

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه
و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

فهرست مندرجات
شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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 ۳۸ 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 ذیل 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 توافد حسابرسی درباره صبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 هیئت مدیره 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 بازرس 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشتهای توضیحی ۶ و ۷) شامل مبلغ ۲۷,۲۱۹ میلیون ریال ارقام مشکوک الوصول انتقالی از سالهای قبل می باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۷,۵۴۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به رسیدگیهای به عمل آمده هر چند تأمین ذخیره اضافی در قبال مطالبات مذکور ضروری است، اما به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد مورد نیاز، تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - عملیات ارزی شرکت در سال مورد گزارش با نرخهای ارز مرجع در حسابها ثبت شده، در حالیکه مطابق مقررات ارزی ابلاغی از طرف بانک مرکزی و مطابق استانداردهای حسابداری، از نیمه دوم سال مورد گزارش معاملات و مبادلات ارزی باید به نرخ مبادله ای تسعیر شود. در این رابطه در پایان سال ارقام پولی ارزی (داراییها و بدهیهای جاری ارزی) با نرخهای تعیین شده توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (نزدیک به نرخهای مبادله ای پایان سال) تسعیر گردیده است. همچنین طی سال مبالغی ارز (شامل درهم، دلار و دینار کویت) با نرخهای غیر بانکی به ریال تبدیل و به حسابهای بانکی شرکت واریز و از این بابت مبلغ ۲۴,۷۲۱ میلیون ریال درآمد تسعیر ارز در حسابها منظور شده که در برخی موارد چگونگی انجام مبادلات به طور کامل مشخص نگردیده و مدارک لازم در مورد آن ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات و مدارک مورد نیاز، تعیین میزان آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۶ - به نظر این سازمان، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



تأکید بر مطلب خاص

۷ - حسابها و اسناد دریافتنی و سایر داراییها (یادداشتهای توضیحی ۶، ۷ و ۱۳) شامل مبلغ ۴۲٫۸۷۵ میلیون ریال طلب از شرکت دفتر منطقه‌ای خاورمیانه (گروه کشتیرانی ج.ا.ا) بابت انتقال سرمایه‌گذاری در شرکت کویتی کمبایند به یکی از شرکتهای زیرمجموعه شرکت فوق و مبلغ ۷۸٫۲۷۲ میلیون ریال طلب از شرکتهای کویتی کمبایند و رک شیپینگ امارات بابت عملیات نمایندگی و وجوه پرداختی به شرکتهای مزبور در سالهای قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. با توجه به موارد فوق هرچند براساس صورتجلسه سه جانبه فی‌مابین شرکتهای کشتیرانی والفجر، دفتر منطقه‌ای خاورمیانه و معاونت مالی کشتیرانی ج.ا.ا، به شماره IRISL.MI:۱۰۲۴ مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۲ توافق گردید که تمامی مطالبات شرکت مورد گزارش از شرکتهای کمبایند و رک شیپینگ توسط شرکت مذکور در زمان مطالبه پرداخت گردد، اما میزان مبلغ قابل بازیافت مطالبات فوق‌الذکر و زمان دریافت آن منوط به توافق نهایی با شرکت کویتی کمبایند می‌باشد.

۸ - سرفصل پیش‌دریافتها مشتمل بر مبلغ ۱۹٫۴۷۰ میلیون ریال تحت عنوان پیش‌دریافتهای حمل بار و مسافر و درآمد انتقالی از سالهای گذشته می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۹ - باعنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱۷، جهت مالیات عملکرد سال مورد گزارش و سال ۱۳۹۰ به دلیل برخورداری از معافیههای قانونی، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین به موجب برگه‌های تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی مربوط، جهت سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبلغ ۷۶٫۲۵۹ میلیون ریال مالیات عملکرد و مبلغ ۱۸٫۹۵۴ میلیون ریال مالیات تکلیفی مطالبه شده که ضمن اعتراض مبلغ ۱٫۵۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت، رویه معمول سازمان امور مالیاتی و مبانی صدور برگه‌های تشخیص، تعیین بدهی قطعی مالیات منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.



۱۰- یک فروند شناور در سال ۱۳۸۵ توسط شرکت کشتیرانی کیش (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۷۹۰۰ میلیون ریال با استفاده از تسهیلات بانکی اجاره به شرط تملیک به مبلغ ۹۶۰۰ میلیون ریال با نرخ ۷ درصد (که توسط فروشنده از بانک ملت اخذ گردیده است) خریداری شد. در سال ۱۳۹۰ براساس اعلامیه بانک، تسهیلات فوق به مبلغ ۱۸۷۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که دلایل توجیهی به این سازمان ارائه نشده است. ضمن اینکه تا تاریخ این گزارش مالکیت شناور و قرارداد تسهیلات دریافتی به نام شرکت منتقل نشده و تعهدات مربوط به مازاد تسهیلات مالی نیز در دفاتر شرکت ثبت نگردیده است.

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ بالا مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- مطابق یادداشت توضیحی ۹-۱۰، زمینها و تعدادی از ساختمانهای شرکت (ساختمانهای بنا شده در زمینهای استیجاری، تجدید ارزیابی نگردیده است) در پایان سال مورد گزارش در اجرای مفاد بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و با رعایت مفاد جزء (الف) ماده ۱۰ آیین نامه اجرائی مربوط، توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی و مبلغ ۱۱۹,۳۲۰ میلیون ریال از این بابت به عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در حقوق صاحبان سهام منعکس شده است. ضمناً مقرر شده در اجرای قانون مزبور، سرمایه شرکت بعد از طی مراحل قانونی، از محل مبلغ فوق افزایش یابد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح موارد زیر است:

۱۲-۱- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ قانون فوق، اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۷ و ۹ این گزارش، پیگیری جهت دریافت کانتینرهای در اختیار بازرگانی منصوری و اخذ مفاصاحساب مالیاتی و استرداد مازاد پیش پرداختهای مربوطه، به نتیجه نرسیده است.



۱۲-۲- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه، در خصوص ارائه صورتهای مالی سالانه و گزارش فعالیتهای هیئت مدیره، حداکثر سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس قانونی، رعایت نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این سازمان معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران صورت پذیرفته است.

۱۴- 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط را در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار داده است. در این خصوص اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای مرتبط با آن، از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تدوین دستورالعمل، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، توسط شرکت صورت نگرفته است. اما این سازمان در محدوده رسیدگیهای انجام شده، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۶ تیر ماه ۱۳۹۲

امیر حسین سید صالحی

مرتضی محسن زاده گنجی



Transportation of cargo and Passenger in
Persian Gulf and Oman Sea

Date ۱۳۹۲/۴/۱۱ تاریخ
Ref ۹۲۸۱۳/۴۸۱ شماره
Encl. ۱ پیوست دارد

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مآخذ حسابرسی

احتراماً به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۱-۱۲

۱۴-۴۸

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت سود و زیان جامع

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

حیاتی تلفیق

خلاصه امور رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره

سمت

امضاء

لطیف الله سعیدی

رئیس هیات مدیره

کامران حسن جلیل راده

نایب رئیس هیات مدیره

کامران حمزه کشاورز به نمایندگی از کشتیرانی ج ۱۴

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

مرضی خلکوئی به نمایندگی از شرکت خدمات فرمایی و بهداشتی کشتیرانی

عضو هیات مدیره

محمد رضا خزاعی به نمایندگی از موسسه آموزشی کشتیرانی

عضو هیات مدیره و معاون اداری

دفتر مرکزی: تهران، خیابان قائم مقام مرعاشی، بالاتر از میدان شجاع، نبش کوچه شیخ (پلاک ۱۰۰)، ج.ب ۱۵۷۵۳۲۵۵ تلفن ۸۸۸۲۱۴۵۷ - ۸۸۸۲۱۴۵۶ نماینده ۸۸۸۲۱۴۵۷
Head Office: NO: 101 Corner Shabnam Alley Shora Square Ghadam- Magahi Farahani, Tehran P.O.Box 15675/4155 Tel: 88821557-88847258 Fax: 88822014
Web Site: www.valfajr.ir Email: info@valfajr.ir dabir@valfajr.ir



شعبه بندر عباس: بلوار پاسداران، سه راه جهانگودی تلفن: ۵۴۲۵۱۱۹ - ۵۴۲۵۱۲۰ - ۵۴۲۵۱۲۱ نماینده: ۵۴۲۵۱۱۹
Bandar Abbas Br: Jahangardi Junction, Pasdaran Blvd Tel: (0761) 5425123 - 5425120 - 5425119 Fax: 5425119 Email: B_abbas@valfajr.ir
شعبه بندر بوشهر: صبح آباد جنوبی - جنب ترمینال کشتیرانی تلفن: ۲۵۳۰۲۴۶ - ۲۵۳۰۲۴۷ - ۲۵۳۰۲۴۸ نماینده: ۲۵۳۰۲۴۶
Bandar Bushehr Br: Corner of Shipping Terminal, South Soltanabad Tel: (0771) 2530246 Fax: 2530248 Email: Bushehr@valfajr.ir
شعبه بندر خرمشهر: انتهای بلوار ساحلی امام خمینی (ره) تلفن: ۴۲۲۰۳۳۵ - ۴۲۲۰۳۳۶ - ۴۲۲۰۳۳۷ نماینده: ۴۲۲۰۳۳۵
Bandar Khorramshahr Br: End of Imam Khomeini Coastal Blvd Tel: (0632) 4211900 - 4224940 Fax: 4223035 Email: Khorramshahr@valfajr.ir

تبرکات گنجینه‌های ارزشمند اسلامی (مجموعه)

گزارش عملکرد

در نظر به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

تجدید ارزانه شده		تجدید ارزانه شده		پایه‌های	در نظر به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱	پایه‌های	در نظر به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱	پایه‌های	در نظر به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۲۵,۵۱۹	۲۴۱,۸۱۳	۲۳۵,۵۱۹	۲۴۱,۸۱۳	۵	۲,۳۵۲	۲,۳۵۲	۲,۳۵۲	۲,۳۵۲	۲,۳۵۲
۱۳۴,۷۴۶	۲۳۹,۶۷۷	۱۳۴,۷۴۶	۲۳۹,۶۷۷	۶	۳۲۷,۰۸۶	۵۱۴,۴۵۹	۳۲۷,۰۸۶	۵۱۴,۴۵۹	۵۱۴,۴۵۹
۲۵,۳۷۶	۳۹,۵۲۰	۲۵,۳۷۶	۳۹,۵۲۰	۷	۸۹,۹۵۴	۱۷۱,۲۱۱	۸۹,۹۵۴	۱۷۱,۲۱۱	۱۷۱,۲۱۱
۰	۰	۰	۰	۸	۲,۹۱۱	۱۹,۱۲۷	۲,۹۱۱	۱۹,۱۲۷	۱۹,۱۲۷
۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۲۰	۹	۴۳,۵۶۷	۵۲,۲۱۸	۴۳,۵۶۷	۵۲,۲۱۸	۵۲,۲۱۸
۳۳۴,۰۰۱	۴۰۱,۸۲۹	۳۳۴,۰۰۱	۴۰۱,۸۲۹		۵۰۴,۸۷۰	۷۶۲,۲۱۰	۵۰۴,۸۷۰	۷۶۲,۲۱۰	۷۶۲,۲۱۰
۸۰۹,۶۴۲	۱,۳۱۷,۶۶۹	۸۰۹,۶۴۲	۱,۳۱۷,۶۶۹						
۲۷۷,۶۵۳	۳۲۱,۲۰۸	۲۷۷,۶۵۳	۳۲۱,۲۰۸	۱۰	۱,۰۹۷,۳۱۰	۱,۳۸۵,۰۴۸	۱,۰۹۷,۳۱۰	۱,۳۸۵,۰۴۸	۱,۳۸۵,۰۴۸
۲۷,۲۷۵	۳۹,۹۴۲	۲۷,۲۷۵	۳۹,۹۴۲	۱۱	۶۳۵	۶۴۲	۶۳۵	۶۴۲	۶۴۲
۳۱۴,۸۲۸	۳۶۱,۱۵۰	۳۱۴,۸۲۸	۳۶۱,۱۵۰	۱۲	۲۹,۰۹۰	۱۰,۲۳۲	۲۹,۰۹۰	۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲
۱,۱۳۴,۵۷۰	۱,۵۷۸,۸۱۹	۱,۱۳۴,۵۷۰	۱,۵۷۸,۸۱۹	۱۳	۲۰,۳۵۳	۵۸,۰۹۷	۲۰,۳۵۳	۵۸,۰۹۷	۵۸,۰۹۷
۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰		۱,۱۳۴,۲۷۸	۱,۱۳۴,۲۷۸	۱,۱۳۴,۲۷۸	۱,۱۳۴,۲۷۸	۱,۱۳۴,۲۷۸
۱۸,۲۷۵	۱۹,۶۹۳	۱۸,۲۷۵	۱۹,۶۹۳						
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶						
-	۱۱۹,۳۲۰	-	۱۱۹,۳۲۰						
۶۲,۳۵۷	۲۸,۵۵۵	۶۲,۳۵۷	۲۸,۵۵۵						
۵۱۰,۹۴۸	۶۱۲,۷۳۴	۵۱۰,۹۴۸	۶۱۲,۷۳۴						
۲,۰۷۱۰	۲۰,۶۷۶	۲,۰۷۱۰	۲۰,۶۷۶						
۵۴۱,۶۷۸	۶۳۸,۴۱۰	۵۴۱,۶۷۸	۶۳۸,۴۱۰						
۱,۶۵۵,۲۴۸	۲,۲۱۷,۲۲۹	۱,۶۵۵,۲۴۸	۲,۲۱۷,۲۲۹						

پایه‌های اعتباری توزیع شده همراه جز - لا ینک صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۵۸۰,۰۲۴ /	۵۷۸,۴۲۸	۲۶ در آمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۲۷۲,۹۹۵)	(۴۸۱,۵۸۱)	۲۷ برای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۰۷,۰۲۹	۹۶,۸۴۹	سود ناخالص
(۴۰,۵۱۹)	(۵۸,۰۵۷)	۲۸ هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۰۶۵	۹,۳۷۸	۲۹ خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی
(۴۴,۴۵۴)	(۴۸,۶۷۹)	
۶۲,۶۲۵	۴۸,۱۶۰	سود عملیاتی
(۳۴,۹۳۵)	(۲۸,۲۲۲)	۳۰ هزینه های مالی
۱۱,۶۰۰	۴,۴۴۸	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۳,۳۳۵)	(۲۳,۷۷۴)	
۳۹,۲۹۰	۲۴,۳۸۶	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
		۱۷ مالیات بر درآمد
۳۹,۲۹۰	۲۴,۳۸۶	سود خالص
۳,۱۱۷	۲۸۹	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۹۱	۵۷	سود هر سهم - ریال (EPS به ۴۳۰۶ میلیون سهم)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

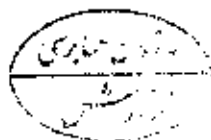
۳۹,۲۹۰	۲۴,۳۸۶	سود خالص
۱۲۷,۸۶۷	۶۴,۵۹۴	سود انباشته در ابتدای دوره
(۵۱۲)	۲	۳۲ تعدیلات سنواتی
۱۲۷,۲۷۵	۶۴,۵۹۶	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۶۶,۵۶۵	۸۸,۹۸۲	سود قابل تقصیر
		تقصیر سود
(۱,۹۶۹)	(۱,۲۱۹)	۲۲ اندوخته قانونی
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۳۱)	۱۸ سود سهام مصوب
(۱۰۱,۹۶۹)	(۳۸,۰۵۰)	سود تقصیر داده شده طی دوره
۶۴,۵۹۶	۵۰,۹۳۲	سود انباشته در پایان دوره
(۲,۲۳۹)	(۲,۳۴۷)	۲۵ سهم اقلیت از سود انباشته
۶۲,۳۵۷	۴۸,۵۸۵	سود انباشته گروه در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۲۹۰	۲۴,۲۸۶		سود خالص
	۱۱۹,۴۲۰	۲۴	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۳۹,۲۹۰	۱۴۳,۷۰۶		سود جامع سال
(۵۹۲)	۲		تعدیلات ستوانی
۳۸,۶۹۸	۱۴۳,۷۰۸		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
(۲,۶۴۵)	(۲۸۹)		سهم اقلیت از سود جامع سال مالی



یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۰,۶۰۱	۳۶۰,۹۴۵	۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱,۵۹۶	۱,۸۸۰		سود سهام و سپرده ها
(۳۱,۱۰۵)	(۳۸,۶۲۸)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۹,۵۰۹)	(۳۶,۷۴۸)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تأمین مالی
-	(۳۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
	(۲,۶۵۶)		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۷,۸۲۰)	(۲۱۸,۱۰۳)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴,۵۱۸)	۳,۲۵۶		کاهش (افزایش) هزینه انتقالی به دوره آتی
۹,۲۲۹	(۵۵)		افزایش سایر داراییها و داراییهای نامشهود
۷,۷۵۵	۶,۲۸۱		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۳۶۴)	(۲۱۱,۲۷۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۴۵,۷۲۸			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
	۱۶۹,۸۳۴		دریافت تسهیلات مالی
(۱۶۱,۳۰۸)	(۳۱۲,۹۳۴)		بازپرداخت اهل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۶۱,۳۰۸)	(۱۴۲,۱۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۵,۵۸۰)	(۳۰,۲۱۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	۳۰,۶۸۷		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۹۳۲	۳,۳۵۲		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳,۳۵۲	۳,۶۲۵		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۱,۱۹۶	۱۲,۱۷۶	۳۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت اعتبار آبی والکیر (سهامی عامی)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی
بدهی و حقوق	بدهی جاری ۱	بدهی جاری ۱	بدهی و حقوق	بدهی و حقوق	بدهی جاری ۱
۲۱۹,۴۰۴	۲۵۸,۴۰۱	حسابها و اسناد پرداختی جاری	۲۸,۴۴۴	۳۰,۸۵۵	حسابها و اسناد پرداختی جاری
۱۴۷,۵۶۵	۳۷۵,۵۶۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۳۳,۸۶۸	۵۱۰,۴۳۱	حسابها و اسناد پرداختی جاری
۲۵,۸۴۴	۳۹,۵۲۰	پیش دریافتیها	۹۱,۷۵۵	۱۸۲,۴۵۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
-	-	ذخیره مطالبات	۳,۵۷۰	۱۳,۴۱۰	موجودی مواد و کالا
۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰	مورد سهام پرداختی	۴۴,۸۱۵	۵۵,۵۶۸	پیش پرداختیها
۳۰,۵۷۴	۳۸۵,۸۳۴	تسهیلات مالی دریافتی	۵۰۵,۰۶۲	۷۶۷,۴۱۷	جمع دارائیهای جاری
۷۷۸,۸۰۹	۱,۱۸۳,۸۰۹	جمع بدهیهای جاری			دارائیهای غیر جاری ۱:
۲۷۱,۴۷۶	۳۱۹,۴۳۴	بدهیهای غیر جاری ۲:	۱,۰۲۲,۸۸۷	۱,۱۳۱,۱۴۹	دارائیهای گنجینه
۳۶,۵۳۴	۳۹,۵۴۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۲۶	۳۲۶	دارائیهای با منقوعه
۳۰۷,۸۰۹	۳۵۹,۵۷۶	ذخیره ارزیابی باقی ماند کارکنان	۵۱۱,۳۷۲	۳۴,۵۳۴	سرمایه کارکنان بلند مدت
۱,۰۵۵,۸۱۰	۱,۵۵۷,۵۸۵	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳,۷۷۶	۵۴,۱۲۶	سایر دارائیه
		جمع بدهیها	۱,۰۸۸,۴۵۹	۱,۱۳۹,۸۲۳	جمع دارائیهای غیر جاری
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	موجودی صاحبان سهام ۳:			
۱۸,۴۳۱	۱۹,۴۱۸	سرمایه (۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی، نظام پرداخت نقدی)			
-	۱۱۹,۴۲۰	انصاف نقدی			
۵۱,۴۸۰	۲۵,۸۱۷	تجدید ارزیابی سرمایه			
۵۰۴,۵۵۱	۹۱۴,۴۵۵	مورد انباشته			
۱,۵۵۳,۴۲۱	۲,۸۳۷,۸۴۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۵۳,۴۲۱	۳,۸۱۴,۸۴۰	جمع دارائیه
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

بازرسیهای موضوعی صورت گرفته توسط موسسه حسابرسی مالی است.

شرکت گسترانی والتیر (سهامی عام)

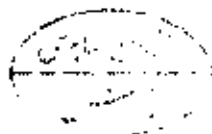
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۰ سال	۱۳۹۱ سال	بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۵۰۶	۵۵۳,۳۹۱	۲۶-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۶۴,۰۸۹)	(۴۶۵,۴۴۵)	۲۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۸,۴۱۷	۸۷,۹۴۶		سود ناخالص
(۵۵,۷۷۰)	(۵۴,۵۸۹)	۲۸	هزینه های اداری و عمومی
۱۹,۸۱۰	۱۰,۷۳۲	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۵,۸۶۰)	(۴۳,۸۵۷)		سود (زیان) عملیاتی
۶۲,۵۵۷	۴۴,۰۸۹		هزینه های مالی
(۳۳,۶۵۴)	(۲۷,۳۴۶)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۳۸۶	۷,۰۰۲	۳۱	سود (زیان) خالص
(۳۰,۲۶۸)	(۲۰,۳۴۴)		سود هر سهم (۱۳۵)
۳۲,۳۸۹	۲۳,۷۴۵		
۷۵	۵۵		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۹۰ سال	۱۳۹۱ سال	بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۸۹	۲۳,۷۴۵		سود (زیان) خالص
(۱۸,۰۷۷)	۵۹,۲۷۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
۵۲۷	-	۳۲	تعدیلات سنواتی
۱۸,۵۰۲	۵۹,۲۷۹		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۶,۰۸۳	۸۳,۰۷۲		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱,۵۱۲)	(۱,۱۸۷)	۳۳	انداخته قانونی
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۲۰)	۳۴	سود سهام
(۱۰۱,۵۱۲)	(۳۷,۳۰۷)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۵۹,۲۷۹	۴۵,۷۶۵		سود انباشته در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۸۸۹	۲۳,۷۴۵		سود خالص
۰	۱۱۹,۳۲۰	۲۴	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۲۲,۸۸۹	۱۴۳,۰۶۵		سود جامع سال
۵۳۷	۰		تعدیلات سنواتی
۲۲,۸۱۶	۱۴۳,۰۶۵		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل



یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لا اینفک صورت‌های مالی است

شرکت گشتروانی والتجرو (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰ ل	سال ۱۳۹۱	باید داشت	فعالیت های عملیاتی ۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰۰۸۰۱	۲۵۶۰۰۴۱	۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۰۵۶۳	۱۰۸۲۵		سود سهام و سود سیرده های دریافتی
(۳۰۰۱۶۶)	(۳۷۰۷۵۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۸۶۰۳)	(۳۵۸۲۷)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۷۰۳۱۵	(۲۰۶۵۶)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۳۰۷۷۳)	(۲۱۵۰۴۷۴)		وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود و نا مشهود
۸۹۵	۴۰۵۲۱		وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود و سایر دارائی ها
(۵۰۵۶۳)	(۲۱۳۰۶۰۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۷۰۰۵۱	۱۰۶۰۵۰۵		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
	۱۶۹۰۸۳۴		دریافت تسهیلات مالی بلند مدت
(۱۵۷۰۱۸۸)	(۳۰۶۰۴۸۵)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵۷۰۱۸۸)	(۱۳۶۰۵۵۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۸۳۷)	(۳۰۰۱۴۶)		خالص افزایش در وجه نقد
-	۳۰۰۴۸۷		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۰۵۸۱	۲۰۷۴۴		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۰۷۴۴	۳۰۰۸۵		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۱۰۱۹۶	۱۲۰۱۷۶	۳۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت فرعی آن شرکت کشتیرانی گیش (سهامی خاص) می باشد. شرکت کشتیرانی والفجر ۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۳/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۵۹۹۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۸۲ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۲/۸/۲۹ و ۸۲/۹/۲۳ نام شرکت به کشتیرانی والفجر و نوع آن به سهامی عام تبدیل شده است. در سال ۱۳۸۹ طبق نظر کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (به عنوان صاحب سهم اصلی) مقرر گردید این شرکت مقدمات ورود به بازار بورس اوراق بهادار را انجام دهد که پس از ثبت اسناد مطلق فرم نمونه حارصان بورس و همچنین ثبت سهام شرکت در بازار اولیه بورس توانست با ارسال مدارک و گزارشات لازم در تاریخ ۸۹/۱۳/۰۸ از هیأت مدیره بورس مجوز ورود به بازار بورس اوراق بهادار و اخذ نمایی که با توجه به سیاست سهامداران عرضه نگردد. و در تاریخ ۹۰/۰۹/۱۴ بر اساس ماده شماره ۲۲۸۰-۱۲۱۲ با تصویب هیأت مدیره مورخه ۹۰/۰۵/۱۶ شورای عالی بورس) بتأییل عدم دستیابی به حد معاد از بابت تعداد سهامداران ثبت آن نزد سازمان بورس منتهی گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تحت نظارت فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران به آدرس: تهران خیابان قائم مقام فراهانی بعد از میدان شمع نش کوچه ششم پلاک ۱۰۱ و شعبه آن در بستر لنگه واقع در بنوار امام خمینی روبروی دفتر فروش هواپیمایی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارتست از:

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 قلم عمومی و کانتینری و مسافر در آبراههای داخلی و خارجی، قبول و اعطای نمایندگی شرکتها و مؤسسات و اشخاص حقیقی داخلی و خارجی، بهره برداری از ترسیلهای مختلف در بنادر داخلی و خارجی، ساخت اسکله و ترمینالهای مربوط به کالای قلم عمومی و کانتینری در بنادر و شهرهای داخلی و خارجی، ایجاد شعبه در داخل و خارج کشور و انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجراء موضوع شرکت ضرورت داشته باشد و نیز مشارکت و یا سرمایه گذاری در شرکتهای داخلی و خارجی و سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری.

شرکت در سال مورد گزارش با توجه به حضور کامل شناورهای کانتینری خریداری شده و با برنامه ریزی به عمل آمده در مسیرهای جدیدی که از اواخر سال ۱۳۸۷ آغاز شده بود فعالیت اصلی خود را به سمت عملیات فیدری در منطقه برده و در این راستا استفاده از شناورهای استیجاری به دلیل مقرون به صرفه بودن در باره ای از مواقع در دستور کار قرار گرفته است. همچنین توجه به نو سازی ناوگان مسافری از دیگر فعالیت شرکت است که در این خصوص اقدامات اخذ تسهیلات بانکی برای خرید در شرف اجراء می باشد.

فعالیت اصلی شرکت فرعی به شرح یادداشت ۱۲-۲ می باشد.

شرکت کشتیرانی والتفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۳ - تعداد کارکنان

سانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرح		گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان خشکی	دائم	۸۲	۹۲	۸۲	۹۲
	موقت	۸۱	۷۹	۵۱	۵۱
کارکنان دریایی	دائم	۵۵	۶۵	۵۵	۶۵
	موقت	۲۲۷	۲۱۵	۲۲۷	۲۱۵
جمع		۴۵۵	۴۵۲	۴۲۵	۴۲۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی والتفجر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت کشتیرانی کیش)

پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- سال مالی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا سال مالی شرکت اصلی یکسان بوده و همه پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۱ می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی سوخت

موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری با توجه به مدارک و مستندات استخراجی از شناورها (پریت میزان سوخت در هر زمان) میزان سوخت در تاریخ

ترازنامه مشخص و مورد تایید کابینتن شناور قرار گرفته و بقیه به سرفصل موجودی مواد و کالا منتقل می شود.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲ - سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره
کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مشمول تلفیق

بشرح فوق

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

نحوه شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. مضافاً مخارج تعمیرات ادواری برای شناورهای باری دو سانه و برای مینی (شناورهای شنرو مسافری) پس از اتمام دوره تعمیرات در همان دوره اتمام تعمیرات به حساب هزینه های جاری تعمیرات منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۴ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	عوامل تخریبی
نزولی	۷ درصد	ساخته ها
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه اداری
خط مستقیم	۱۰ ساله	کلتنیر
خط مستقیم	۱۰ ساله	شناورهای کابینداران
خط مستقیم	۲۰ ساله	شناورهای کلتنیر بر و رو- رو
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
نزولی	۲۵ درصد	اسکله ها
نزولی و خط مستقیم	۱۲ و ۳۵ درصد و ۴ ساله	تجهیزات و کفی ها
خط مستقیم	۲/۵ و ۵ ساله	تعمیرات ادواری شناورها

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا خواهد بود .

۴-۴- مخارج نامیس مالی

مخارج نامیس مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزی با نرخ مبادله ای روز در تاریخ ترازنامه و اقسلام عبر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است یا نرخ روز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. ضمناً عملیات طی سال با نرخ دفتری (نرخ مرجع ابتدای سال) اعلام شده توسط شرکت هلدینگ تا پایان سال انجام شده است .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (خشکی و دریا) بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت، طبق حکم برای هر سال از خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۴۰	۷۲۴	۱,۸۷۵	۱,۰۴۸		موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۲۰۴	۲,۳۶۰	۱,۲۱۵	۲,۴۶۲	۵-۱	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۰	۰	۱۱۴	۱۱۴		تسهیلات کوتاه مدت و صندوق ریالی
۰	۱	۱۴۸	۰		سرمایه کوتاه مدت نزد بانک ها
۲,۷۴۴	۳,۰۸۵	۳,۳۵۲	۳,۶۲۵		

۵-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها به مبلغ ۲,۴۶۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۳'۱۴۴ دلار و ۴۶۳۶۴ درهم و ۸۲۵۲ یورو بوده که به نرخ رسمی ارز (مبادله ای) در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱			پایه داشت	
	خالص	تخفیف مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه:					
حسابهای دریافتی تجاری:					
۲۷۹,۲۹۱	۸,۸۲۹	۰	۸,۸۲۹	۶-۱	شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ایران ارزی
۱,۰۸۷	۱,۱۰۹	۰	۱,۱۰۹		شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ایران ریالی
۸۹۷	-	۴۵۱	۴۵۱		تعهدات ریالی
۵۲,۷۹۵	۴۱۷,۵۳۰	۰	۴۱۷,۵۳۰	۶-۲	تعهدات ارزی
۱۹,۸۵۴	۱۸,۵۶۱	۲۳۲	۱۸,۸۰۱	۶-۳	حسابهای دریافتی تجاری ریالی
۱۲,۸۲۹	۶۸,۰۹۰	۵,۰۶۵	۷۳,۱۵۴	۶-۴	حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۳۳۶,۷۵۳	۵۱۴,۱۲۶	۵,۷۴۸	۵۱۹,۸۷۴		
۳۳۲	۳۳۲	-	۳۳۲		اسناد دریافتی تجاری
۳۳۷,۰۸۶	۵۱۴,۴۵۸	۵,۷۴۸	۵۲۰,۲۰۶		

شرکت اصلی:

حسابهای دریافتی تجاری:					
۲۷۹,۲۹۱	۸,۸۲۹	۰	۸,۸۲۹		شرکت گروه کشتیرانی ج.ا.ایران ارزی
۱۷۳	۹۳	۰	۹۳		شرکت گروه کشتیرانی ج.ا.ایران ریالی
۸۹۷	۰	۴۵۰	۴۵۰		تعهدات ریالی
۵۲,۷۹۵	۴۱۷,۵۳۰	۰	۴۱۷,۵۳۰	۶-۲	تعهدات ارزی
۱۷,۴۱۳	۱۵,۵۴۵	۲۳۲	۱۵,۷۷۸	۶-۳	حسابهای دریافتی تجاری ریالی
۱۳,۱۶۶	۶۸,۰۹۰	۵,۰۶۵	۷۳,۱۵۵	۶-۴	حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۳۳۳,۵۶۵	۵۱۰,۰۸۷	۵,۷۴۸	۵۱۵,۸۴۶		
۳۳۲	۳۳۲	۰	۳۳۲		اسناد دریافتی تجاری
۳۳۳,۸۹۷	۵۱۰,۴۱۹	۵,۷۴۸	۵۱۹,۱۱۱		

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۱) شرکت‌های گروه کشتیرانی ج.ا.ا ارزی شامل اقلام زیر است:

تجدید ارائه	گروه
۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۹,۴۳۸	۸,۸۱۷
۹,۶۲۲	۰
۲۳۱	۱۲
۲۷۹,۲۹۱	۸,۸۲۹

شرکت حمل کانتینری (عملیات فیدر)

نماینده‌گی اماراتی

سایر

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۶۷۵ میلیون ریال از بدهی حمل و نقل کانتینری وصول گردیده است.

۶-۲) حساب‌های نماینده‌گی‌های ارزی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۲۱	۰	نماینده‌گی اماراتی
۶,۲۳۳	۲۳,۳۰۷	نماینده‌گی کویتی ۶-۲-۱
۲,۳۲۵	۰	نماینده‌گی کشتیرانی اوشن اکسپرس
۰	۳۱۸	نماینده‌گی ناوی گیش قطر
۰	۶۶۳	نماینده‌گی پرودنشیال کلوئال
۰	۶,۰۵۴	نماینده‌گی عربین ایت
۱,۶۱۶	۲,۴۲۹	نماینده‌گی باروئل مسقط
۶۷۰	۱,۴۳۸	نشتال شیبینگ لعلر
۵۴۲	۱,۰۸۴	فرانس کونتیاننال
۰	۲۲۹,۵۳۸	نماینده‌گی کوه‌لاک شیبینگ (عملیات فیدر)
۳۲,۱۸۸	۱۴۹,۰۰۱	نماینده‌گی الیسی (حمل بار و مسافر)
۰	۳,۷۹۸	نماینده‌گی یو‌ای، جی کویت
۵۲,۷۹۵	۴۱۷,۵۳۰	

۶-۲-۱) بجز واگذاری سرمایه گذاری شرکت در شرکت گمباند کویت به شرکت پرستیز شیبینگ که از شرکت‌های زیر مجموعه شرکت منطقه ای خاور میانه (وابسته

به کشتیرانی ج.ا.ا) می باشد؛ شرکت یاد شده کلبه مطالبات شرکت والفجر از شرکت گمباند و رک شیبینگ را تضمین نموده تا در هر زمانی که شرکت کشتیرانی

والفجر مطالبه نماید پرداخت کند.

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۳ حساب‌های دریافتی تجاری ریالی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۰۰	۰	۱۱,۴۰۰	۰	سازمان توسعه تجارت ایران
۸۸۲	۷,۵۳۲	۸۸۲	۷,۵۳۲	۶-۳-۱ پایانه های نفتی ایران (یونسفر)
۵,۱۶۴	۸,۲۴۶	۷,۸۰۵	۱۱,۲۶۹	۶-۳-۲ سایر
۱۷,۴۴۶	۱۵,۷۷۸	۲۰,۰۸۷	۱۸,۸۰۱	
(۲۳۳)	(۲۳۳)	(۲۳۳)	(۲۳۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷,۲۱۳	۱۵,۵۴۵	۱۹,۸۵۴	۱۸,۵۶۹	

۶-۳-۱ - مانده بدهی پایانه نفتی از بابت ارائه خدماتی است که والفجر به آن شرکت در یونسفر ارائه میدهد و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۱۲۶ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۶-۳-۲ - مانده سایر مربوط است به سایر نمایندگیهای فروش پلیت که بدلیل جزء بودن مطالب و تعداد زیاد آن به عنوان سایر ارائه شده است و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۱۵۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۶-۴ حساب‌های دریافتی تجاری ارزی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲,۴۴۱	۰	۱۲,۴۴۱	بیگوان فشم - کرایه حمل کانتینر
۵,۰۶۵	۱۰,۱۲۲	۵,۰۶۵	۱۰,۱۲۲	بازرگانی منصوری - اجاره کانتینر
	۴,۷۱۲	۰	۴,۷۱۲	تیک مارین (خرید یکدستگاه موتور برای شناور فیروزه)
۴,۲۹۳	۹,۲۶۹	۴,۲۹۳	۹,۲۶۹	سلن مارین (فعالیت فیدر)
	۸,۴۰۳	۰	۸,۴۰۳	سون دریا (عملیات فیدر)
۲,۶۷۲	۸,۷۷۳	۲,۶۷۲	۸,۷۷۳	ناید واتر (کرایه حمل)
۶,۲۰۱	۱۹,۴۳۵	۵,۸۶۴	۱۹,۴۳۵	سایر (کرایه حمل)
۱۸,۲۳۱	۷۳,۱۵۵	۱۷,۸۹۴	۷۳,۱۵۵	
(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳,۱۶۶	۶۸,۰۹۰	۱۲,۸۲۹	۶۸,۰۹۰	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

گروه ۱:	بابت‌داشت	مانده طلب	۱۳۹۱		خالص
			ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حسابی	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کسروه ۱:					
حسابها و اسناد دریافتی:					
اسناد دریافتی					
طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱-۱۰	۷-۱	۴۴,۲۳۱		۴۴,۲۳۱	۵۳,۴۹۳
بدهی کارکنان (وام و مساعده)	۷-۲	۱۵,۷۶۰	۲۳۰	۱۵,۵۳۰	۱۰,۲۴۴
حسابهای دریافتی غیر تجاری	۷-۳	۱۰۰,۳۲۰	۱,۷۹۵	۹۸,۵۲۵	۱۸,۶۸۳
سپرده های موقت	۷-۴	۷,۹۲۳	-	۷,۹۲۳	۲,۱۱۵
مالیات بر ارزش افزوده		۴,۶۰۱	-	۴,۶۰۱	۵,۰۱۹
		۱۷۳,۲۳۶	۲,۰۲۵	۱۷۱,۲۱۱	۸۹,۹۵۴

شرکت اصلی :					
حسابهای دریافتی:					
طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱-۱۰	۷-۱	۵۸,۶۵۱	-	۵۸,۶۵۱	۵۹,۸۲۴
بدهی کارکنان (وام و مساعده)	۷-۲	۱۴,۹۷۴	۲۳۰	۱۴,۷۴۴	۹,۸۱۱
حسابهای دریافتی غیر تجاری	۷-۳	۹۹,۲۷۴	۱,۷۹۵	۹۷,۴۷۹	۱۵,۴۴۴
سپرده های موقت	۷-۴	۷,۴۴۵	-	۷,۴۴۵	۱,۶۳۷
ارزش افزوده دریافتی		۴,۵۳۴	-	۴,۵۳۴	۵,۰۱۹
		۱۸۴,۸۷۸	۲,۰۲۵	۱۸۲,۸۵۳	۹۱,۷۵۵

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۱) مانده طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱۰۱۰ در ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
طلب ریالی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱۰۱۰				
۹۲	۲,۳۲۱	۰	۰	خدمات کشتیرانی کبش - فرعی
۹۵۸	۰	۹۵۸	۰	دریای خزر
۰	۵۰	۲۹۶	۱۳۱	سایر
۱,۰۵۱	۲,۳۷۱	۱,۲۵۴	۱۳۱	
طلب ارزی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱۰۱۰				
۴۴,۳۲۷	۰	۴۴,۳۲۷	۰	۷-۱-۱ شرکت کویتی
۷,۲۵۸	۴۴,۱۰۰	۷,۲۵۹	۴۴,۱۰۰	۷-۱-۲ کشتیرانی هوپاد دریا
۶,۵۳۵	۱۲,۱۸۰	۰	۰	خدمات کشتیرانی کبش - فرعی
۵۵۲	۰	۵۵۲	۰	دریای خزر
۵۸,۷۷۳	۵۶,۲۸۰	۵۲,۲۳۹	۴۴,۱۰۰	
۵۹,۸۲۴	۵۸,۶۵۱	۵۲,۴۹۳	۴۴,۲۳۱	

۷-۱-۱- طلب ارزی از شرکت کامباینده مبلغ ۴۴۳۲۷ میلیون (معادل ۲,۶۲۴ هزار دلار) عمدتاً بابت سرمایه گذاری شرکت مذکور در شرکت RAK (کشتیرانی راس الخیمه امارات متحده عربی) می باشد این مبلغ در سال مورد گزارش به سر فصل سایر داراییها منتقل شده است.

۷-۱-۲- بدهی ارزی شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا به مبلغ ۴۴۱۰۰ میلیون ریال معادل (۱۸۰۰ هزار دلار) از بابت عملیات فی مابین می باشد.

۷-۲) بدهی کارکنان به شرح زیر میباشد:

اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۲	۸,۱۴۷	۸,۵۷۵	۸,۹۳۳	وام کارکنان
۱,۸۹۹	۶,۸۲۷	۱,۸۹۹	۶,۸۲۸	بدهی ارزی کارکنان
۱۰,۰۴۱	۱۴,۹۷۴	۱۰,۴۷۴	۱۵,۷۶۰	
(۲۳۰)	(۲۳۰)	(۲۳۰)	(۲۳۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹,۸۱۱	۱۴,۷۴۴	۱۰,۲۴۴	۱۵,۵۳۰	

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۲) حساب‌های دریافتی غیر نعلی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر بدهکاران - ریالی :				
شرکت پایانه های نفتی ایران (سپرده بیمه و مالیات)	۲,۸۳۸	۵,۰۹۰	۲,۸۳۸	۵,۰۹۱
سازمان بنادر و گشتیرانی خرمشهر (بابت سپرده عوارض بنموی)	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰
مجهزین بتن زامرس (عدم تسویه ساختمان خرمشهر)	۵۱۱	۵۰۵	۵۱۱	۵۰۵
نعلونی مصرف والفجر	۱۹۱	۱۷۳	۱۹۱	۱۷۳
اروختان	۱۰۸	۷۳	۱۰۸	۷۳
سایر	۴,۳۴۱	۶,۰۲۱	۴,۳۴۱	۱,۶۲۱
	۸,۳۹۹	۱۲,۳۷۲	۶,۳۵۱	۷,۹۷۳

سایر بدهکاران - ارزی :

مجدد پور (بابت سوخت و روغن جهان آرا)	۲,۱۴۴	۱,۰۷۳	۲,۱۴۴	۱,۰۷۳
رگ شیبینگ	۱۰,۷۹۰	۵,۴۱۰	۱۰,۷۹۰	۵,۴۱۰
دفتر منطقه ای خاور میانه	۴۲,۸۷۵	۰	۴۲,۸۷۵	۰
نفت فلات فارس (اجاره شناور ابراق)	۲۸,۰۰۷	۰	۲۸,۰۰۷	۰
بانک توسعه صادرات	۴,۳۵۴	۰	۴,۳۵۴	۰
سایر	۴,۷۵۳	۲,۸۶۹	۴,۷۵۳	۳,۰۴۷
	۹۲,۹۲۳	۹,۳۵۲	۹۲,۹۲۳	۹,۵۳۰
	۱۰۱,۳۲۲	۲۱,۷۲۴	۹۹,۲۷۴	۱۷,۵۰۳
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۷۹۷)	(۳,۰۴۱)	(۱,۷۹۵)	(۷,۰۳۹)
	۹۸,۵۲۵	۱۸,۶۸۳	۹۷,۴۷۹	۱۵,۴۶۴

۷-۳-۱- مبلغ ۱۰۷۹۰ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت رگ شیبینگ می باشد .

۷-۳-۲- مبلغ ۴۲۸۷۵ میلیون ریال بدهی دفتر منطقه ای خاور میانه از بابت انتقال سرمایه گذاری در شرکت کمباینده به مبلغ ۴۹۰ هزار دینار می باشد .

۷-۳-۳- مبلغ ۴۳۵۴ میلیون ریال بدهی بانک توسعه صادرات بابت برگشت قسمتی از جرائم تسهیلات دریافتی می باشد که در سال ۹۲ به حساب شرکت واریز نموده است .

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۴) سربده‌های عوقت به شرح زیر می‌باشند:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سربده عوقت - ریالی
۱,۶۳۲	۹۹۷	۲,۱۱۰	۱,۴۷۵	
۵	۶,۴۴۸	۵	۶,۴۴۸	۷-۴-۱ سربده عوقت - ارزی
۱,۶۳۷	۷,۴۴۵	۲,۱۱۵	۷,۹۲۳	

۷-۴-۱) سربده ارزی به مبلغ ۶۴۴۸ میلیون ریال مربوط است به سربده کناری شرکت برای حسن انجام کار قرارداد منعقد شده با شرکت ثبت فلات فارس می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۲,۲۳۸	۲۵۰	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۱,۳۳۲	۱۴,۱۶۰	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۳۳	۲۲۹	سایر موجودی ها
۱,۳۰۸	۱,۵۵۸	قطعات شناور
۴,۹۱۱	۱۶,۱۹۷	
		شرکت اصلی:
۲,۲۳۸	۲۴۹	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۱,۳۳۲	۱۴,۱۶۱	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۳,۵۷۰	۱۶,۴۱۰	

مبلغ ۱۴۴۱۰ میلیون ریال بابت موجودی سوخت شناورهای متکسی و استیجاری شرکت اصلی می باشد که با توجه به استعلامهای اخذ شده از شناورها (میزان سوخت دریاییان سال) در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۵۸	۵۳,۹۲۳	۴۱,۵۰۰	۵۴,۹۹۴	۹-۱ پیش پرداختهای ریالی
۲,۰۶۷	۲,۷۲۵	۲,۰۶۷	۲,۷۲۵	۹-۲ پیش پرداختهای ارزی
۴۳,۱۲۵	۵۶,۶۴۸	۴۳,۵۶۷	۵۷,۷۱۸	

۹-۱ پیش پرداخت های ریالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۶۴	۶۵,۹۴۰	۵۳,۷۶۴	۶۶,۰۵۴	پیش پرداخت مالیات
۸۸۹	۱۵۷۸	۱۳۳۱	۲,۵۳۵	سایر (بیمه معلم / سازمان حسابرسی و....)
۵۴,۶۵۳	۶۷,۵۱۸	۵۵,۰۹۵	۶۸,۵۸۹	
(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	۱۷-۲ پیش پرداخت مالیات
۴۱,۰۵۸	۵۳,۹۲۳	۴۱,۵۰۰	۵۴,۹۹۴	

۹-۲ پیش پرداخت ارزی عمدتاً به مبلغ ۲۷۲۵ میلیون ریال بابت بیمه شناورها توسط شرکت بیمه معلم میباشد .

شیرکت گستر انرژی و الفتح (سهامی عامه)
 علاءالدینهای تهران - صنعتی صنایع عالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰ - داراییهای ثابت مشهود

۱۰-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک ازبسته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

سال مالی - مشهود زمان		استهلاک ازبسته - مشهود زمان				بهای تمام شده - مشهود زمان				شرح اقلام		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده در پایان سال	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	تبدیلات و نقل و انتقالات	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در پایان سال	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	تبدیلات و نقل و انتقالات	فروخته شده طی دوره مالی		مانده در ابتدای سال	
۹۵۱	۳۶,۴۰۲	*	-	-	*	۳۶,۴۰۲	۳۵,۴۸۳	*	(۳۱)	*	زمین	
۳۵۱۷۵	۱۱۵,۴۸۸	۵,۱۷۵	(۳,۷۱۳)	*	(۸۷۵)	۱۰۹,۴۲۲	۱۱۱,۴۰۰	*	(۳۰,۷۳۶)	*	ساختمان	
۵۱	۵۴	۱۷	-	-	۷	۵۱	*	*	*	*	تجهیزات	
۲,۸۸۹	۵,۰۰۶	۵,۳۷۹	-	-	(۱۹۱)	۷۶۶	۵,۵۳۲	*	(۱,۱۶۶)	۱,۱۵۸	تجهیزات	
۲۳,۹۷۰	۲۰,۴۰۵	۱۶,۵۱۰	*	*	۳,۵۶۵	۱۲,۹۱۵	*	*	*	*	تجهیزات	
۱۰,۹۶,۴۴۹	۱,۴۱۳,۰۴۱	۳۴۹,۹۳۹	*	(۱۱,۸۳۲)	۶۱,۵۲۷	۲۰۰,۹۳۷	۱,۵۴۲,۵۵۲	*	(۱۸,۱۹۰)	۲۴۲,۴۷۶	۱,۴۱۶,۵۶۶	تجهیزات
۶۴۳	۲۸۱	۲,۵۸۹	-	-	۱۳۲	۲,۵۸۶	*	*	*	*	تجهیزات	
۵	۲	۶۴۷	-	-	۲	۶۴۵	*	*	*	*	تجهیزات	
۲,۸۹۷	۴,۴۰۱	۸,۵۹۷	*	-	(۱۷)	۸۴۴	۷,۸۸۵	*	(۱۲)	۱۲۰	تجهیزات	
۱۰,۸۸۲,۵۳۷	۱,۳۲۴,۵۸۰	۲,۸۸,۴۴۵	(۲,۷۱۳)	(۱۱,۸۳۲)	۵,۸۴۵۷	۴۴۱,۹۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۵	(۱۸,۱۹۰)	(۲۰,۴۱۷)	۴۴۵,۶۶۴	۱,۵۳۸,۴۴۱	جمع
۱,۴۶۱	۷,۸۸۸					۷,۸۸۸	*	*	*	۶,۴۳۷	۱,۴۶۱	داراییهای غیر منقول
۱۰۰۱۷	۲۲۷					۲۲۷	-	(۸۴۹)	*	۹۴	۱۰۰۱۷	بهره برداریهای سرمایه ای
۷,۵۴۵	۲۰,۵۳					۲۰,۵۳	*	(۵,۵۴۳)	*	*	۷,۵۴۵	بهره برداریهای غیر منقول
۱۰,۸۹۴,۴۱۰	۱,۳۸۵,۰۶۸	۲,۸۸,۴۴۵	(۲,۷۱۳)	(۱۱,۸۳۲)	۵,۸۴۵۷	۴۴۱,۹۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۵	(۱۸,۱۹۰)	(۲۰,۴۱۷)	۴۴۵,۶۶۵	۱,۵۳۸,۴۴۱	جمع

شرکت گشت آبی و تفریحی (سهایی عامه)
 بلدهای شهری، تفریحی، صورهای عامه
 دوره کاری: شهری به ۲۰ ابتدای ماه ۱۳۹۱

(مبالغ به میلیارد ریال)

و-۱- صورهای شاورها در تاریخ گزارش به شرح زیر میباشد:

نام شاور	نوع گشتی	کشور سازنده	عمر شاور (سال)	تاریخ تفکک	مبالغ تمام شده		استهلاک		ارزش خالص در پایان سال ۹۱
					تسهیلات و نقل و انتقالات طی دوره	بهای سال	بهای سال	دوره مالی	
ایران شاهد	باری کانتینری	هند	۱۷	۱۳۸۴/۷/۱۱	۵۸,۶۴۱	۲۷,۵۸۹	۲۰,۴۵۱	۲,۵۶۲	۲۹,۴۸۰
ایران دلمچه	باری کانتینری	استرالیا	۴۱	۱۳۸۳/۱۰/۳۰	۲۹,۳۰۷	۴,۰۶۱۵	۲۸,۱۴۲	۱,۵۱۷	۱۷,۰۷۴
ایران هرمز ۱۲	بار و مسافر	ژاپن	۲۰	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۲۷,۱۶۹	۲۷,۱۶۹	۲۹,۴۹۳	*	۷,۵۷۵
ایران هرمز ۱۲	بار و مسافر	ژاپن	۲۱	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۲۲,۳۵۱	۲۲,۳۵۱	۲۸,۸۴۵	*	۷,۵۲۵
ایران هرمز ۱۲	مسافری	ژاپن	۱۸	۱۳۷۷/۱۰/۱۷	۳,۱۱۷	۳,۱۱۷	۲,۸۴۸	*	۲,۲۶۵
ایران هرمز ۱۲	مسافری	استرالیا	۱۲	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	۱۲,۹۵۹	*	۱,۱۲۵
ایران هرمز ۱۲	مسافری	استرالیا	۱۲	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۵,۵۰۳	۱۵,۵۰۳	۱۲,۳۷۸	۵,۸۷۹	۱,۹۱۷
ایران هرمز ۱۲	مسافری	ایران	۱۸	۱۳۷۲/۱۰/۱۰	۵,۵۰۷	۵,۵۰۷	۵,۰۴۰	*	۴۸۷
ایران هرمز ۲۵	باری کانتینری	آمریکا	۲۵	۱۳۶۶/۸/۲۰	۱۱,۰۳۸	۹,۴۷۵	۹,۷۵۰	۲۷۴	۲,۲۸۹
ایران	باری کانتینری	چین	۴	۱۳۸۷/۶/۱۱	۲۸۲,۴۴۲	*	۲۸۲,۴۴۲	۱۲,۸۸۸	۲۰۷,۵۴۰
ایران	باری کانتینری	چین	۴	۱۳۸۷/۹/۱۵	۳۰۵,۴۴۳	(۱,۸۳۳)	۲۹۳,۶۱۰	۱۲,۹۱۲	۲۲۷,۷۰۵
ایران	باری کانتینری	چین	۴	۱۳۸۷/۱۰/۲۳	۲۶۵,۸۵۱	(۱,۸۳۳)	۵۱,۵۰۴	۱۲,۰۱۷	۲۰۰,۴۴۵
ایران	باری کانتینری	چین	۴	۱۳۸۷/۱۲/۲۸	۲۴۹,۴۰۹	(۲,۸۹۰)	۲۴۶,۵۱۹	۱۱,۱۷۳	۱۸,۰۸۹
ایران	باری کانتینری	چین	۴	۱۳۹۱/۸/۲۷	۱۸,۴۹۹	۱۸,۴۹۹	۲۴۲,۴۴۵	۲,۸۲۵	۲۴۹,۲۷۰
ایران	تعمیراتی	چین	*	۱,۳۸۵	۲۲۲,۸۵۷	۲۲۲,۸۵۷	۲۸۴,۴۵۱	۲۶,۸۱۳	۱,۱۱۷,۶۴۵
جمع					۱,۳۴۵,۰۴۶	۱,۳۴۵,۰۴۶	۱,۳۴۵,۰۴۶	۲۶,۸۱۳	۲۶۱,۲۶۵

تعدادات متفرع در سطورهای تمام شده در رابطه با تفاوت نرخ و وجه پرداختی، هزینه ساخت و راهی و شایان میباشد.

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۱۰ - داراییهای در دست تکمیل شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال شروع	برآورد هزینه	درصد تکمیل	۱۳۹۱	۱۳۹۰
۱۳۹۰	۴۲۰۰۰	۳۰	۷,۸۹۸	۱,۲۱۱
			۰	۲۵۰
			۷,۸۹۸	۱,۴۶۱

ساختمان اداری بندر عباس

سایر

۸-۱۰ - پیش پرداخت تعمیرات ادواری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۰	
۱۷۳	۱,۲۱۰	تعمیرات ادواری سلیقه (کانتینر بر)
۶۳۵	۲,۵۰۳	تعمیرات ادواری هرمز ۱۲ (رو-رو)
۰	۸۹۹	تعمیرات ادواری هرمز ۱۴ (رو-رو)
۴۲۲	۱,۶۸۲	تعمیرات ادواری هرمز ۲۵ (کانتینر بر)
۸۲۳	۱,۴۰۲	تعمیرات ادواری تاجان (کانتینر بر)
۲,۰۵۳	۷,۶۹۶	

مخارج تعمیرات ادواری شناورهای رو-رو در طی ۲/۵ سال و مخارج تعمیرات ادواری شناورهای کانتینر بر در طی ۵ سال و سایر شناورها در همان دوره انجام مخارج به هزینه منظور می گردد.

۹-۱۰ - تجدید ارزیابی داراییها به شرح زیر میباشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ تجدید	مازاد تجدید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزیابی شده
۹۲۰	۰	۹۲۰	۳۷,۲۰۲	۳۵,۲۸۲
۱۷,۲۸۲	۶,۷۱۲	۱۰,۵۷۰	۹۴,۵۰۷	۸۳,۸۳۷
۱۸,۲۰۲	۶,۷۱۲	۱۱,۴۹۰	۱۳۱,۷۱۰	۱۱۹,۲۲۰

زمین

ساختمان

زمین و ساختمانهای ملکی شرکت در پایان سال مورد گزارش در اجراء مفاد بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و با رعایت مفاد جزء الف ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی مربوط، توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی و مبلغ ۱۱۹,۲۲۰ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در حقوق صاحبان سهام ثبت شده و مغرور گردید در اجراء قانون مزبور؛ سرمایه شرکت بعد از طی مراحل قانونی از محل عین فوق افزایش یابد.

ساختمانهای شرکت شامل ۲۳ دستگاه بوده که ۲۱ دستگاه از آنها تجدید ارزیابی شده و دو دستگاه از آنها (ساختمان ترمینال نوشهر و لنگه) بدلیل اینکه روی زمین استیجاری بنا شده و قرارداد زمین استیجاری نیز به ترتیب در تاریخهای ۹۴/۱۲/۲۹ و ۹۷/۱۰/۳۰ نیز با تمام میسر شده تجدید ارزیابی نشده است.

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱ - داراییهای نامشهود

شرکت گشتیرانی		گروه		حق امتیاز ها و حق الانشعابها سر قفلی
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۲۵۲	۲۶۹	۲۷۷	
۷۴	۷۴	۳۶۶	۳۶۶	
۳۲۴	۳۲۶	۶۳۵	۶۴۳	

(۱۲) سرمایه گذارهای بلند مدت به شرح زیر میباشد:

شرکت گشتیرانی		گروه		درصد	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۵۰۴	۰	۲۱,۵۰۴	۰	۴۹	شرکت کامیابند کویت - یادداشت (۷-۳-۲)
۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۴.۳۳	شرکت خدمات ماشین گشتیرانی
۴,۴۷۳	۶,۷۷۹	۴,۴۷۳	۶,۷۷۹	۲,۴۶	شرکت گشتیرانی دریای خزر
۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲	۰	۰	۵۵	شرکت گشتیرانی کیش
۴۰۰	۷۰۰	۴۰۰	۷۰۰	۲	شرکت تعمیرات کشتی برنیا هرمز
۴۷۰	۴۷۰	۴۷۰	۴۷۰	۱	شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی
۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	۰.۱۰	شرکت گشتیرانی جنوب - خط ایران
۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۰.۲۰	شرکت خیبر
۱۷۰	۲۲۰	۱۷۰	۲۲۰	۰.۱۰	شرکت گشتیرانی و حمل و نقل ریلی
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۱	موسسه خدمات رفاهی گشتیرانی
۵۱,۳۷۲	۳۲,۵۲۴	۲۹,۰۸۰	۱۰,۲۳۲		

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۱ - مشخصات شرکت فرعی مشمول تلفیق گروه به قرار زیر است:

افاننگاه	درصد سرمایه گذاری
کسروه	شرکت اصلی

شرکت خدمات کشتیرانی گیش (توسعه صید سابق)

ایران ۵۵ ۵۵

۱۲-۱-۱) فعالیت اصلی شرکت خدمات کشتیرانی گیش:

انجام کلیه عملیات عهده بازرگانی در رابطه با حمل و نقل زمینی (فورواردی و بحری) از جمله نمایندگی کشتیرانی و مدیریت کشتیهای امور تدارکات شامل آب رسانی، سوخت رسانی و تامین سایر مایحتاج ناوگان دریایی و هوایی و تعمیرات کشتی و ارائه خدمات بازرسی کیمت و کیفیت کالا (سورویانی) امور مربوط به صید و صیادی و شيلات و صنایع تبدیلی وابسته و سایر خدمات مشابه حمل و نقل دریایی اعم از کالا و مسافر (داخلی و خارجی) حمل و نقل فروش سوخت، آب و روغن، ایجاد ترمینال و اسکله ها و ایستگاههای مناسب مخازن سوخت و انجام امور مربوط به افزایش نیروی کشش و ترابری و حمل و نقل دریایی و ارائه خدمات مربوطه تعیین گردیده است.

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		کسروه			
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳-۱	دریافتنی بلند مدت (شرکت کعبانده)
-	۴۴,۱۷۵	-	۴۴,۱۷۵		
۱۳,۷۳۶	۱۰,۵۱۴	۱۳,۷۳۶	۱۰,۵۶۶		حیث بلندمدت وام کارکنان
۱۰	۵	۱۰	۵		پیش پرداخت اجاره سرمایه ای
-	-	۶,۵۷۷	۳,۳۲۱		تعمیرات اموری کشتیها
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰		سایر
۱۳,۷۷۶	۵۴,۷۲۴	۲۰,۳۵۳	۵۸,۰۹۷		

۱۳-۱ - حساب دریافتنی بلند مدت به مبلغ ۴۴۱۷۵ میلیون ریال معادل ۱۰۸۰۴ هزار درهم و ۶۶۱ هزار دلار مربوط است به وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری در شرکت رگ شپینگ به شرکت کعبانده می باشد که در یادداشت (۱-۲-۶) توضیحات لازم ارائه شده است

شرکت کشتیرانی و النحر (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۹۴۴	۲۶۸,۳۷۰	۱۳۷,۸۰۹	۲۷۱,۱۴۲	۱۴-۱ شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ا
۸۳,۴۵۸	۸۹,۹۳۱	۸۷,۷۱۰	۹۰,۶۷۰	۱۴-۲ سایر اشخاص
۲۱۹,۴۰۲	۳۵۸,۳۰۱	۲۲۵,۵۱۹	۳۶۱,۸۱۳	

(۱۴-۱) مانده شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ا از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مانده های ریالی:
۵,۶۳۶	۴,۳۴۵	۵,۶۳۶	۴,۳۴۵	۱۴-۱-۱	خیبر (تدارک ملزومات مصرفی شناورها)
۶۴۷	۲,۰۸۲	۶۴۷	۲,۰۸۲		تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (تعمیرات شناورها)
۱۹,۸۹۱	۱۰۳,۰۳۲	۲۱,۲۳۶	۱۰۴,۸۰۷		شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب (هویاد دریا)
۴۳۸	۴۴,۵۱۹	۴۳۸	۴۴,۵۱۹		خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قسم (خرید سوخت و آب)
۴۹۸	-	۱,۰۲۶	-		سایر
۲۷,۱۱۸	۱۵۳,۹۷۹	۲۸,۹۸۳	۱۵۶,۷۵۴		

				۱۴-۱-۲	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
۹۰,۱۷۸	۱۰۴,۹۳۰	۹۰,۱۷۸	۱۰۴,۹۳۰		مانده های ارزی:
۸,۵۸۱	۸۶۲	۸,۵۸۱	۸۶۲		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰	-		خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قسم (خرید سوخت و آب)
۶۷۹۷	۸۵۹۹	۶۷۹۷	۸۵۹۹		شرکت پرشیا هرمز
۱۰۸,۸۲۶	۱۱۴,۳۹۱	۱۰۸,۸۲۶	۱۱۴,۳۹۱		شرکت حمل قله (اجاره شناور)
۱۳۵,۹۴۴	۲۶۸,۳۷۰	۱۳۷,۸۰۹	۲۷۱,۱۴۲		

۱۴-۱-۱ - مانده طلب شرکت خدمات نمایندگی هویاد دریا به مبلغ ۱۰۴,۸۰۷ میلیون ریال بابت سوخت و ملزومات و خدمات ارائه شده به شناور ها می باشد.

۱۴-۱-۲ - مانده طلب شرکت کشتیرانی ج.ا.ا به مبلغ ۱۰۴,۹۳۰ میلیون ریال (معادل ۴۴۴۱ هزار دلار) بابت اجاره کانتینر و عملیات فی مابین و بعضی سنواتی می باشد.

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۴,۸۰۷ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۱۴) مانده سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت گسترانی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱	۱,۸۹۲	۳۱۱	۱,۸۹۲	حسابهای پرداختی ریالی:
-	۱,۶۷۸	-	۱,۶۷۸	بیمه معلم
۲,۵۸۴	۲,۳۶۳	۲,۵۹۴	۲,۳۶۳	نفت و پست
۲,۸۹۵	۶,۹۳۳	۲,۹۰۵	۶,۹۳۳	سایر
۳,۹۲۵	۷,۸۴۴	۳,۹۲۵	۷,۸۴۴	حسابهای پرداختی ارزی
۳,۹۵۱	۸,۳۴۹	۳,۶۳۹	۸,۳۴۹	۱- بیمه شیب (بابت بیمه P&I شناورها)
۱,۸۰۶	۲,۰۶۳	۱,۸۰۶	۲,۰۶۳	بیمه معلم (بابت بیمه P&I شناورها)
۱,۲۴۸	۲,۷۲۷	۱,۲۴۸	۲,۷۲۷	لویدز آلمان (جرمانشیز جی ال)
۱۰۹۴	۲۱۸۶	۱۰۹۴	۲۱۸۶	تعمیرات کنشی خلیج فارس
۴۴۱۱	-	۴۴۱۱	-	خدمات ساحلی ایران
۴۹,۱۰۷	۳۱,۳۵۸	۲۶,۲۴۳	۳۱,۳۵۸	نمایندگی قطر
-	-	۲۲,۸۶۴	-	نمایندگی اماراتی کریت اوشن
-	۱۲,۱۷۹	-	۱۲,۱۷۹	شرکت اماراتی
۱۵۰۷۱	۱۶,۲۹۴	۱۹,۵۷۵	۱۷,۰۳۱	بسیکند
۸۰,۵۶۳	۸۲,۹۹۸	۸۴,۸۰۵	۸۲,۷۳۷	سایر
۸۳,۴۵۸	۸۹,۹۳۱	۸۷,۷۱۰	۹۰,۶۷۰	

۲-۱۴-۱- مبلغ ۳۱۳۵۸ میلیون ریال مربوط به کریت اوشن عمدتاً "بابت عوارض بندری - تخلیه بارگیری و سایر خدمات ارائه شده به شناور ها می باشد -

- تا تاریخ تهیه گزارش نویسه نشده است

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت گسترانی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۸	۱۶۸	۸,۷۷۸	۱۶۸	اسناد پرداختی
۷۵,۶۷۹	۳۲۳,۳۰۹	۷۷,۳۹۶	۳۲۳,۳۰۹	۱۵-۱
۱۳۰۴۸	۳۶۰۶	۱۳,۱۲۱	۳,۶۰۶	شرکتهای گروه گسترانی
۱,۷۸۱	۱,۸۰۲	۷,۶۳۸	۱,۸۶۲	حالیات تکنیکی و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۹۳۵	۲,۴۴۴	۳,۹۳۵	۲,۸۳۲	حق بیمه نااهل اجتماعی و عمر و تکمیلی
۴,۰۸۸	۷,۵۲۴	۴,۰۸۸	۸,۴۶۴	ذخیره هزینه های حقوق
۲۵,۴۵۴	۲۶,۸۳۲	۱۹,۸۰۰	۳۹,۴۳۶	سپرده بیمه بیمهنگاران
۱۷۷,۶۶۲	۳۷۵,۶۶۵	۱۳۴,۷۴۶	۳۷۹,۶۷۷	۱۵-۲

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵-۱- شرکت‌های گروه گشتیرانی از اقلام زیر تشکیل شده است

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده های ریالی:				
شرکت گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۱۸۹۴۰	۱۴۲۵۱	۳۱۸۹۴۰	۱۴۲۵۱
سرمایه گذاری گشتیرانی	۰	۹۴۸۴	۰	۹۴۸۴
شرکت فنی و بازرگانی	۰	۶۷۸۰۰	۰	۶۷۸۰۰
سایر	۴۲۹۱	۳۱۸۹	۴۲۹۱	۱۴۷۲
	۳۲۳,۲۳۱	۷۴,۷۲۴	۳۲۳,۲۳۱	۷۳,۰۰۷
مانده های ارزی:				
شرکت حفیظ دریا	۰	۲۶۷۲	۰	۲۶۷۲
شرکت تاهمین نیرو	۷۸	۰	۷۸	۰
	۷۸	۲,۶۷۲	۷۸	۲,۶۷۲
	۳۲۳,۳۰۹	۷۷,۳۹۶	۳۲۳,۳۰۹	۷۵,۶۷۹

۱۵-۱-۱- مانده طلب شرکت گشتیرانی ج.ا.ا به مبلغ ۳۱۸'۹۴۰ میلیون ریال عمدتاً بابت سود سهام پرداخت نشده و جود دریافتی بابت پرداخت اقساط شناور جدید و جایزه صادرات از سال قبل می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب سایر پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده های ریالی:				
حقوق پرسنل مأمور	۸,۷۱۱	۸,۶۷۴	۸,۷۱۱	۸,۶۷۴
کیش راه آبی	۱۴۶	۸۰۹	۱۴۶	۸۰۹
نهر داری بوشهر	۷۵۷	۰	۷۵۷	۰
وازیهای نامشخص	۹۳۲	۹۱۴	۹۳۲	۹۱۴
امور گشتیر حفیظ دریا بوشهر	۱,۱۹۶	۱,۱۹۶	۱,۱۹۶	۱,۱۹۶
سایر	۵,۹۸۱	۳,۰۳۱	۵,۹۸۱	۸,۸۹۱
	۱۷,۷۲۳	۱۴,۶۷۴	۱۷,۷۲۳	۲۰,۴۸۴
مانده های ارزی:				
حقوق پرداختی	۱,۹۳۴	۷۵۴	۱,۹۳۴	۷۵۴
حقوق پرسنل مأمور	۱۶۹	۲۶۶	۱۶۹	۲۶۶
کیش راه آبی	۱,۵۴۹	۲۶۶	۱,۵۴۹	۲۶۶
وازیهای نامشخص	۷۹۲	۱,۳۴۶	۷۹۲	۱,۳۴۶
بانک ملی مرکزی	۸۵۲	۴۲۷	۸۵۲	۴۲۷
سایر	۱۶,۴۱۷	۲,۱۱۷	۱۶,۴۱۷	۱,۸۱۱
	۲۱,۷۱۳	۵,۱۷۶	۲۱,۷۱۳	۴,۸۷۰
	۳۹,۴۳۶	۱۹,۸۰۰	۳۹,۴۳۶	۲۵,۳۵۴

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- بیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۶۶	۱۶,۱۳۴	۹,۵۶۶	۱۶,۱۳۴	۱۶-۱	بیش فروش بلیط‌های اوپن ریالی و ارزی
۶,۹۶۹	۱۴,۶۵۰	۷,۱۰۳	۱۴,۶۵۰	۱۶-۲	بیش دریافت درآمد ریالی و ارزی
۸,۷۰۷	۸,۷۳۶	۸,۷۰۷	۸,۷۳۶	۱۶-۳	بیش دریافت حمل بار ریالی و ارزی
۲۵,۲۴۲	۳۹,۵۲۰	۲۵,۳۷۶	۳۹,۵۲۰		

۱۶-۱ - مبلغ ۱۶'۱۳۴ میلیون ریال بابت بیش فروش بلیط‌های اوپن شامل مبلغ ۲۹۸ هزار دلار و مبلغ ۸'۵۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۶-۲ - بیش دریافت درآمد به مبلغ ۱۴'۶۵۰ میلیون ریال شامل ۲۰۳ هزار دلار و ۹'۶۷۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۶-۳ - بیش دریافت حمل بار به مبلغ ۸'۷۳۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵۶ هزار دلار بابت دریافت از صاحبان کالا می‌باشد.

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۹'۷۳۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۷- ذخیره مالیات

(۱۷-۱) گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۷۴	۱۳,۵۹۵	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۵۲۱	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱۳,۵۹۵	۱۳,۵۹۵	جمع
(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	انتقال از بیش پرداختها
۰	۰	

شرکت گسترش آبی و الفجر (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲-۱۷ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ و سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ شرکت اصلی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۰ - میلیون ریال										
انواع تشخیص	میلیون ریال	حالیات					درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
		عالمیه	فخیره	تایید شده	قطعی	تشخیص	ایزازی	حالیات		
رسیدگی به دفاتر	۱۲۰۰۷۴	۱۲۰۰۷۴	۱۳۰۸۸۶	-	۷۳۰۷۳۹	۱۲۰۱۳۴	۹۳۰۸۵۵	۱۰۳۰۰۷۸	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۵۰۸۳۱	-	۲۲۰۰۸۳	۸۰۸۵۲	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	۱۰۵۲۱	۱۰۵۲۱	-	-	۲۱۰۰۶۸	-	-	۹۹۰۴۴۵	۱۳۸۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰۴۳۹	۱۳۹۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰۸۴۵	۱۳۹۱	
	۱۳۰۵۹۵	۱۳۰۵۹۵								
	(۱۳۰۵۹۵)	(۱۳۰۵۹۵)								
	-	-								

پیش بر مابخت مالیاتی (پایه شش ۱-۹ سوره های مالی)									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

پیش پرداخت مالیاتی (باجداشت ۱-۹ صورت‌های مالی)

۲-۱۷-۱) در مورد مالیات سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ شرکت با ارائه لایحه دفاعیه به برگ تشخیص اعتراض نموده که نتایج تهیه این گزارش راکی محل اختلاف صادر نشده است .

۲-۱۷-۲) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق گزارش حسابرس مالیاتی مبلغ ۱۵۲۱ میلیون ریال مالیات بعنوان ذخیره در حسابهای شرکت منظور گردیده است، که مورد قبول حوزه مالیاتی واقع نشد و برگ تشخیص مالیات حکم به قسط حوزه مورد اعتراض واقع و پرونده جهت رسیدگی به هیئت حل اختلاف احواله شده است .

۲-۱۷-۳) در مورد عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به توجه به برخورداری از معافیتهای قانونی موضوع موافق بنده (ب) ماده ۱۱۴ و ماده ۱۳ قانون مطابق آزاد شرکت فاقد در آمد مشمول مالیات می

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی	۳۴,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

	گروه		اصلی		نوع ارز	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰		
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ارزی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت گندوان	۱۸,۴۰۸	۰	۱۸,۴۰۸	۲۵,۱۹۰	۰	۰
بانک ملت گندوان	۰	۰	۰	۱۴۲	۰	۰
بانک توسعه صادرات شعبه کشاورز	۰	۶۰۱,۰۳۲	۶۰۱,۰۳۲	۵۴۱,۴۱۲	۰	۵۴۱,۴۱۲
بانک ملی ایران شعبه مرکز	۰	۱۲۸,۱۹۲	۱۲۸,۱۹۲	۷۸,۵۷۵	۰	۷۸,۵۷۵
	۱۸,۴۰۸	۷۲۹,۲۲۵	۷۲۷,۵۳۲	۶۲۵,۴۲۰	۷۲۹,۲۲۵	۶۰۹,۹۸۷
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۲۱۶)	۰	(۲۱۶)	(۷۵۱)	۰	۰
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی	۰	(۱۴,۱۸۴)	(۱۴,۱۸۴)	(۳۵,۵۷۰)	۰	(۳۵,۵۷۰)
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی	۰	(۱۲,۸۰۰)	(۱۲,۸۰۰)	(۸,۷۸۳)	۰	(۸,۷۸۳)
	(۲۱۶)	(۲۶,۹۸۴)	(۲۷,۲۰۰)	(۴۵,۱۰۴)	(۲۶,۹۸۴)	(۴۴,۳۵۳)
مانده	۱۷,۸۹۲	۷۰۲,۳۴۱	۷۲۰,۲۳۲	۵۹۰,۲۱۷	۷۰۲,۳۴۱	۵۹۵,۵۳۴
حصة بلند مدت	(۱۵,۲۷۵)	۰	(۱۰,۲۷۵)	(۶,۲۷۷)	۰	۰
حصة بلند مدت	۰	(۳۲۸,۵۶۸)	(۳۲۸,۵۶۸)	(۳۱۳,۵۰۸)	۰	(۳۱۳,۵۰۸)
حصة بلند مدت	۰	(۹۱,۳۶۵)	(۹۱,۳۶۵)	(۵۷,۷۶۸)	۰	(۵۷,۷۶۸)
	(۱۰,۲۷۵)	(۳۱۹,۹۳۳)	(۳۲۱,۸۰۸)	(۳۷۷,۵۴۳)	(۳۱۹,۹۳۳)	(۳۷۱,۲۷۶)
حصة جاری	۱۶,۴۱۷	۱۶,۷۱۷	۳۳,۱۳۴	۱۸,۴۰۶	۱۶,۴۱۷	۱۶,۴۱۷
حصة جاری	۰	۳۵۸,۲۸۰	۳۵۸,۲۸۰	۲۸۲,۳۳۵	۰	۲۸۲,۳۳۵
حصة جاری	۰	۲۴,۰۲۸	۲۴,۰۲۸	۱۲,۰۲۲	۰	۱۲,۰۲۲
	۱۶,۴۱۷	۳۸۲,۳۰۸	۳۹۶,۳۴۲	۳۱۲,۷۶۳	۳۸۲,۳۰۸	۳۱۴,۷۵۸
افزایش میشود: سود و کارمزد و جرائم معوق	۰	۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۳۱۸	۰	۱۰,۰۳۱۸
افزایش میشود: سود و کارمزد و جرائم معوق	۰	۱۹,۰۰۳	۱۹,۰۰۳	۱۱,۱۱۸	۰	۱۱,۱۱۷
	۰	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۱,۱۴۹	۰	۲۱,۱۴۹
	۱۶,۴۱۷	۴۰۵,۳۲۲	۴۰۱,۸۳۹	۳۳۴,۰۰۱	۴۰۵,۳۲۲	۳۰۵,۷۹۲

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۱

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نوع ارز	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
نوسعه صادرات	۴۲۹,۳۴۹	۵۳۱,۴۱۳
نوسعه صادرات	۱۷۱,۵۸۳	۰
بانک ملی (ذخیره روزی) ۳٪	۱۲۸,۱۹۳	۷۸,۵۷۵
	۷۲۹,۱۲۵	۶۰۹,۹۸۷

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال	۱۳۹۱
سال ۱۳۹۲	۳۹۵,۷۸۳
سال ۱۳۹۳	۱۲۷,۱۲۴
سال ۱۳۹۴	۶۰,۸۲۴
سال ۱۳۹۵	۶۰,۱۹۴
سال ۱۳۹۶	۵۹,۴۶۳
سال ۱۳۹۷	۲۵,۷۲۷
	۷۲۹,۱۲۵

د: به تفکیک نوع وثیقه

در قبال زمین و ساختمان	۱۳۹۱
در قبال چک و سفته	۹۲,۰۰۰
	۸۷۸,۷۳۶
	۹۷۰,۷۳۶

توضیح اینکه در قبال اخذ وام‌های دریافتی از بانک نوسعه صادرات علاوه بر تضامین فوق‌شماره‌ای آیین و شایان وثایق در رهن بانک نوسعه صادرات می‌باشد.

شرکت کشتیرانی والتجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- ذخیره عزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	•	•	•	•
مانده در ابتدای دوره	۳۷,۲۷۵	۳۲,۳۲۲	۳۶,۵۳۳	۳۲,۷۷۲
پرداخت شده طی دوره	(۹,۳۹۷)	(۳,۱۳۳)	(۸,۶۲۹)	(۳,۱۰۲)
ذخیره تامین شده	۱۲,۰۶۴	۷,۰۳۶	۱۱,۷۴۱	۶,۸۶۳
مانده در پایان دوره	۳۹,۹۴۲	۳۷,۲۷۵	۳۹,۶۴۵	۳۶,۵۳۳

۲۱- سرمایه :

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱		
تعداد سهام	درصد سهام	
۳۸۶,۹۹۷,۴۹۸	۹۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۲۵۰	-	شرکت حمل و نقل بین‌المللی آبادان
۱۲۶	-	شرکت خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قشم
۱۲۶	-	موسسه آموزشی کشتیرانی
۲,۰۰۰	-	سهام وثیقه هیات مدیره
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای ماده مواد ۱۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ از محل سود خالص شرکت اصلی و شرکت‌های ارضی مبلغ ۱۳۱۸ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. که به موجب ماده مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی نیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها (احتیاطی) به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- مزاد تجدید ارزیابی داراییها (یادداشت ۹-۱۰)

۱۳۹۱
میلیون ریال
۱۱۹۳۲۰

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۵- سهم اقلیت
۲۰۸	۲۲۲	سرمایه
۱۱۱	۱۱۱	انبودخته
۲,۳۹۱	۲,۳۴۴	سایر انبودخته ها
۲۰,۷۱۰	۲۰,۶۷۷	سود (زیان) انباشته

۲۶- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

۱-۲۶) درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات گروه به نرخ زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		الف) درآمد ریالی :
۲۱,۷۵۸	۱۹,۵۵۵	۲۶-۱-۱	حمل بار
۷۱,۴۲۰	۹۹,۳۶۴	۲۶-۱-۲	حمل مسافر
۲۶۱	۱,۶۸۱		حمل بار همراه مسافر
۳,۴۱۳	۱,۹۱۸		عملیات گشتیهای استیجاری
-	۳,۵۱۹		اجاره شناورها
۹۶,۸۵۲	۱۲۶,۰۳۷		
			ب) درآمد ارزی :
۴۵,۱۵۰	۳۳,۴۵۳	۲۶-۱-۱	حمل بار (معادل ۲۷۲۸ هزار دلار)
۲۲,۰۵۰	۲۲,۹۸۴		حمل مسافر (معادل ۱۸۷۴ هزار دلار)
۱۴,۹۸۵	۱۲,۰۴۶		حمل بار همراه مسافر (معادل ۹۸۱ هزار دلار)
۲۹۹,۸۷۷	۳۲۶,۰۸۴		عملیات فیوژینگ (معادل ۲۶۵۹۷ هزار دلار)
۱۰۲,۱۶۰	۴۵,۴۳۰		عملیات گشتیهای استیجاری (معادل ۳۷۰۵ هزار دلار)
-	۱۲,۴۰۵		درآمد حاصل از اجاره شناورها (معادل ۱۰۱۱ هزار دلار)
۴۸۳,۲۲۲	۴۵۲,۳۹۲		
۵۸۰,۰۷۴	۵۷۸,۴۴۹		

۱-۱-۲۶- کاهش درآمد حمل بار ریالی و ارزی بدلیل تغییر نرخ از مسیرها در سال ۹۱ (دعای قفلر کویت) و کاهش نرخ حمل کانتینرهای یخچالی نسبت به دوره قبل بوده است .

۱-۲-۲۶- افزایش درآمد حمل مسافر عمدتاً " مربوط به قرار داد با پایانه های نفتی بوشهر و افزایش در تعداد حمل مسافر و افزایش در نرخ می باشد .

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۶) درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب انواع خدمات ارائه شده در شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد ریالی:
۸,۲۲۹	۸,۴۵۰	حمل بار
۶۹,۲۵۱	۹۰,۸۶۹	حمل مسافر
۲۶۱	۱,۶۸۱	حمل بار همراه مسافر
۵۴۴	-	عملیات گسترانی استیجاری
۷۸,۲۸۵	۱۰۱,۰۰۰	جمع درآمد ریالی
		درآمد ارزی:
۴۵,۱۵۰	۳۳,۴۵۳	حمل بار (معادل ۲۷۲۸ هزار دلار)
۲۲,۰۵۰	۲۲,۹۸۴	حمل مسافر (معادل ۱۸۷۴ هزار دلار)
۱۳,۹۸۵	۱۲,۰۳۶	حمل بار همراه مسافر (معادل ۹۸۱ هزار دلار)
۲۹۹,۸۷۶	۳۲۶,۰۸۴	عملیات لیدرینک (معادل ۲۶۵۹۷ هزار دلار)
۱۰۲,۱۶۰	۴۵,۴۲۹	عملیات گسترانی استیجاری (معادل ۳۷۰۵ هزار دلار)
-	۱۲,۴۰۵	درآمد اجاره شناورها (معادل ۱۰۱۱ هزار دلار)
۴۸۳,۳۲۱	۴۵۲,۳۹۱	جمع درآمد ارزی
۵۶۱,۵۰۶	۵۵۳,۳۹۱	جمع خالص درآمدها

۳-۲۶ - نوع ارائه خدمات با توجه به تفویض اختیار هیات مدیره با پیشنهاد معاونت بازرگانی و تأیید مدیر عامل شرکت تعیین میگردد.

۴-۲۶ - آمار مقایسه ای حمل بار و مسافر از نظر تعداد و حجم به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	واحد	
۱۱,۳۱۶	۱۹,۳۰۹	تن	کارتون (عمومی)
۱۱,۸۷۸	۱۷,۱۷۶	دستگاه	وسایل نقلیه
۳۴۵,۱۱۲	۵۲۲,۸۹۸	تقر	مسافر
۲۵۲,۴۹۳	۲۰۹,۱۹۰	TEU	کانتینر

شرکت گسترانی و انفور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۲۶ - سود و زیان حاصل از عملکرد شناورها شرکت اصلی :

نام شناور	درآمد عطفانی ریالی و ارزی میلیون ریال	بهای تمام شده ریالی و ارزی میلیون ریال	هزینه های جذب نشده ریالی و ارزی میلیون ریال	سود (زیان) ارزی و ریالی ۱۳۹۱ میلیون ریال	سود (زیان) ارزی و ریالی ۱۳۹۰ میلیون ریال	درصد تغییرات
ایران هرمز ۲۵	۱۷,۸۰۴	۱۷,۷۲۷	۰	۷۷	۱,۵۲۹	(۹۵)
ایران هرمز ۱۲	۵۶,۷۸۵	۲۹,۵۴۳	۰	۲۷,۱۴۳	۹,۴۱۷	۱۸۸
ایران هرمز ۱۴	۵۸,۴۰۷	۳۲,۹۳۶	۰	۲۵,۴۷۱	۲۳,۷۹۹	۶
نگین	۱۰,۸۳۹	۱۲,۳۸۸	۰	(۱,۵۵۰)	۷,۸۰۰	(۱۲۰)
برلیان	۳۱,۳۶۱	۱۶,۵۰۹	۰	۱۴,۷۵۳	۸,۵۹۲	۷۰
زمره	۱۵,۵۳۳	۱۵,۹۶۳	۰	(۴۳۰)	۸۰۶	(۱۴۱)
فیروزه	۶۶۶	۳,۴۲۸	(۱,۰۰۸)	(۲,۷۶۲)	(۳,۴۷۸)	۲۱
شلمچه	۲۲,۱۵۹	۲۲,۱۲۶	۰	۳۳	۱,۹۲۸	(۹۸)
شاهد	۲۷,۵۳۸	۱۹,۹۶۰	۰	۷,۵۷۸	۶,۷۷۲	۱۳
آبشین	۶۳,۰۳۶	۶۳,۰۰۴	۰	۳۲	۱۲,۸۷۵	(۱۰۰)
شایان	۶۶,۳۶۸	۵۷,۹۸۱	۰	۸,۳۸۷	۱۲,۸۹۴	(۳۵)
تابان	۶۷,۸۰۱	۵۹,۴۱۶	۰	۸,۳۸۵	۱۲,۵۳۰	(۳۳)
نمین (یاران)	۶۴,۲۶۶	۶۴,۱۹۳	۰	۷۳	۲,۸۲۷	(۱۷)
البراقی	۱۲,۴۰۵	۸,۴۲۱	۰	۴,۱۸۴	-	-
جمع	۵۱۴,۹۶۸	۴۲۳,۵۹۵	(۱,۰۰۸)	۹۱,۳۷۵	۹۸,۴۹۱	(۷)

افزایش درآمد شناورهای هرمز ۱۲ و ۱۴ بدلیل بکارگیری این شناورها در مسیر جدید برای حمل خودرو و مسافر میباشد که منجر به افزایش درآمد شده است .

کاهش درآمد شناورهای کشتیبری عتار از رکود بازار اقتصاد جهانی و تحریم های ایجاد شده و افزایش در هزینه های عملیاتی و همچنین افزایش نرخ ارز میباشد .

کاهش در آمد شناور فیروزه بدلیل خارج بودن شناور از چرخه عملیات بازرگانی برای مدت مدید و افزایش در هزینه تعمیرات بدلت خرابی موتور و هزینه درای خاک برای این شناور می باشد که منجر به زیان شده است .

این گزارش مربوط به شناورهای ملکی است لذا با یادداشت درآمد ها که مربوط به درآمد شناورهای ملکی و استیجاری میباشد انطباق نخواهد داشت .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۷) بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		تور		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		ریالی ۱
۴۲,۹۱۲	۵۰,۰۹۷	۴۵,۷۴۷	۵۳,۷۳۵	۲۷-۱	دستمزد
۵,۸۴۰	۵,۹۸۴	۶,۳۸۲	۶,۴۸۹		مبدا و یادداشت
۲۸,۷۲۰	۸۶,۲۲۸	۴۰,۴۷۷	۸۷,۶۹۴	۲۷-۲	سوخت و آب
۲۴,۲۵۹	۴۲,۱۲۲	۲۴,۰۶۸	۴۳,۹۶۸	۲۷-۳	تخلیه بارگیری و عوارض بندری
۲۳,۰۷۱	۳۰,۰۶۰	۲۶,۹۶۳	۳۴,۶۳۵	۲۷-۴	تعمیرات و قطعات و ملزومات
۲,۸۱۷	۳,۵۵۰	۲,۸۱۷	۳,۵۵۰		مواد غذایی
۲۹۰	-	۲۹۰	۹۰۷		بیمه
۸۵۲	۱,۱۰۳	۸۵۲	۱,۱۰۳		ایاب و ذهاب و اتلاف و اتصالات
۵۷,۲۱۱	۵۹,۱۸۱	۵۹,۷۶۱	۵۹,۱۸۱	۲۷-۵	استهلاک
۸۵	۷۴	۸۵	۲,۹۶۴		پست و تلفن و تلهکسی و فاکس
۶۴۲	۱,۰۱۷	۶۴۲	۱,۰۱۷		هزینه غذای پرسنل
۴,۴۹۲	۱۴,۶۴۳	۵,۰۱۶	۱۵,۵۸۹		هزینه های کشتیهای استیجاری
۱,۸۶۰	۱,۳۵۲	۲,۵۲۱	۱,۶۴۵		متفرقه
۲۳,۹۱۴	۲۳,۳۸۷	۲۶,۵۷۴	۲۷,۱۳۰	۲۷-۶	هزینه های تسهیلی
۲۲۶,۹۶۵	۲۱۸,۷۹۸	۲۴۲,۱۹۵	۲۳۹,۵۰۶		جمع ریالی ۱
(۱۰,۳۸۹)	(۲۹۲)	(۱۵,۷۱۱)	(۴,۸۵۵)		گرمینود هزینه های جذب نشده
۲۱۶,۵۷۶	۲۱۸,۵۰۶	۲۲۶,۴۸۴	۲۳۴,۶۵۱		
ارزی ۱					
۳۳,۸۰۸	۳۹,۴۴۷	۳۳,۷۹۳	۳۹,۴۴۷	۲۷-۱	دستمزد
۷۸,۷۷۸	۱۷,۵۷۵	۷۸,۷۷۸	۱۷,۵۷۵	۲۷-۲	سوخت و آب
۲۹,۲۴۰	۱۶,۴۵۷	۲۹,۲۴۰	۱۶,۴۵۷	۲۷-۳	تخلیه بارگیری و عوارض بندری
۲۵,۰۱۰	۲۶,۰۶۴	۲۵,۰۱۰	۲۶,۰۶۴	۲۷-۴	تعمیرات و قطعات و ملزومات
۲,۶۴۷	۳,۱۱۱	۲,۶۴۷	۳,۱۱۱		مواد غذایی
۹,۲۳۹	۱۱,۴۴۰	۹,۲۳۹	۱۱,۴۴۰		بیمه
-	۵۰	-	۵۰		ایاب و ذهاب
۵۱۴	۸۰۱	۵۱۴	۸۰۱		پست و تلفن و تلهکسی و فاکس
۴۶۷۰	۵,۷۴۳	۴۶۷۰	۵,۷۴۳		هزینه غذای پرسنل
۷۴۶۶۰	۲۶,۴۱۶	۷۴۶۶۰	۲۶,۴۱۶		هزینه های کشتیهای استیجاری
۷۵	۳۲۳	۸۸	۳۲۳		متفرقه
۱,۱۰۵	۲۳۰	۱,۱۰۵	۲۳۰	۲۷-۶	هزینه های تسهیلی
۲۵۹,۷۴۶	۱۴۷,۶۵۶	۲۵۹,۷۴۶	۱۴۷,۶۵۷		جمع ارزی : (معادل ۱۲۰۴۴ هزار دلار)
(۱۳,۲۴۴)	(۷۱۷)	(۱۳,۲۴۴)	(۷۱۷)	۲۷-۷	گرمینود هزینه های جذب نشده
۲۴۶,۵۱۳	۱۴۶,۹۳۹	۲۴۶,۵۱۱	۱۴۶,۹۴۰		جمع ارزی : (معادل ۱۱۹۸۵ هزار دلار)
۴۶۳,۰۸۹	۴۶۵,۴۴۵	۴۷۲,۹۹۵	۴۸۱,۵۸۹		جمع ریالی و ارزی

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۷-۱) افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش سطح حقوق و دستمزد توسط شورای عالی کار می باشد.

۲۷-۲) هزینه سوخت نسبت به سال قبل نوسانی نداشته و این تغییرات مربوط است به جابجایی در نوع خرید سوخت اوزی به جای ریالی و بالعکس می باشد.

۲۷-۳) افزایش هزینه تغذیه و یارگیری و عوارض بندری ناشی از افزایش در تعرفه های اداره بنادر و گشتیرانی نسبت به مشابه سال قبل می باشد.

۲۷-۴) افزایش هزینه قطعات و ملزومات شناورها بدلیل افزایش قیمت و افزایش نرخ ارز و بخشی بدلیل افزایش هزینه تعمیرات ادواری و سفری شناورها می باشد.

۲۷-۵) افزایش هزینه استهلاک مربوط به هزینه استهلاک شناور تازه خریداری شده (شناور البراق) در سال مورد گزارش می باشد.

۲۷-۶) هزینه های تسهیلات شرکت اصلی مربوط به سهم شناور ها از هزینه های خدماتی شرکت می باشد که براساس میزان استفاده از آنها تسهیم گردیده است.

۲۷-۷) بدلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت اسمی (اعلام ظرفیت بر اساس تعداد کل مندرلی و برنامه اولیه و برآورد داده شده به سیستم بهای تمام شده) سیستم نسبت به شناسایی مبلغ هزینه های جذب نشده اقدام کرده است.

۲۷-۸) مقایسه میزان فعالیت عادی شرکت با کشتیهای رو-روا و مسافری در دوره مالی مورد گزارش با توجه به ظرفیت اسمی و عملکرد نتایج زیر را نشان می دهد.

شناور	اسمی	عملی
	تعداد مسافر	
فیروزه	۱,۴۱۰	۸۰۳
نکین	۱۵۹,۳۳۰	۲۶۲,۳۱۴
برلیان	۵۵,۹۳۰	۲۵,۳۲۹
زمره	۱۸۸,۲۳۵	۱۴۰,۹۳۰
هرمز ۱۲	۱۱۴,۱۷۰	۴۷,۱۶۵
هرمز ۱۴	۱۲۸,۸۲۰	۴۶,۳۳۷
جمع	۶۴۷,۹۴۵	۵۲۴,۸۹۸

ظرفیت اسمی شناورها بر اساس تعداد مسافرهای انجام شده در دوره مورد گزارش و تعداد مندرلی برای هر شناور می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی		گروه		باید داشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۵۵۸	۲۰,۷۰۳	۲۱,۵۶۲ /	۲۴,۲۰۱ /	۲۸-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۳,۱۸۵	۵,۶۵۲	۳,۳۵۸ /	۵,۹۰۰ /	۲۸-۲	مزایای پایان خدمت
-	-	۱,۰۰۲ /	-		مطالبات مشکوک الوصول
۴,۰۱۷	۳,۴۴۲	۴,۰۱۷ /	۴,۱۴۴		کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی
۸,۱۹۵	۴,۱۷۲	۸,۷۰۹ /	۴,۹۵۰ /	۲۸-۳	عیدی و پاداش
۱,۶۳۱	۱,۴۰۵	۱,۷۲۵ /	۱,۵۰۹ /		خدمات حسابرسی
۶۰۶	۴۹۲	۶۰۶	۱,۰۷۴ /		استهلاک
۴۱۶	۶۰۳	۴۱۶	۱,۲۸۰ /		آگهی و تبلیغات
-	-	-	(۳,۷۴۴)		هزینه تسهیلی
۶,۸۰۵	۶,۶۸۶	۶,۷۶۷	۷,۳۰۹		سایر
۴۳,۴۱۳	۴۳,۱۵۵	۴۸,۱۶۲	۴۶,۶۲۳		
هزینه های ارزی:					
۱۱,۵۸۰	۱۰,۷۷۹	۱۱,۵۸۰	۱۰,۷۷۹		کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی
۴۰۴	۱۴۴	۴۰۴	۱۴۴		فوق العاده مأموریت و سفر
۲۹۹	۳۷۴	۷۵	۳۷۴ /		بست تلفن
۷۵	۱۴۷	۲۹۸	۱۳۷		سایر
۱۲,۳۵۸	۱۱,۴۴۴	۱۲,۳۵۷	۱۱,۴۲۴		
۵۵,۷۷۱	۵۴,۵۸۹	۶۰,۵۱۹	۵۸,۰۵۷		

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱- ۲۸- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بدلیل افزایش سطح حقوق توسط شورای عالی کلر بوده است .
 ۲- ۲۸- افزایش در هزینه مزایای پایان خدمت به افزایش سطح حقوق توسط شورای عالی کلر و تسری آن به دوره های گذشته مربوط است
 ۳- ۲۸- پاداش سال ۹۱ نسبت به سال ۹۰ کاهش نداشته بلکه پاداش سال ۹۰ به دلیل احتساب پاداش سال ۸۹ هیأت مدیره بیشتر نشان داده شده است .

۲۹) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

پادداشت	گروه	تجدید ارائه شده	شرکت اصلی	
			۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹-۱	۶,۲۳۷	۴۱,۱۹۹	۳,۰۲۶	۲۹,۷۲۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ریالی				
۲۹-۱	۸,۷۱۴	۳,۸۱۰	۸,۷۱۴	۳,۸۱۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ارزی				
	(۵,۵۷۲)	(۲۸,۹۴۴)	(۱,۰۰۸)	(۲۳,۶۲۲)
هزینه های جذب نشده شناورهای عملیاتی				
	۹,۳۷۸	۱۶,۰۶۵	۱۰,۷۳۲	۱۹,۹۱۰

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

پادداشت	ریالی	ارزی		
			۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹-۱-۱	۱,۴۴۰	۳۵,۶۵۰	-	-
جایزه صادرات				
	۶۴۵	۲۳۸	۳	۲,۷۴۱
درآمد حاصل از صدور ترخیصیه				
	۱,۰۳۷	۹۶۶	۵۷	(۱,۶۵۵)
درآمد حاصل از اجاره کانتینر				
	۹	-	-	۳۹
درآمد حاصل از حل العمل کلری و فوروار دینگ و...				
	-	۱,۱۳۶	۶,۰۳۶	۲۵۳
درآمد حاصل از تریمینال هندلینگ				
	-	-	-	۶۹
درآمد حاصل از کانتینر های ترانزیت				
	۶۹۱	(۴۱۴)	-	-
سود و زیان حاصل تسعیر اقلام داراییها و بدهیهای عملیاتی				
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۴۱۶	۳,۶۲۵	۲,۶۱۸	۲,۳۶۳
	۶,۲۳۷	۴۱,۱۹۹	۸,۷۱۴	۳,۸۱۰

- ۱- ۲۹-۱-۱- کاهش در آمد جایزه صادرات بدلیل عدم اختصاص آن از اواسط نیمه دوم سال ۹۱ بوده است .

شوکت کشتیرانی و القهر (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰ هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک
۳۰,۵۵۷	۲۶,۹۲۴	۳۱,۸۲۸	۲۷,۸۰۱	
۳,۰۹۷	۴۲۲	۳,۰۹۷	۴۲۱	سایر
۳۳,۶۵۴	۲۷,۳۴۶	۳۴,۹۲۵	۲۸,۲۲۲	

۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی ۱
۳۱۰	۲,۸۳۱	۸,۲۰۴	۳,۷۶۶	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۴۱۶)	۱۶۵	(۸۴۸)	(۳,۸۱۵)	(زیان) حاصل از تسعیر ارقام داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی
۱,۱۰۴	۱,۸۱۸	۱,۱۰۴	۱,۸۱۸	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
۱,۵۰۱	۱,۵۶۱	۱,۰۷۸	۱,۹۹۷	درآمد اجاره محل
۱۰	۷	۴۳	۶۲	سود سپرده بانکی
۴۱۷	۶۲۰	۱,۵۶۰	۶۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۹۲۶	۷,۰۰۲	۱۱,۱۴۱	۴,۴۴۸	ارزی ۱
۴۴۹	۰	۴۴۹	۰	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها و اداراتی
۱۰	۰	۱۰	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۵۹	۰	۴۵۹	۰	
۳,۳۸۶	۷,۰۰۲	۱۱,۶۰۰	۴,۴۴۸	

۳۲ تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد خدمات ارایه شده (حمل بار و عملیات فیدرینگ)
۲,۸۱۸	-	۲,۰۴۸	۱۱	هزینه سنوات قبل از سال ۱۳۹۰
(۱,۸۱۷)	-	(۱,۲۱۳)	-	بهای تمام شده خدمات ارایه شده سال های قبل
(۱,۰۳۸)	-	۸۷۹	۳۹۶	تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل
(۱,۵۲۱)	-	(۳۴)	(۳۴)	برگشت درآمدها و اجاره کانتینر
-	-	(۱,۸۵۱)	-	تعدیل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۸۹۴	-	-	-	تعدیل هزینه های اداری و عمومی
(۸۰۹)	-	-	-	انتقال ذخیره تسعیر ارز و سایر اندوخته ها
-	-	(۳۷۱)	(۳۷۱)	
۵۲۷	-	(۵۹۲)	۲	

۱- (۳۲) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام طبقه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳) سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم طبق استاندارد شماره ۳۰ حسابداری به صورت زیر محاسبه شده است

گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی - میلیون ریال
۶۲,۶۲۵	۴۸,۱۶۰	سود عملیاتی پایه هر سهم - میلیون ریال
۱۴۶	۱۱۲	زبان غیر عملیاتی - میلیون ریال
(۲۴,۳۲۵)	(۲۳,۷۷۴)	زبان غیر عملیاتی پایه هر سهم - میلیون ریال
(۵۴)	(۵۵)	اثر مالیاتی هر سهم - ریال
۹۲	۵۷	عابدی هر سهم - ریال

۳۴) صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۲,۵۵۷	۴۴,۰۸۹	۶۲,۶۲۵	۴۸,۱۶۰	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت
۶۳,۴۴۱	۶۵,۱۵۷	۶۶,۲۹۳	۶۸,۶۵۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۷۶۱	۳,۱۱۱	(۱,۳۴۱)	۲,۶۶۷	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۴,۰۶۹	(۱۰,۸۴۰)	۴,۱۳۰	(۱۱,۲۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۶,۵۹۳)	(۱۳,۴۶۵)	(۵,۷۶۷)	(۱۴,۰۹۳)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۱۱۳,۶۹۷)	۵۲۴,۳۵۱	(۱۱۸,۳۳۴)	۵۲۶,۰۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۷۲	۱,۷۶۶	(۱۸۷)	۲,۶۴۴	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
۱۰۰,۱۴۴	(۲۷۱,۷۵۹)	۱۰۵,۹۵۸	(۲۷۱,۸۹۳)	خالص سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۶,۸۵۷	۱۳,۷۳۱	۶۷,۲۲۴	۱۰۰۱۸	
۱۸۰,۸۰۱	۳۵۶,۰۴۱	۱۸۰,۶۰۱	۳۶۰,۹۴۵	

۳۵- مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۱۳'۱۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱'۱۹۶ میلیون ریال) مربوط به پرداخت مالیات شرکت از طرف اشخاص بوده است

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۶) بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	
۳۳۰,۲۰۰	صدور سفته بابت تضمین وام شناورهای کانتینر بر
۲۵۱,۰۰۰	صدور چک بابت تضمین وام شناور شاپان
۵۶,۰۰۰	صدور چک بابت تضمین وام شناور تضمین
۱۲۲,۰۰۰	سفته بابت تضمین وام صندوق ذخیره ارزی
۱۱۹,۵۳۶	ارائه یک فقره سفته بابت وام البراق
۹۲,۰۰۰	تضمین واکلاری ساختمان گریم خان زند به خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قسم
۱۰,۰۰۰	سایر
<u>۹۸۰,۷۳۶</u>	

شرکت گشتیوانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مانده	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	طلب (بدهی)
در پایان دوره				میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۵۸,۲۶۱)	شرکت گشتیوانی جمهوری اسلامی	سهامدار	اجاره ساختمان	۹۳۲	
(۸,۶۰۹)	۹) گشتیوانی سید	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	بابت سوخت و اجاره کشتی	۹,۷۲۸	
(۳,۵۸۴)	۱۰) شرکت تامین نیرو	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	تامین نیروی انسانی	۶۷۷	
(۸,۲۸۶)	۱۱) بیمه معلم	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	بابت بیمه P&I شناور و پرسنلی	۱۲,۱۶۸	
(۴۵,۳۸۱)	۱۲) شرکت خدمات دریایی و مهندسی گشتیوانی	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	بابت سوخت و آب شناورها	۵۲,۹۸۸	
(۹)	۱۳) مؤسسه آموزشی گشتیوانی	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	هزینه کلاسهای آموزشی و سمینارها	۲۸۹	
(۴۲۵)	۱۴) مؤسسه خدمات رفاهی گشتیوانی	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	تخفیفات رستوران و نگهداری بهار	۶۲۳	
			فروش و اجاره ویلا	۳,۰۲۱	
۲۴۹	۱۵) شرکت خدمات ماشین	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	خرید سیستم	۱۸۰	
(۴,۳۴۴)	۱۶) شرکت خیر	وابسته به گشتیوانی ج.ا.ا.	تدارک ملزومات مورد نیاز شناورها	۱۲,۷۲۷	

۳۸) وضعیت ارزی

تاریخها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

در	بده
هزار	هزار
۱,۱۹۷	۲۵,۵۸۲
(۲۲,۱۸۳)	(۹,۳۴۴)
(۲۰,۹۸۶)	۱۶,۲۳۷

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص تاراییهای (بدهیهای) پولی ارزی