



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	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



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 ۱۳۹۳ 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 ۳۶ 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.

سایر موارد

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی)، بمبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت در خرید، واردات و توزیع غلات فی مابین واحد مورد گزارش، شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا. و شرکت بهدیس تجارت البرز می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور مسترد شده، لیکن علیرغم تمدید مهلت اجرای قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ موضوع قرارداد تاکنون بطور کامل محقق نگردیده است.

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۰۲۷ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت تولکان جهت انجام عملیات حمل در سنوات قبل بوده که علیرغم دعوی حقوقی مطروحه در این خصوص، تاکنون وصول نشده است.

۶- سرفصل طلب از شرکتهای گروه (موضوع یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۶۳۰۱۴ میلیون ریال مانده طلب شرکت اصلی از شرکت فرعی کشتیرانی کاسپین، بابت انتقال شش فروند شناور به آن در سنوات مالی قبل می باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۷- سرفصل پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۹۶۳۸ میلیون ریال بابت مازاد مالیات بر ارزش افزوده پرداختی شرکت اصلی میباشد که اقدام موثری نسبت به استرداد و بازیافت آن صورت نپذیرفته است.

۸- بموجب صورتجلسه تأیید ارائه مدارک مورخ ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۳، عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ شرکت جهت صدور مفاصا حساب تأمین اجتماعی در جریان بررسی است، که شناسایی ذخیره مورد لزوم از این بابت به صدور و ابلاغ رأی صادره مربوطه، به شرکت می باشد.

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، نسبت به موارد ذیل، به نتیجه قطعی نرسیده است:

۹-۱- پیگیری نسبت به تعیین و تکلیف پیش پرداختهای مالیات بر ارزش افزوده.
۹-۲- ورود به عرصه فعالیت در زمینه حمل و نقل سوخت و مواد نفتی از طریق کشتی های ملکی و استیجاری.

۹-۳- وصول کامل مانده طلب سنواتی از بندر خارجی (در این رابطه بخشی از مانده طلب فوق طی دوره میانی مورد گزارش وصول گردیده است).

۱۰- گزارش مقایسه ای عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش با بودجه مصوب آن مندرج در یادداشت ۳۴ همراه از لحاظ کمی مورد بررسی این موسسه قرار گرفت که بیانگر تحقق درآمد حاصل از ارائه خدمات و سود خالص به ترتیب به میزان ۴ درصد و ۲۲ درصد، بیش از پیش بینی در بودجه مصوب می باشد.

۱۱- در بررسی مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس در خصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، به غیر از مورد عدم رعایت بند ۳ ماده ۷، در خصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده مورد گزارش، حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه (ارائه پس از ۴۳ روز) به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یاد شده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۳

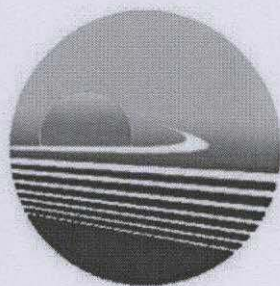
(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (پهروز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۱



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شماره:

تاریخ:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۴	صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۶	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۷	ب - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام):
۸	ترازنامه
۹-۱۰	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۰	صورت جریان وجوه نقد
۱۰-۱۲	پ - یادداشتهای توضیحی:
۱۳-۲۰	تاریخچه فعالیت
	مبنای تهیه صورتهای مالی
	مبانی تلفیق
	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای عباس ملکی
	نایب رئیس هیأت مدیره	به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران آقای محمد رضا قادری
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای علی اکبر غنجدی
	عضو هیأت مدیره	آقای احمد مخملی
	عضو هیأت مدیره	به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر
	عضو هیأت مدیره	آقای سیاوش پیدیداری
		به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشمر

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

تجدید آرایه شده		تجدید آرایه شده	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری:			
۵۰۴۰,۶۸۳,۴۳۱	ریال	۴۳,۶۷۰,۸۲۹,۷۰۶	۱۵
۱۳,۳۸۶,۰۰۰,۲۱۸		۱۳,۳۴۰,۱۵۲,۶۷۰	۱۶
۴۳,۳۸۹,۹۱۰,۵۶۷		۴۹,۱۳۳,۷۳۵,۶۸۴	۱۷
			۱۸
		۱۷۷,۸۱۶,۲۸۴,۴۵۰	۱۹
۱۷۵,۵۵۰,۰۸۲,۹۳۰		۱۴۰,۴۵۵,۱۷۶,۰۰۳	۲۰
۲۸۲,۶۸۲,۴۳۸,۱۴۶		۴۳۴,۴۴۶,۴۸۲,۷۱۰	
۲۵۷,۰۴۶,۵۱۲,۰۷۰		۱۹۲,۷۷۵,۲۸۱,۹۱۰	۲۰
۹,۳۴۲,۹۵۶,۱۳		۱۰,۷۲۱,۳۹۸,۵۷۳	۲۱
۲۶۶,۳۸۹,۸۰۷,۶۸۳		۲۰۲,۴۹۶,۵۸۰,۴۸۳	
۵۴۹,۰۷۲,۳۳۵,۸۲۹		۶۲۷,۹۳۴,۰۶۴,۱۹۳	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۷۸,۱۸۰,۳۵۰,۶۳۸		۳۷,۲۹۰,۲۵۲,۳۵۵	۲۳
۲,۷۱۹,۰۷۰,۸۰۰		۲,۷۰۵,۱۳۰,۸۰۰	
۲۱۷,۹۶۶,۸۷۵,۸۵۶		۲۰۱,۵۵۰,۱۱۴,۴۵۲	
۷۸۸,۸۶۶,۲۹۷,۲۹۴		۷۸۱,۹۴۵,۲۷۰,۰۰۰	
۱,۳۳۷,۹۴۰,۵۳۳,۱۲۳		۱,۴۰۹,۸۸۸,۵۳۳,۶۰۰	
بدهیهای غیر جاری:			
۲۰۸,۴۵۹,۰۹۸,۸۱۳	ریال	۲۹۸,۶۳۱,۶۱۵,۵۲۴	۵
۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
۷۸,۳۲۹,۱۷۲,۲۴۴		۵۴,۹۹۹,۷۵۲,۷۹۹	۷
۹,۷۱۹,۸۸۱,۰۹۲		۷,۱۹۶,۷۹۲,۶۸۵	۸
۵۳,۳۸۹,۷۹۴,۷۳۶		۳۶,۸۱۵,۴۸۲,۷۳۸	۹
۲۷,۱۶۵,۹۶۱,۱۱۹		۲۹,۵۳۸,۸۴۵,۵۱۳	۱۰
۴۴,۶۵۳,۲۲۱,۶۸۳		۴۴,۳۳۱,۸۰۷,۰۸۳	۱۱
۴۲,۸۰۹,۱۲۹,۱۷۷		۴۸۱,۴۷۹,۲۹۴,۳۹۲	
۸۹۷,۴۰۹,۵۸۶,۲۳۴		۸۷۵,۶۷۰,۴۳۸,۸۰۷	۱۲
۱۲,۳۳۷,۸۵۰,۰۰۰		۴۶,۹۱۷,۷۵۹,۲۱۵	۱۳
۶,۳۲۳,۹۶۷,۶۶۱		۵,۸۲۶,۰۲۱,۱۸۶	۱۴
۹۱۷,۱۲۱,۲۰۲,۹۵۵		۹۱۸,۲۱۴,۲۳۹,۲۰۸	
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه			
انوجه قانونی			
تفاوت ارزیانته تسعیر ارز			
سود انباشته			
جمع حقوق صاحبان سهام			
۱,۳۳۷,۹۴۰,۵۳۳,۱۲۳		۱,۴۰۹,۸۸۸,۵۳۳,۶۰۰	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
۱,۳۳۷,۹۴۰,۵۳۳,۱۲۳		۱,۴۰۹,۸۸۸,۵۳۳,۶۰۰	
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد			
سرمایه کلاریجاری کوتاه مدت			
حسابهای دریافتی تجاری			
سایر حسابها و استنادات دریافتی			
طلب از شرکتهای گروه			
موجودیهای جسی			
پیش پرداختها			
جمع دارائیهای جاری			
دارائیهای غیر جاری:			
دارائیهای ثابت مشهود			
سرمایه کلاریجاری بلند مدت			
سایر دارائیه			
جمع دارائیهای غیر جاری			
۱,۳۳۷,۹۴۰,۵۳۳,۱۲۳		۱,۴۰۹,۸۸۸,۵۳۳,۶۰۰	

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدیدارائه شده سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳
۲۵ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۳۰۰,۵۱۵,۹۷۷,۱۰۹)	(۲۴۰,۰۵۱,۵۳۸,۰۱۳)	(۵۰۰,۱۱۳,۸۶۰,۵۹۰)
سود ناخالص	۲۲۱,۳۸۰,۵۴۴,۰۴۲	۱۷۷,۵۲۱,۱۸۵,۶۰۶	۳۱۳,۴۵۵,۹۹۲,۳۶۳
۲۶ هزینه های اداری عمومی	(۴۲,۲۵۵,۴۲۶,۵۳۹)	(۳۴,۶۰۵,۲۱۸,۱۹۲)	(۷۰,۷۰۴,۸۸۶,۱۰۵)
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	(۳,۸۹۶,۳۰۰,۸۵)
	(۴۰,۳۴۲,۰۱۹,۶۲۳)	(۳۷,۱۲۶,۵۵۵,۶۰۷)	(۷۴,۶۰۰,۹۱۶,۱۹۰)
سود عملیاتی	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۱۴۰,۳۹۴,۶۲۹,۹۹۹	۲۳۸,۸۵۵,۰۷۶,۱۷۳
۲۸ هزینه های مالی	(۷,۴۲۹,۰۰۲,۲۵۹)	(۱۱,۹۴۹,۱۶۸,۱۷۵)	(۳۰,۱۹۶,۸۵۹,۰۱۹)
۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۲۵۹,۸۱۱,۷۹۷	۶,۲۹۶,۳۳۵,۳۱۰	۱۳,۷۹۱,۵۲۹,۲۹۹
	(۳,۱۶۹,۱۹۰,۴۶۲)	(۵,۶۵۲,۹۳۲,۸۶۵)	(۶,۴۰۵,۳۲۹,۷۲۰)
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات	۱۷۷,۸۶۹,۳۳۳,۹۵۷	۱۳۴,۷۴۱,۶۹۷,۱۳۴	۲۳۲,۴۴۹,۷۴۶,۴۵۳
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۴,۲۲۳,۷۷۹,۱۵۶	۱۲,۴۷۱,۷۷۲,۰۶۲	۱۲,۵۶۳,۲۹۴,۷۱۲
سود قبل از مالیات	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۱۴۷,۲۱۳,۴۶۹,۱۹۶	۲۴۵,۰۱۳,۰۴۱,۱۶۵
مالیات بر درآمد	.	(۴۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۱۹,۰۰۰)
سود خالص	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۱۴۷,۱۶۵,۴۰۹,۱۹۶	۲۴۴,۹۹۷,۸۲۲,۱۶۵
سود هر سهم (EPS ۵۴۰ میلیون سهم)	۳۳۷	۲۷۳	۴۵۴
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۱۴۷,۱۶۵,۴۰۹,۱۹۶	۲۴۴,۹۹۷,۸۲۲,۱۶۵
سود انباشته ابتدای دوره	۲۲۶,۳۸۲,۲۶۳,۸۱۱	۲۸,۲۳۱,۳۶۶,۹۸۴	۲۲,۴۸۲,۲۲۵,۳۷۲
تعدیلات سنواتی	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۵,۷۴۵,۴۰۳,۳۳۲)	(۱۳,۲۶۴,۱۵۴,۶۰۰)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۱۷,۹۶۶,۸۷۵,۸۵۶	۲۲,۴۸۵,۹۶۳,۶۵۲	۹,۲۱۸,۲۷۰,۷۷۲
سود قابل تخصیص	۴۰۰,۰۵۹,۹۸۸,۹۶۹	۱۶۹,۶۵۱,۳۷۲,۸۴۸	۲۵۴,۳۱۶,۰۹۲,۹۳۷
تخصیص سود :			
انداخته قانونی	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۷,۳۶۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۱۲,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود سهام مصوب	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۹۸,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۳۱,۳۶۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۳۶,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود انباشته پایان دوره	۲۰۱,۹۵۰,۱۱۴,۳۵۲	۱۳۸,۲۸۲,۵۹۴,۳۴۱	۲۱۷,۹۶۶,۸۷۵,۸۵۶

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک 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 ۱۳۹۳

دوره میانی شش ماهه	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۲۴۴,۹۹۷,۸۲۲,۱۶۵
سود خالص سال	
(۱۳,۹۴۰,۰۰۰)	۲,۶۲۰,۸۵۹,۸۰۰
تفاوت تاثیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی	
۱۸۲,۰۷۹,۱۷۳,۱۱۳	۲۴۷,۶۱۸,۶۸۱,۹۶۵
سود جامع سال مالی	
(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۱۳,۲۶۴,۱۵۴,۶۰۰)
کسر میشود: تعدیلات سنواتی	
۱۷۳,۶۶۳,۷۸۵,۱۵۸	۲۳۴,۳۵۴,۵۲۷,۳۶۵
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره میانی نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۲,۳۵۶,۹۹۲,۷۰۱	۹۴,۳۹۸,۹۴۱,۹۴۴	۳۲۲,۰۵۱,۵۲۶,۳۹۸
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختنی بابت تضمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۶,۳۵۰,۹۸۸,۰۵۴	۷,۱۱۶,۲۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۹۵,۹۴۶,۸۲۹
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴,۹۹۹,۸۷۰,۶۷۴)	(۱۰,۵۰۷,۹۴۰,۳۴۷)	(۱۹,۰۱۷,۷۰۷,۳۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی	۱,۳۵۱,۱۱۷,۳۸۰	(۳,۲۷۹,۹۱۳,۳۲۱)	(۹۲۱,۷۶۰,۵۴۸)
مالیات:			
مالیات بر درآمد	-	(۴۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۷۱,۳۸۹,۰۰۰)
	-	(۴۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۷۱,۳۸۹,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۶,۱۶۶,۰۰۸,۱۲۷)	(۱,۹۷۷,۶۳۵,۰۰۰)	(۸۱,۳۸۰,۸۶۱,۱۱۰)
وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر داراییها	۵۷۳,۱۱۰,۳۸۳	(۲۹,۹۷۳,۴۲۰)	(۹۱۴,۳۵۷,۹۸۷)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰	۳۲۰,۳۹۴,۳۷۴
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	۴,۷۳۵,۰۹۱,۰۴۰	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۶۶,۴۴۱,۶۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۸۳۱,۶۰۶,۸۰۴)	(۷۸,۸۶۱,۳۴۸,۴۲۰)	(۱۰۳,۷۴۱,۶۶۶,۳۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد لایزال از فعالیت‌های تضمین مالی	۱۹۲,۸۷۶,۵۰۳,۲۷۷	۱۳,۲۰۹,۷۰۰,۲۹۳	۲۱۷,۳۱۶,۸۱۰,۵۲۷
فعالیت‌های تضمین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			
خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۲۸۰)	(۱۸۵,۸۸۲,۷۰۱,۹۳۹)
تسهیلات مالی دریافتی	-	۷,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تضمین مالی	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۲,۱۱۱,۵۷۱,۲۸۰)	(۱۷۸,۵۷۳,۷۰۱,۹۳۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹۳,۹۷۷,۴۰۴,۳۵۳	(۴۰,۰۰۱,۸۷۰,۹۸۷)	۳۸,۶۴۳,۱۰۸,۵۸۸
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۰۴,۶۵۴,۲۰۷,۲۲۱	۱۴۸,۳۵۰,۱۴۲,۳۷۷	۱۶۹,۸۱۵,۹۸۹,۷۲۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۹۸,۶۳۱,۶۱۱,۵۷۴	۱۰۸,۳۴۸,۲۷۱,۳۹۰	۲۰۸,۴۵۹,۰۹۸,۳۱۳
مبادلات غیر نقدی	-	-	۴۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کنسیرتی دریای خزر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید آرایه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۲۷۳,۵۶۲,۷۱۴	۴۵,۰۹۹,۹۵۱,۴۸۹	۱۵	بدهیهای جاری:	۲۰۰,۹۰۵,۷۲۹,۷۴۳	۲۸۸,۴۵۶,۴۱,۹۵۰	۵
۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸	۱۳,۳۴۰,۰۱۵,۲۶۷	۱۶	سایر حسابهای پرداختنی	۴۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
۴۳,۳۱۸,۹۱۰,۵۶۷	۴۹,۱۲۳,۷۳۵,۶۸۴	۱۷	بدهی به شرکتهای گروه	۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۲۲۴	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹	۷
۰	۰	۱۸	پیش دریافتها	۸,۹۵۵,۴۸۴,۳۳۰	۶,۳۳۲,۳۹۷,۹۲۳	۸
۰	۰	۱۹	ذخیره مالیات	۱۱۶,۷۹۰,۵۸۴,۷۹۴	۹۹,۹۸۲,۴۹۵,۳۹۶	۹
۱۷۵,۵۸۰,۰۸۲,۹۳۰	۱۷۷,۸۱۶,۲۸۴,۴۵۰	۲۰	سود سهام پرداختنی	۲۷,۹۶۵,۹۶۱,۱۱۹	۲۹,۵۲۸,۸۴۵,۵۱۳	۱۰
۲۸۱,۵۵۱,۱۵۶,۴۲۹	۴۳۵,۸۷۵,۵۰۴,۴۹۳	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۵۳,۷۹۴,۶۲۰,۴۹۸	۵۸,۶۸۹,۰۷۶,۴۵۲	۱۱
۲۵۷,۰۴۶,۵۱۲,۰۷۰	۱۹۲,۷۷۵,۲۸۱,۹۱۰	۲۰	جمع بدهیهای جاری	۴۸۲,۶۱۱,۲۱۳,۲۰۸	۵۴۵,۲۸۶,۰۰۹,۰۳۳	
۹,۳۳۳,۲۵۵,۶۱۳	۱۰,۷۲۱,۳۹۸,۵۷۳	۲۱	بدهیهای غیر جاری:			
۲۶۶,۳۸۹,۸۰۷,۶۸۳	۲۰۳,۴۹۶,۵۸۰,۴۸۳		تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۸۳۲,۳۲۹,۱۰۳,۱۹۵	۸۱۱,۱۶۶,۲۲۲,۳۸۵	۱۲
۵۴۷,۹۴۰,۹۶۴,۱۱۲	۶۲۹,۳۷۲,۱۸۴,۹۷۶		ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۵۱۰,۸۷۷,۴۵۵	۵۰,۱۰۰,۷۸۶,۹۱۵	۱۳
			جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۳۸۴,۴۵۷,۴۶۹	۵۸۱۱,۳۳۷,۱۸۶	۱۴
			جمع بدهیها	۸۵۵,۱۲۴,۴۲۸,۱۱۹	۸۶۷,۰۷۸,۳۵۵,۹۸۶	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:			
۲۸,۱۳۴,۳۰۶,۶۰۳	۲۷,۲۴۴,۱۸۱,۳۲۰	۲۳	سرمایه			
۲۲۱,۶۶۰,۰۳۸۱,۱۱۲	۲۰۵,۲۴۷,۹۹۸,۸۲۳		اندوخته قانونی			
۷۸۹,۷۹۴,۶۸۷,۷۱۵	۷۸۲,۹۹۲,۱۸۰,۰۴۳		سود انباشته			
۱,۳۳۷,۷۳۵,۶۵۱,۸۲۷	۱,۴۱۲,۲۴۴,۳۶۵,۰۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۳۳۷,۷۳۵,۶۵۱,۸۲۷	۱,۴۱۲,۲۴۴,۳۶۵,۰۱۹	
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

دارائیهات

دارائیهات جاری:

موجودی نقد
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
حسابهای دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتنی
طلب از شرکتهای گروه
موجودیهای چکسی
پیش پرداختها

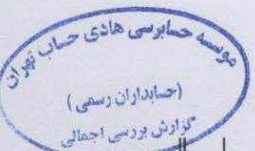
جمع دارائیهات جاری

دارائیهات غیر جاری:

دارائیهات ثابت مشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر دارائیهات

جمع دارائیهات غیر جاری

جمع دارائیهات



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

م

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۹۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۳۰۰,۵۳۵,۷۱۲,۲۹۴)	(۲۴۱,۰۹۵,۵۶۵,۱۴۸)	(۵۰۱,۴۹۰,۸۲۰,۶۸۰)
سود ناخالص	۲۲۱,۳۶۰,۸۰۸,۶۵۷	۱۷۶,۴۷۷,۱۵۸,۴۷۱	۳۱۲,۰۷۹,۰۳۲,۲۷۳
هزینه های اداری عمومی	(۴۱,۵۹۳,۲۸۹,۹۳۹)	(۳۳,۶۳۳,۴۴۸,۱۹۲)	(۶۹,۱۷۷,۷۶۵,۱۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)
	(۳۹,۶۷۹,۸۸۳,۰۲۳)	(۳۶,۱۵۴,۷۸۵,۶۰۷)	(۷۳,۰۷۳,۷۹۵,۱۹۰)
سود عملیاتی	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۱۴۰,۳۲۲,۳۷۲,۸۶۴	۲۳۹,۰۰۵,۲۳۷,۰۸۳
هزینه های مالی	(۷,۳۶۶,۶۹۷,۲۵۹)	(۱۱,۸۶۵,۸۶۴,۱۷۵)	(۲۰,۱۱۱,۵۶۷,۶۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۸۸۳,۲۶۳,۹۵۳	۱۸,۹۱۹,۰۶۱,۴۵۰	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱
	۵۱۶,۵۶۶,۶۹۴	۷,۰۵۳,۱۹۷,۲۷۵	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۳۲
سود خالص	۱۸۲,۱۹۷,۴۹۲,۳۲۸	۱۴۷,۳۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۱۸۲,۱۹۷,۴۹۲,۳۲۸	۱۴۷,۳۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵
سود انباشته ابتدای دوره	۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶
تعدیلات سنوایی	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۵,۷۴۵,۴۰۳,۳۳۲)	(۱۳,۲۱۸,۹۴۹,۶۳۸)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۲۱,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲	۲۰,۳۹۸,۸۰۲,۸۸۴	۱۲,۹۲۵,۲۵۶,۵۷۸
سود قابل تخصیص	۴۰۳,۸۵۷,۸۷۳,۴۴۰	۱۶۷,۷۷۴,۳۷۳,۰۲۳	۲۵۷,۹۰۹,۵۹۸,۱۹۳
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۷,۳۶۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۱۲,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود سهام مصوب	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۹۸,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۳۱,۳۶۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۳۶,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود انباشته پایان دوره	۲۰۵,۷۴۷,۹۹۸,۸۲۳	۱۳۶,۴۰۵,۵۹۴,۵۱۶	۲۲۱,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره میانی شش ماهه ۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۵,۹۳۰,۴۹۰,۵۵۵	۱۱۶,۶۷۳,۲۵۴,۹۴۴
	بازده سرمایه گذارها و سود سهام پرداختنی بابت تامین مالی :		
۲۹	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۶,۳۵۰,۹۸۸,۰۵۴	۷,۲۲۸,۰۰۷,۱۱۶
	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴,۹۹۹,۸۷۰,۶۷۴)	(۱۰,۵۰۷,۹۴۰,۳۴۷)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۳۵۱,۱۱۷,۳۸۰	(۳,۲۷۹,۹۳۳,۲۳۱)
	مالیات:		
	مالیات بر درآمد	.	.
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۶,۱۶۶,۰۰۸,۱۲۷)	(۱,۹۷۷,۶۳۵,۰۰۰)
	وجه حاصل از کاهش (وجه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارائیها	۵۷۳,۱۱۰,۳۸۳	(۲۹,۹۷۲,۴۲۰)
	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰
۱۳	وجه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذارها	۴,۷۳۵,۰۹۱,۰۴۰	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۸۳۱,۶۰۶,۸۰۴)	(۲۸,۸۶۱,۲۴۸,۴۲۰)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۸۶,۴۵۰,۰۰۱,۱۳۱	۳۴,۴۸۲,۰۷۳,۲۹۳
فعالیت‌های تامین مالی :			
	وجه حاصل از افزایش سرمایه	.	.
	خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۲۸۰)
	تسهیلات مالی دریافتی	.	.
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۲۸۰)
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۷,۵۵۰,۹۰۲,۲۰۷	(۲۴,۹۳۸,۴۹۷,۹۸۷)
	مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵
	مانده وجه نقد در پایان سال	۲۸۸,۴۵۶,۶۴۱,۹۵۰	۱۰۴,۰۱۳,۴۱۲,۴۳۸
	مبادلات غیر نقدی	.	.

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بنادر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاتودر 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 «۲۳» 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 ۷۵۰۰۳۹ تن و به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
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 ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۱۳ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۲۸۵ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۲۲	۱۲۳		۱۱۴
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۸۶	۲۸۶		۲۸۶
جمع کل		۴۰۸	۴۰۹		۴۰۰

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

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
کارکنان دائم :					
رسمی و قراردادی	۴۹	۵۰	۴۲	۴۳	
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۳۳	۳۴	۳۳	۳۴	
جمع کارکنان دائم	۸۲	۸۴	۷۵	۷۷	
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۰	۳۹	۳۸	۳۷	
جمع کل	۱۲۲	۱۲۳	۱۱۳	۱۱۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل از تجمیع 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 جنسی

موجودیهای جنسی 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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. 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 المعامله 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.

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

مستهکک 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.

۴-۳-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به غیر از استهلاک کشتی ها که براساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ ک.ج.ا. و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 الات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۳۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- 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، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- نحوه شناسایی درآمدها

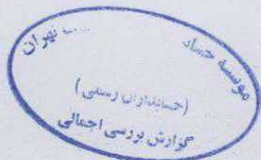
درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می گردد و در پایان سال مالی درآمد سفرهائیکه خاتمه نیافته به دلیل عدم تحقق آن به حساب پیش دریافتها منظور می شود و کلیه هزینه های مرتبط با این سفرها نیز به حساب پیش پرداختها منظور می گردد.

۴-۸- نحوه شناسایی هزینه های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می پذیرد به عنوان 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.

۴-۹- دموراز و دیسپچ

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی		گروه		۵- موجودی نقد	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۸,۰۴۶,۳۹۳,۷۵۷	۲۲۸,۰۰۲,۳۳۰,۶۱۶	۱۴۵,۵۹۹,۷۵۲,۳۲۷	۲۳۸,۱۷۷,۳۰۰,۲۴۰	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۴,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۲	۸۶۰,۹۳۵,۴۸۸	۴,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۲	۸۶۰,۹۳۵,۴۸۸		موجودی نزد نمایندگینها
۵۸,۵۵۷,۲۴۴,۲۳۴	۵۹,۵۹۳,۳۷۵,۸۴۶	۵۸,۵۵۷,۲۴۴,۲۳۴	۵۹,۵۹۳,۳۷۵,۸۴۶		موجودی صندوق
۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۸۸,۴۵۶,۴۴۱,۹۵۰	۲۰۸,۴۵۹,۰۹۸,۳۱۳	۲۹۸,۶۳۱,۶۱۱,۵۷۴		

شرکت اصلی		گروه		۵-۱ موجودی نزد بانکها	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	
جمع- ریال	جمع- ریال				
۶,۸۷۶,۴۸۵	۶,۸۷۶,۴۸۵	.	۶,۸۷۶,۴۸۵	۲۵۹,۴۹	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی تهران
۳,۴۴۷,۰۹۹,۷۴۴	۱۲,۸۲۹,۸۳۳,۴۹۲	۱۲,۷۴۵,۵۷۳,۵۶۲	۸۴,۲۵۹,۹۳۰	۳۱۷۹,۶۲	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۴۳,۷۱۸,۵۲۹	۴۳,۷۱۸,۵۲۸	.	۴۳,۷۱۸,۵۲۸	۱۶۴۹,۷۶	تجارت- شعبه قدس تهران
۷۵۰,۸۰۷,۴۵۱	۱,۸۶۳,۵۲۱,۷۰۷	۱,۸۶۳,۵۲۱,۷۰۷	.	۰۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۳۴,۷۸۳,۴۱۰,۵۴۸	۱۵,۱۹۱,۸۶۹,۱۰۹	۱۱,۲۵۴,۴۸۵,۶۷۹	۳,۹۳۷,۳۸۳,۴۳۰	۱۴۸۵۸۰,۵۱	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۲۰,۳۵۳,۰۹۲,۰۷۱	۳,۴۶۱,۲۸۰,۶۸۹	۵۸,۴۳۲,۱۶۳	۳,۴۰۲,۸۴۸,۵۲۶	۱۲۸۴۰,۹۳۸	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۲۰,۳۶۱,۷۴۷	۲۰,۳۶۱,۷۴۸	.	۲۰,۳۶۱,۷۴۸	۷۶۴,۵۹	ملت - شعبه مرکزی تهران
۶,۰۲۰,۱۶۶,۰۹۴	۱۱,۸۰۳,۸۱۵,۲۹۳	۱۱,۷۱۳,۹۰۵,۸۲۸	۸۹,۹۰۹,۴۶۵	۳۳۹۲,۸۱	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۷۴,۱۳۹,۸۶۷	۱,۱۲۴,۱۳۹,۸۶۷	۱,۰۷۱,۱۳۹,۸۶۷	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰,۰۰	رفاه
۴۸,۱۵۳,۷۸۹	۵۵,۲۱۲,۳۸۹	۵۵,۲۱۲,۳۸۹	.	۰۰۰	ملی - شعبه گمرک
۶۰۹,۱۳۷,۹۰۰	۲۹۴,۲۸۱,۶۰۸	۲۹۴,۲۸۱,۶۰۸	.	۰۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۳۰۰,۴۵۶,۹۰۰,۲۵۲	۸۰,۲۹۰,۴۴۸,۷۳۰	.	۸۰,۲۹۰,۴۴۸,۷۳۰	۳۰۲۹۸۲۸,۲۵	ملی - مسکو
۱۷۰,۸۶,۸۲۵	۱۸,۷۱۵,۲۶۵	۱۸,۷۱۵,۲۶۵	.	۰۰۰	قوامین
۲,۶۸۵,۶۱۳,۸۲۱	۷۸۵,۳۲۲,۶۸۲	۷۸۵,۳۲۲,۶۸۲	.	۰۰۰	ملت (سوخت)
۳۸,۷۷۸,۱۶۵,۲۶۱	۹۸,۶۰۰,۰۳۲,۴۷۲	.	۹۸,۶۰۰,۰۳۲,۴۷۲	۳۷۲۰۷۵۵,۹۴	وجوه نقد نزد PFC
۳۴۲,۹۷۳,۳۷۴	۱,۶۱۳,۰۰۰,۵۵۲	۷۸,۹۵۱,۳۲۴	۱,۵۳۴,۰۴۹,۲۲۸	۵۷۸۸۸,۶۵	سایر
۱۳۸,۰۴۶,۳۹۳,۷۵۷	۲۲۸,۰۰۲,۳۳۰,۶۱۶	۳۹,۹۳۹,۵۴۲,۰۷۴	۱۸۸,۰۶۲,۷۸۸,۵۴۲	۷۰۹۶۷۰۹,۰۰	

۵-۱-۱ وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ مبادله ای ۲۶۵۰۰ ریال (نرخ تسعیر پایان سال مالی گذشته) در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

شرکت اصلی		گروه		۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	KBS
۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۱-۱ سرفصل فوق در خصوص قرارداد مشارکت خرید، واردات، فروش گندم خوراکی بین شرکتهای بهدیس تجارت البرز و سرمایه گذاری ک ج ا و کشتیرانی دریای خزر به منظور تجارت غلات از مبدأ کشور روسیه به مقصد یکی از بنادر شمالی کشور با استفاده از خط کشتیرانی دریای خزر در مراحل مختلف انجام و حمل گردیده است که با توجه به شرایط موجود در کشور و طبق قرارداد از میزان ۲۰۰ هزار تن به میزان ۴۴ هزار تن تقلیل پیدا کرده است که تا تاریخ تهیه گزارش و بر اساس برگ سبز گمرکی به وزن ۴۴ هزار تن بار ترخیص شده است ضمناً بدلیل مشخص نبودن محاسبه نرخ ارز دریافتی (مرجع و یا مبادله ای) از سوی بانک مرکزی و تسویه آن با بانک عامل و همچنین محاسبات حقوق و عوارض گمرکی (مبادله ای و مرجع) و در نهایت قیمت مورد قبول شرکت پشتیبانی دام پروسه تسویه ارز دریافتی فروش غلات به شرکت پشتیبانی امور دام به طول انجامیده است که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مانده مبلغ سرمایه گذار ی ۱۰۰۰۰ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال آن نیز تسویه و مابقی نیز در حال تسویه بوده و تا پایان سال مالی مورد گزارش سود حاصل از سرمایه گذاری نیز با تعیین قیمت فروش نهایی و با اتمام فروش محمولات و نهایی شدن قیمت خرید پشتیبانی امور دام محاسبه و تعلق خواهد گرفت.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتی تجاری		گروه		شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
یادداشت	خالص	خالص	خالص	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۵۴,۹۷۹,۷۵۲,۷۹۹	۲۸,۳۹۶,۱۷۲,۳۲۴	۲۸,۳۹۶,۱۷۲,۳۲۴	۲۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹
بدهکاران تجاری	۵۴,۹۷۹,۷۵۲,۷۹۹	۲۸,۳۹۶,۱۷۲,۳۲۴	۲۸,۳۹۶,۱۷۲,۳۲۴	۲۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹

۷-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۷-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد:		گروه		شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ماهیت طلب	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آی تی اس	۹,۸۵۹,۸۷۰,۱۰۵	(۴۴,۸۲۰,۴۵۸)	۰	۹,۸۵۹,۸۷۰,۱۰۵	۹,۸۵۹,۸۷۰,۱۰۵	۰	۹,۸۵۹,۸۷۰,۱۰۵
بازرگانی وحدی	۲,۴۲۰,۲۵۶,۹۲۵	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۰,۲۵۶,۹۲۵	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۰,۲۵۶,۹۲۵
بازرگانی برهمی	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰	۰	۰	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰	۰	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰
بهدیس تجارت	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰	۰	۰	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰	۰	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰
راکسل	۱,۹۶۷,۵۶۴,۵۸۰	۲۱,۵۴۱,۸۲۶	۰	۱,۹۶۷,۵۶۴,۵۸۰	۱,۹۶۷,۵۶۴,۵۸۰	۰	۱,۹۶۷,۵۶۴,۵۸۰
شرکت امن سب	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰	۰	۰	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰	۰	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰
شیپینگ اجنسی	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵	۰	۰	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵	۰	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵
بازرگانی قهرمانی	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰
لیمول سرویس	۱,۲۰۱,۴۴۳,۷۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۱,۴۴۳,۷۵۰	۱,۲۰۱,۴۴۳,۷۵۰	۰	۱,۲۰۱,۴۴۳,۷۵۰
تولکان	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	۰	۰	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	۰	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵
امیسکو	۸۱۸,۱۹۰,۴۱۵	۵,۸۹۴,۳۳۴	۰	۸۱۸,۱۹۰,۴۱۵	۸۱۸,۱۹۰,۴۱۵	۰	۸۱۸,۱۹۰,۴۱۵
آریا فولاد نواوران	۹۶۷,۰۲۳,۱۶۰	۱۰,۵۶۹,۹۳۰	۰	۹۶۷,۰۲۳,۱۶۰	۹۶۷,۰۲۳,۱۶۰	۰	۹۶۷,۰۲۳,۱۶۰
کشتیرانی نگین	(۲۲۹,۸۳۳,۴۴۰)	۹۸۵,۶۰۲,۵۷۷	۰	(۲۲۹,۸۳۳,۴۴۰)	(۲۲۹,۸۳۳,۴۴۰)	۰	(۲۲۹,۸۳۳,۴۴۰)
آام ک	۸۶۶,۵۲۱,۶۸۴	(۲۴,۸۰۵,۸۱۹)	۰	۸۶۶,۵۲۱,۶۸۴	۸۶۶,۵۲۱,۶۸۴	۰	۸۶۶,۵۲۱,۶۸۴
واترو	۷۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۰	۷۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۷۰۳,۲۵۰,۰۰۰
بازرگانی محسنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازرگانی چوپانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فجر امید ایران HMA	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت یوگ اگرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازرگانی مهدی سرابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ک اس ال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسین نژاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آذر کشمش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت رزیدنت کو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۷,۱۹۲,۰۲۴,۵۶۲	۱۰,۷۵۱,۰۲۶,۳۳۴	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۷,۱۹۲,۰۲۴,۵۶۲	۷,۱۹۲,۰۲۴,۵۶۲	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹
	۲۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۲۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	۲۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹

۷-۱-۱ مطالبات فوق عمدتاً^۱ ارزی بوده و قسمت اعظم مانده فوق در دوره مالی بعد وصول شده اند.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال		ریال
جاری کارکنان	۲,۹۴۰,۳۰۱,۶۳۷	۲,۵۳۲,۶۸۱,۶۷۰	۲,۹۴۰,۳۰۱,۶۳۷	۲,۵۳۲,۶۸۱,۶۷۰	۲,۵۳۲,۶۸۱,۶۷۰
وام کارکنان	۴,۷۲۵,۳۸۲,۱۸۳	۴,۶۵۰,۱۵۴,۹۸۵	۴,۷۲۵,۳۸۲,۱۸۳	۴,۷۲۵,۳۸۲,۱۸۳	۴,۶۵۰,۱۵۴,۹۸۵
اسناد دریافتنی	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۷۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۷۵۴,۱۰۰,۰۰۰
سهام ترجیحی	۲۶۴,۰۳۶,۴۹۸	۲۵۰,۳۵۲,۸۱۷	۲۶۴,۰۳۶,۴۹۸	۲۶۴,۰۳۶,۴۹۸	۲۵۰,۳۵۲,۸۱۷
سایر	۱,۴۸۷,۶۵۸,۹۸۰	۲,۰۹۳,۷۳۵,۵۰۶	۱,۴۸۷,۶۵۸,۹۸۰	۷۲۳,۲۶۲,۲۱۸	۱,۳۲۹,۳۳۸,۷۴۴
جمع	۱۰,۰۳۸,۰۰۴,۲۹۸	۱۲,۵۳۴,۲۰۰,۹۸۸	۱۰,۰۳۸,۰۰۴,۲۹۸	۹,۲۷۳,۶۰۷,۵۳۶	۱۱,۷۶۹,۸۰۴,۲۲۶
کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان	(۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳)	(۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶)	(۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳)	(۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳)	(۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶)
	۷,۱۹۶,۷۹۴,۶۸۵	۹,۷۱۹,۸۸۱,۰۹۲	۷,۱۹۶,۷۹۴,۶۸۵	۶,۴۳۲,۳۹۷,۹۲۳	۸,۹۵۵,۴۸۴,۳۳۰

۸-۱- در سنوات گذشته از بابت خصوصی سازی شرکتها ((اصل چهل و چهار)) شرکت کشتیرانی ج.ا.ا اقدام به ارائه سهام به پرسنل شرکتهای گروه خود نمود. تا سال ۱۳۹۱ وجوه مربوط به این سهام توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا پرداخت می شد ولی از سال ۱۳۹۲ به بعد این بدهی طی اعلامیه ای به شرکت کشتیرانی دریای خزر اعلام شد. شرکت کشتیرانی دریای خزر این وجوه راماهانه از حقوق پرسنل خود کسر نموده و به کشتیرانی ج.ا.ا واریز می نماید.

۹- طلب از شرکتهای گروه		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص - ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			خالص - ریال		خالص - ریال
کشتیرانی کاسپین	۰	۰	۰	۶۳,۷۵۵,۵۸۶,۳۲۳	۶۳,۲۷۴,۶۶۷,۹۵۸
بندر خارجی	۳۶,۱۹۷,۳۰۲,۲۰۴	۵۲,۶۳۹,۶۸۹,۵۸۷	۳۶,۱۹۷,۳۰۲,۲۰۴	۰	۳۶,۱۹۷,۳۰۲,۲۰۴
مؤسسه خدمات رفاهی	۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴	۴۷۸,۲۴۴,۶۷۴	۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴	۰	۴۷۸,۲۴۴,۶۷۴
کشتیرانی ترکمنستان	۰	۰	۰	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰
کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۱۱۱,۷۲۴,۶۷۵	۳,۵۳۵,۶۳۴	۱	۱۱۱,۷۲۴,۶۷۴	۳,۵۳۵,۶۳۴
شرکت A K A	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰
تامین نیرو	۸,۹۳۰,۴۷۵	۰	۰	۸,۹۳۰,۴۷۵	۰
مؤسسه آموزشی کشتیرانی	۵,۰۹۸,۵۰۰	۰	۰	۵,۰۹۸,۵۰۰	۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۰	۳۷,۱۷۳,۸۴۱	۰	۰	۳۷,۱۷۳,۸۴۱
کشتیرانی راه جنوب	۰	۳,۵۴۵,۰۰۰	۰	۰	۳,۵۴۵,۰۰۰
شرکت مسخر دریا	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	۳۶,۸۱۵,۴۸۲,۷۳۸	۵۳,۲۸۹,۷۹۴,۷۳۶	۳۵,۵۸۳,۳۲۲,۴۴۰	۶۴,۳۹۹,۱۷۱,۹۵۶	۹۹,۹۸۲,۴۹۵,۳۹۶
					۱۱۶,۷۹۰,۵۸۴,۷۹۴

۹-۱- مانده فوق عمدتاً بابت انتقال شش فروند شناور از کشتیرانی دریای خزر به شرکت مزبور میباشد.

۹-۲- کاهش در سرفصل فوق نسبت به دوره مالی گذشته بابت تسویه بخشی از بدهی به مبلغ ۱۶,۴۴۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی های جنسی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
۱۰-۱	انبار تدارکات	۱۹,۸۵۷,۶۲۵,۱۶۹	۲۰,۴۹۲,۶۲۲,۰۷۳
۱۰-۲	سوخت و روغن کشتیها	۸,۱۰۸,۲۳۵,۹۵۰	۹,۰۳۶,۲۲۳,۴۴۰
		۲۷,۹۶۵,۹۶۱,۱۱۹	۲۹,۵۲۸,۸۴۵,۵۱۳

۱۰-۱ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۲/۱۰۲/۷۰/۰۰۰۰۸۱ مورخ ۹۳/۰۱/۰۱ به صورت یکسان تا سقف ۲۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد

۱۰-۲ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ثبت گردیده است.

۱۱- پیش پرداختها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی			
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزی	جمع
		ریال	ریال	ریالی	ریال
۱۱-۱	پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری	۴,۵۹۶,۴۵۸,۹۴۸	۸۹۹,۹۲۴,۷۷۳	(۶۳۹,۵۹۹,۴۹۴)	۱,۵۳۹,۵۲۴,۲۶۷
۱۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۱۴,۰۳۰,۵۸۵,۰۵۴	۱۹,۸۰۹,۹۰۵,۶۵۴	۰	۱۹,۶۳۸,۱۹۵,۳۷۷
۱۱-۳	شرکت فرعی	۰	۰	۱۴,۵۳۸,۹۷۹,۶۴۶	۰
۱۱-۴	اقلام سرمایه خارجی	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰	۰	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰
	پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	۵۸,۷۵۸,۰۰۰	۶۸,۹۳۲,۰۰۰	۰	۶۸,۹۳۲,۰۰۰
۱۱-۵	سایر پیش پرداختها	۸,۹۹۰,۸۳۱,۹۲۰	۴,۲۵۷,۸۰۱,۶۳۵	۷۳۹,۶۸۴,۸۴۸	۳,۵۱۸,۱۱۶,۷۸۷
۱۱-۶	پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱	۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱	۵,۳۱۲,۹۷۱,۰۴۴	۷,۱۳۱,۸۳۲,۱۸۷
		۴۴,۶۵۳,۲۲۱,۶۸۳	۴۴,۳۲۱,۸۰۷,۰۸۳	۲۶,۷۹۲,۴۷۵,۸۳۴	۳۱,۸۹۶,۶۰۰,۶۱۸
		۵۳,۷۹۴,۶۲۰,۴۹۸	۵۸,۶۸۹,۰۷۶,۴۵۲		۵۸,۶۸۹,۰۷۶,۴۵۲

۱۱-۱ به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی می باشد ، وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۱-۲ مانده مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۱ و دوره مالی مورد گزارش میبایست 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.

۱۱-۳ مانده طلب بابت پیش پرداخت هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در بندر خارجی می باشد.

۱۱-۴ مبلغ فوق بابت خرید کل سهام شرکت اشعاری با کلیه سهام طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ می باشد.

۱۱-۵ سایر پیش پرداختها شامل ۴,۲۵۸ میلیون ریال مربوط به بازدهی کارشناسی ، تعمیرات جاری و غیره می باشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۶- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام شرکت اصلی:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	جمع
ملکی	۳۹۳۱	۳۶۸,۱۴۵,۲۴۵	۲۱۴,۳۹۸,۸۴۹	۵۸۲,۵۴۴,۰۹۴	—
ملکی	۳۹۳۲	۷۷۰,۱۵۷,۳۲۹	۷۸۸,۲۴۳,۵۸۰	۱,۵۵۸,۴۰۰,۹۰۹	—
ملکی	۳۹۳۶	۳۲,۸۶۷,۲۲۹	۶۴,۴۴۸,۵۴۱	۹۸,۳۱۵,۷۷۰	—
ملکی	۳۹۳۸	۳۸,۵۷۵,۰۳۷	۵۱,۳۳۴,۱۸۲	۸۹,۹۰۹,۲۱۹	—
ملکی	۳۹۵۳	۱۳۲,۴۴۵,۳۹۵	۱۶۴,۸۱۸,۰۹۶	۲۹۷,۲۶۳,۴۹۱	—
ملکی	۳۹۳۷	۶۹۸,۲۶۰,۹۹۲	۳۳۱,۸۲۰,۶۸۳	۱,۰۳۰,۰۸۱,۶۷۶	—
ملکی	۳۹۲۹	۱۰۶,۷۲۸,۸۲۵	۱۷۸,۶۹۰,۸۸۵	۲۸۵,۴۱۹,۷۱۰	—
ملکی	۳۹۶۲	۱۰۱,۰۹۳,۵۸۲	۱۴۵,۷۹۴,۲۵۱	۲۴۶,۸۸۷,۸۳۳	—
ملکی	۳۹۲۴	۲۹۲,۲۵۱,۴۳۵	۹۳۷,۶۷۴,۲۶۵	۱,۲۲۹,۹۲۵,۷۰۰	—
ملکی	۳۹۲۸	۷۸۸,۳۳۱,۶۸۰	۱,۷۰۳,۱۵۸,۸۴۲	۲,۴۹۱,۴۹۰,۵۲۲	—
ملکی	۳۹۵۰	۱۲۳,۰۷۳,۴۷۲	۲۰۶,۵۲۲,۱۱۳	۳۲۹,۵۹۵,۵۸۶	—
ملکی	۳۹۳۵	۲۴۰,۲۵۱,۱۹۱	۴۴۳,۵۶۸,۶۹۲	۶۸۳,۸۱۹,۸۸۳	—
ملکی	۳۹۴۱	۵۲۵,۱۵۱,۹۳۵	۴۴۱,۳۲۲,۵۰۹	۹۶۶,۴۷۴,۴۴۴	—
ملکی	۳۹۵۱	۹۴,۹۴۶,۹۲۳	۱۳۷,۶۷۸,۲۹۷	۲۳۲,۶۲۵,۲۲۰	—
ملکی	۳۹۲۷	۴۲۸,۶۵۹,۱۵۹	۱۸۰,۷۴۹,۳۴۳	۶۰۹,۴۰۸,۵۰۲	—
ملکی	۳۹۲۵	۱۷۳,۰۰۰,۶۷۲	۳۴۲,۰۱۰,۹۷۵	۵۱۵,۰۱۱,۶۴۷	—
استیجاری	۳۹۶۱	۴۲,۹۷۰,۶۵۶	۹۰,۷۹۷,۶۰۱	۱۳۲,۷۶۸,۲۵۷	—
استیجاری	۳۹۵۲	۷۸,۴۶۶,۸۹۵	۱۷۸,۸۰۰,۹۵۲	۲۵۷,۲۶۷,۸۴۷	—
استیجاری	۳۹۵۸	۷۲,۱۱۵,۸۶۳	۱۶۳,۲۴۴,۹۵۳	۲۳۵,۳۶۰,۸۱۶	—
استیجاری	۳۹۵۹	۷۱,۱۹۵,۲۸۷	۱۰۰,۲۶۵,۹۷۴	۱۷۱,۴۶۱,۲۶۱	—
استیجاری	۳۹۴۶	۱۱۲,۲۸۲,۲۲۰	۱۷۶,۴۶۸,۶۰۴	۲۸۸,۷۵۰,۸۲۴	—
ملکی	۳۶۶۱	—	—	—	۱۱۴,۶۸۳,۷۴۲
ملکی	۳۶۳۵	—	—	—	۶۷۱,۵۳۶,۰۰۸
ملکی	۳۶۳۳	—	—	—	۱۰,۱۳,۹۷۸,۲۶۳
ملکی	۳۶۳۵	—	—	—	۵۱۵,۸۲۳,۹۵۸
ملکی	۳۶۳۲	—	—	—	۱,۳۹۵,۳۶۷,۰۷۲
ملکی	۳۶۳۹	—	—	—	۶۲۱,۷۷۱,۲۸۲
ملکی	۳۶۴۸	—	—	—	۵۰۳,۸۱۰,۹۲۷
ملکی	۳۶۵۵	—	—	—	۱۵۵,۱۹۹,۰۲۰
ملکی	۳۶۶۳	—	—	—	۹۹,۷۳۱,۱۹۴
ملکی	۳۶۳۸	—	—	—	۱۰,۴۷,۵۰۴,۶۸۶
ملکی	۳۶۵۱	—	—	—	۴۴۴,۱۴۸,۳۷۹
ملکی	۳۶۵۳	—	—	—	۱۰۹,۳۹۲,۸۵۰
ملکی	۳۶۵۰	—	—	—	۵۵۵,۵۵۳,۵۲۹
ملکی	۳۶۵۶	—	—	—	۱۹۴,۰۷۹,۹۹۹
ملکی	۳۶۶۲	—	—	—	۷۴,۱۶۲,۸۹۰
ملکی	۳۶۵۲	—	—	—	۲۴۸,۲۲۷,۹۱۳
استیجاری	۳۶۵۹	—	—	—	۲۱۷,۶۵۰,۵۲۰
استیجاری	۳۶۶۰	—	—	—	۲۹۶,۶۹۱,۱۸۷
استیجاری	۳۶۵۳	—	—	—	۳۰۶,۵۷۸,۶۷۴
استیجاری	۳۶۵۷	—	—	—	۳۵۱,۷۷۲,۵۲۵
استیجاری	۳۶۴۷	—	—	—	۴۴۱,۸۵۱,۳۶۷
استیجاری	۳۶۴۰	—	—	—	۸۵۶,۶۲۸,۰۷۳
جمع		۵,۳۱۲,۹۷۱,۰۴۴	۷,۱۳۱,۸۳۲,۱۸۷	۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱

شرکت کنسولرسی در پای جزر "سهامی عام"
دارائشدهای توضیحی صورتحساب مالی تلفیقی
نورده معانی نشی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود تلفیقی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳ در پیادهای ثابت مشهود تلفیقی

شرح الام	بهای تمام شده تلفیقی-ریال				استهلاک انباشته تلفیقی-ریال				ارزش دفتری تلفیقی-ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در دوره مالی	تغیلات (فروشی)	نقل و انتظارات و خرید	مانده در ۱۳۹۳/۹/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	استهلاک در ابتدای دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۹/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختهین	۵۵,۰۳۳,۳۹۰,۰۰۰	۵۵,۰۳۳,۳۹۰,۰۰۰			۵۵,۰۳۳,۳۹۰,۰۰۰	۵۱,۱۱۷,۸۳۱,۵۵۷	۱,۷۸۶,۱۹۷,۳۵۵	۱,۷۸۶,۱۹۷,۳۵۵	۵۱,۱۱۷,۸۳۱,۵۵۷	۵۱,۱۱۷,۸۳۱,۵۵۷
تاسیسات	۱,۰۳۳,۲۰۱,۲۵۵	۰	(۱,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰)		۱,۰۳۳,۲۰۱,۲۵۵	۳۷,۳۷۰,۳۳۴	۳۳,۳۳۸,۹۱۳	۰	۵۵,۷۳۱,۹۱۱	۳۷,۳۷۰,۳۳۴
ماترین آلات و تجهیزات	۶,۳۰۲,۵۵۵,۳۱۲	۱۲,۰۹۱,۰۰۰			۶,۳۰۲,۵۵۵,۳۱۲	۲,۰۳۰,۴۰۰,۴۰۰	۴,۲۷۲,۱۵۵,۷۳۳	۰	۲,۰۳۰,۴۰۰,۴۰۰	۲,۰۳۰,۴۰۰,۴۰۰
کشتیها	۸۸۸,۳۶۸,۱۸۷,۵۰۷	۰	(۱۳۷,۳۳۳,۰۰۰)		۸۸۸,۳۶۸,۱۸۷,۵۰۷	۶,۲۵۳,۲۵۳,۲۵۳	۶,۲۵۳,۲۵۳,۲۵۳	۰	۵۹,۰۰۰,۳۵۰,۵۱۰,۷۷۳	۶,۲۵۳,۲۵۳,۲۵۳
وسایط نقلیه	۵,۰۳۰,۸۳۳,۵۹۱	۰			۵,۰۳۰,۸۳۳,۵۹۱	۲,۵۸۸,۲۵۳,۲۵۳	۲,۵۸۸,۲۵۳,۲۵۳	۰	۲,۵۸۸,۲۵۳,۲۵۳	۲,۵۸۸,۲۵۳,۲۵۳
اثاثیه و مصنوعات	۳۸,۰۸۱,۳۴۲,۵۹۱	۳۸,۰۸۱,۳۴۲,۵۹۱			۳۸,۰۸۱,۳۴۲,۵۹۱	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰
کالانیز	۳۵,۰۵۱,۸۸۹	۰			۳۵,۰۵۱,۸۸۹	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰
جمع	۱,۱۳۱,۵۵۷,۳۳۳,۹۱۱	۷۵۵,۲۵۴,۸۳۳	(۱۵۲,۱۱۲,۳۳۷)		۱,۱۳۱,۵۵۷,۳۳۳,۹۱۱	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰	۱,۱۳۳,۵۵۵,۱۱۱,۱۸۰
بیش برآوردی سریدای	۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۰			۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۰	۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۱,۰۷,۰۳۳,۵۰۰
تضمینات دورای	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱			۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱	۰	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱	۱۲,۰۹۰,۸۸۲,۱۱۱
جمع کل	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲			۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲	۰	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲	۱,۲۵۲,۱۵۲,۸۱۰,۲۹۲

۱-۲-۱ ارزشیابی بر سر فصل تاسیسات به مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال بابت نصب خانه تلفیقی و کامل کشی کلن شرت می باشد
۲-۱ ارزشیابی بر سر فصل سطلین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت نصب و خرید تجهیزات رایانه ای شرکت می باشد
۳-۱ ارزشیابی بر سر فصل اثاثیه و مصنوعات به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم جهانسازی شرکت می باشد
۴-۱ ارزشیابی بر سر فصل کالانیز و تجهیزات دورای به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم جهانسازی شرکت می باشد
۵-۱ ارزشیابی بر سر فصل کالانیز و تجهیزات دورای به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم جهانسازی شرکت می باشد
۶-۱ ارزشیابی بر سر فصل کالانیز و تجهیزات دورای به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم جهانسازی شرکت می باشد

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهایی عام"
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ پایانه‌های ثابت مشهود شرکت اصلی

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرح الام	بهای تمام شده ریال			استهلاک انباشته ریال			ارزش دفتری ریال		
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حقوق دوره مالی	دارایی‌های اضافه شده طی دوره مالی	تغیلات (فروشی)	نقل و انتقالات و خورده	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تغیلات (فروشی)	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۱
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساخت‌ها	۵۶,۰۷۳,۳۸۷,۰۰۰	۵۶,۰۷۳,۳۸۷,۰۰۰	۵۶,۰۷۳,۳۸۷,۰۰۰			۱,۷۸۶,۲۹۷,۲۷۵	۶,۲۲۲,۷۹۳,۳۱۸		۴,۸۵۱,۵۳۴,۳۸۲
تاسیسات	۱۰,۳۰۰,۹۷۳,۱۲۵	۷۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۳۲۳,۱۲۵		۰	۳۳,۳۳۸,۳۱۳	۷۵۷,۵۲۱,۲۳۳		۵۵۷,۲۷۱,۹۱۱
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۳۰۳,۵۲۵,۳۱۲	۱۲۰,۹۹۰,۰۰۰	۶,۵۲۳,۵۱۵,۳۱۲		۰	۷۷۲,۱۰۳,۷۳۵	۳,۳۷۰,۵۸۷,۰۱۶		۳,۰۵۲,۹۲۸,۹۹۶
کشتیها	۸۲۳,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳	۰	۸۲۳,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳		۰	۱۲,۳۷۵,۰۱۷,۸۳۳	۲۹۷,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۳		۵۳۱,۴۵۷,۰۵۱,۳۵۱
وسائط نقلیه	۳,۳۲۹,۵۹۹,۵۶۹	۰	۳,۳۲۹,۵۹۹,۵۶۹		۰	۲۰,۳۲۶,۳۵۷	۲,۳۵۷,۶۶۹,۰۰۲		۱,۴۰۳,۸۳۲,۶۱۷
اثاثیه و منصوبات	۲۸۰,۸۰۹,۲۴۵,۵۳۹	۳۲۰,۹۱۹,۸۳۶	۶۰۱,۷۲۹,۰۸۵	(۱۲,۶۸۰,۲۹۸)	۰	۱۱۱,۶۰۸,۰۵۹	۲,۳۵۷,۶۶۹,۰۰۲	۹,۸۸۰,۳۷۶	۱,۴۷۲,۸۱۱,۷۱۵
کابینتیر	۲۵۰,۸۵۰,۱۸۷۹	۰	۲۵۰,۸۵۰,۱۸۷۹	۱۰۳,۱۶۱	۰	۳۷,۱۸۳,۸۱۶	۳,۲۸۲,۳۸۷,۸۱۶		۱,۳۲۱,۹۱۸,۳۲۴
جمع	۱۰,۰۷۵,۷۸۶,۵۹۱,۹۵۸	۷۵۵,۲۵۹,۸۳۶	۱۰,۸۳۱,۰۴۶,۴۲۷	(۱۲,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۱۶,۲۵۹,۱۸۳,۳۹۹	۳۱۶,۰۹۱,۱۳۲,۹۶۱	۹,۸۸۰,۳۷۶	۷۵۰,۳۳۲,۱۳۸,۳۴۶
تغییرات انوری	۱۰۷,۰۳۳,۵۰۰	۰	۱۰۷,۰۳۳,۵۰۰		۰	۲۰,۷۶۵,۰۰۸,۵۹۰	۰		۰
بیش برخطی سرپایه‌ای	۱۲۰,۰۹۰,۷۸۲,۱۱۱	۱۵۳,۳۱۰,۳۲۸,۴۲۳	۲۷۳,۴۰۲,۱۱۳			۵۳,۱۱۳,۳۲۸,۴۲۳	۰		۰
جمع کل	۱۰,۱۹۵,۹۰۸,۳۷۴,۰۶۹	۹۰۸,۵۶۹,۱۵۳	۱۱,۱۰۴,۴۷۷,۵۳۷	(۱۲,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۳۷,۲۲۲,۱۹۲,۹۸۹	۳۱۶,۰۹۱,۱۳۲,۹۶۱	۹,۸۸۰,۳۷۶	۷۵۰,۳۳۲,۱۳۸,۳۴۶

۱- ارزش افزوده در سر فصل تاسیسات به مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال بابت نصب تصفیه خانه فاضلاب و کابل کشی تلفن شرکت می باشد

۲- ارزش افزوده در سر فصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت نصب و خرید تجهیزات و ارائه ای شرکت می باشد

۳- ارزش افزوده در سر فصل اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم بهمانسرای شرکت می باشد

۴- ارزش افزوده در سر فصل تغییرات انوری به مبلغ ۱۵۳,۳۱۰ میلیون ریال بابت تعمیرات انوری ۲ فروند کشتی می باشد که طرف مدت ۳۰ ماهه از تاریخ انعام عملیات مستهلک می شود

۵- ارزش افزوده در سر فصل تغییرات شرکت تا ارزش مبلغ ۲۹۲,۳۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد

۶- بابت تسهیلات مالی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی، سه فروند کشتی در کور بانک تجارت شعبه ارزی قس تهران می باشد

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵	۱۸,۱۶۵,۷۸۶,۴۱۵	۱۳,۱۹۲,۸۵۰,۲۵۵	۱۴,۹۸۲,۷۵۹,۲۱۵	۱۳-۲
۱۶,۵۱۰,۸۷۷,۴۵۵	۵۰,۱۰۰,۷۸۶,۴۱۵	۱۳,۳۲۷,۸۵۰,۲۵۵	۴۶,۹۱۷,۷۵۹,۲۱۵	

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

اقتصاد نوین

بانک ملی

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال			ریال	ریال	
۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۰/۲	۱,۸۴۱	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	شرکت خبیر (سهامی خاص)
۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۲۹,۹۸۸	.	.	۱۳-۲-۱ شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)
۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۴,۹۹۸	.	.	۱۳-۲-۱ شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)
۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۱۰۰	۳۰	.	.	۱۳-۲-۱ شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۲ شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۰.۱	۶۱۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	شرکت خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۱۰,۷۸۲,۷۴۱,۶۰۰	۱۲,۵۷۲,۶۵۰,۵۶۰	۲۴	۵,۹۱۸	۱۰,۷۸۲,۷۴۱,۶۰۰	۱۲,۵۷۲,۶۵۰,۵۶۰	۱۳-۲-۳ بندر خارجی
۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵	۱۸,۱۶۵,۷۸۶,۴۱۵			۱۳,۱۹۲,۸۵۰,۲۵۵	۱۴,۹۸۲,۷۵۹,۲۱۵	

۱۳-۲-۱ سرفصل فوق به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی (ترکمنستان) می باشد. شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به بند ۴ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی نبوده است ولی با ورود سهام این شرکت در فرابورس ، از حیث بند فوق بیرون آمده و می بایست صورتهای مالی را بصورت تلفیقی ارائه نماید.

۱۳-۲-۲ 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 یکپهزار 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.

۱۳-۲-۳ 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 افزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۴ همراه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر داراییها		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۸	۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳	۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳	ریال	۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳	۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳
حصد بلند مدت وام کارکنان					
۱۴-۱	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های موقت					
۱۴-۲	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	ریال	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
سرقفلی					
سایر - حق امتیاز آب، برق، تلفن، گاز	۳۹۰,۳۲۶,۳۲۲	۳۸۵,۱۴۲,۳۲۲	ریال	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲
	۵,۸۲۶,۰۴۱,۱۸۶	۶,۳۹۳,۹۶۷,۴۶۹	ریال	۵,۸۱۱,۳۲۷,۱۸۶	۶,۳۸۴,۳۵۷,۴۶۹

۱۴-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مموب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۱۴-۲ مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۳,۸۹۲,۶۵۳,۳۹۶	۴,۳۳۰,۳۴۲,۶۹۱	ریالی	۳,۵۹۲,۲۳۸,۶۷۹	۴,۰۲۹,۹۲۷,۹۷۴
حق بیمه های پرداختنی					
۱۵-۲	۳,۵۴۴,۶۳۷,۷۲۶	۳,۳۹۸,۹۷۸,۴۳۹	ریالی	۳,۵۴۴,۶۳۷,۷۲۶	۳,۳۹۸,۹۷۸,۴۳۹
ذخیره بازخرید مرخصی					
۱۵-۳	۱۳,۴۲۳,۸۶۶,۳۶۴	۱۳,۱۳۴,۶۷۱,۰۱۵	ریالی	۱۲,۱۹۶,۰۹۱,۳۶۴	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵
سایر بستنکاران غیر تجاری					
۱۵-۴	۱۹,۰۴۲,۸۸۴,۸۲۵	۲۰,۰۰۸,۱۳۲,۴۴۲	ریالی	۱۹,۰۳۸,۳۷۶,۸۲۵	۱۹,۹۹۱,۴۰۵,۳۴۲
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده					
۱۵-۵	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۱۴۹,۲۱۴,۸۶۴	ریالی	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۱,۴۳۹,۲۹۴,۸۶۴
ذخیره هزینه کسر تخلیه و بارشماري					
شرکت LTS	-	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰	ریالی	-	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰
شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندري)	۶۰۸,۷۹۳,۲۴۵	۳۴۰,۶۲۱,۹۹۰	ریالی	۶۰۸,۷۹۳,۲۴۵	۳۴۰,۶۲۱,۹۹۰
KTZ AXPERS	۱,۰۲۶,۱۳۹,۰۹۵	۱,۲۴۱,۱۰۸,۶۸۵	ریالی	۱,۰۲۶,۱۳۹,۰۹۵	۱,۲۴۱,۱۰۸,۶۸۵
شرکت ASSA (عوارض بندري)	۱,۰۲۵,۲۹۵,۰۲۶	۵۰,۱۲,۱۵۷,۹۰۹	ریالی	۱,۰۲۵,۲۹۵,۰۲۶	۵۰,۱۲,۱۵۷,۹۰۹
شرکت کاسبي اجنت	۹۱۷,۴۲۲,۴۷۰	-	ریالی	۹۱۷,۴۲۲,۴۷۰	-
سایر (عوارض بندري)	۱۳۷,۱۸۰,۶۹۵	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶	ریالی	۱۳۷,۱۸۰,۶۹۵	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶
	۴۳,۶۷۰,۸۲۹,۷۰۶	۵۰,۴۰۶,۸۴۴,۴۳۱	ریالی	۴۵,۰۹۹,۹۵۱,۴۸۹	۴۹,۲۷۳,۵۶۲,۷۱۴

۱۵-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۱۰۱۳ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۲۵۷۹ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث می باشد.
۱۵-۲ از مبلغ ۱۲۱۹۶ میلیون ریال، مبلغ ۶۸۶۵ میلیون ریال بابت بیمه کشتیها و مبلغ ۴۸۶۶ میلیون ریال بابت هزینه بند کش شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۵-۳ موارد عمده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۵-۳-۱	۶,۶۰۳,۸۷۱,۸۳۶	۲,۵۸۳,۹۲۸,۵۲۸	ریال	۶,۶۰۳,۸۷۱,۸۳۶	۲,۵۸۳,۹۲۸,۵۲۸
پایانه های بندري					
۱۵-۳-۲	۶,۵۷۱,۸۷۹,۱۷۶	۱۰,۵۰۵,۰۴۰,۵۷۳	ریال	۶,۵۷۱,۸۷۹,۱۷۶	۱۰,۵۰۵,۰۴۰,۵۷۳
سازمان امور مالیاتی					
۱۵-۳-۳	۵,۷۵۷,۲۷۰,۶۰۹	۱۷۹,۷۸۳	ریال	۵,۷۵۷,۲۷۰,۶۰۹	۱۷۹,۷۸۳
حقوق پرداختنی					
حسابرسی	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه عمر و درمان تکمیلی	۹۷,۰۵۵,۸۰۳	۱۱۸,۳۸۷,۸۷۶	ریال	۹۷,۰۵۵,۸۰۳	۱۱۸,۳۸۷,۸۷۶
ذخیره هزینه های فنی	-	۶,۱۳۲,۳۳۱,۰۸۱	ریال	-	۶,۱۳۲,۳۳۱,۰۸۱
ذخیره اداری	-	۲۴۵,۴۴۴,۹۶۸	ریال	-	۲۴۵,۴۴۴,۹۶۸
سایر	۱۳,۴۰۷,۴۰۱	۳۶۹,۲۰۰,۵۳۳	ریال	۸,۲۹۹,۴۰۱	۳۵۲,۰۹۲,۵۳۳
جمع	۱۹,۰۴۳,۴۸۴,۸۲۵	۱۷,۴۲۴,۵۸۴,۸۱۴	ریال	۱۲,۴۴۴,۵۰۴,۹۸۹	۱۷,۴۰۷,۴۷۶,۸۱۴

۱۵-۳-۱ مبلغ ۶۶۰۴ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندري می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۳-۲ مبلغ ۶,۵۷۲ میلیون ریال بدهی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد که طی شش فقره چک وصول خواهد شد.

۱۵-۳-۳ مبلغ ۵,۷۵۷ میلیون ریال بابت فوق العاده ماموریت پرسنل دریایی می باشد که در دوره مالی مورد گزارش در ماه آوریل تسویه گردید.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ارزی	ریالی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتیرانی ج ۱۱	۷,۹۶۴,۰۲۷,۲۰۱	۸,۴۱۵,۵۳۰,۱۰۰	۱,۵۴۳,۱۹۸,۰۶۱	۶,۴۲۰,۸۲۹,۱۴۰	۷,۹۶۴,۰۲۷,۲۰۱
شرکت ال تی اس	۲,۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت خیبر	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳	۴,۶۱۷,۹۳۲,۱۲۳	.	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰	۲۳۷,۱۱۳,۶۰۰	.	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۱۲۹,۷۷۶,۱۵۹	.	۱۸,۱۱۵,۱۳۵	۱۱۱,۶۶۱,۰۲۴	۱۲۹,۷۷۶,۱۵۹
جی ال اس	۹۳,۷۶۹,۰۰۰	.	۹۳,۷۶۹,۰۰۰	.	۹۳,۷۶۹,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۴۱,۹۲۸,۶۶۴	۵۱,۵۰۲,۸۷۲	.	۴۱,۹۲۸,۶۶۴	۴۱,۹۲۸,۶۶۴
تامین نیرو	.	۴۷,۶۱۶,۵۲۳	.	.	۴۷,۶۱۶,۵۲۳
مؤسسه آموزشی کشتیرانی ج.۱۱	.	۸,۹۰۴,۰۰۰	.	.	۸,۹۰۴,۰۰۰
جمع	۱۳,۳۴۰,۰۱۵,۲۶۷	۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸	۴,۴۴۰,۴۸۲,۱۹۶	۸,۸۹۹,۵۳۳,۰۷۱	۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸

۱۶-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج ۱۱ عمدتاً در خصوص تهاتر حسابهای فی مابین با کشتیرانی خدمات ترمینال داری به موجب صورتجلسه میباشد.

۱۶-۲ مانده بدهی به شرکت ال تی اس بابت خدمات کشتیهای تحت نمایندگی می باشد.

۱۶-۳ مانده بدهی به شرکت خیبر بابت صورتحساب تدارکات کشتیها بوده است که در نیمه دوم دوره مورد گزارش تسویه گردید.

۱۷- پیش دریافتها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	جمع
	خالص	خالص	ریال	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سفرهای نیمه تمام	۳۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸	۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷	۲۴,۶۵۳,۴۵۶,۹۴۹	۱۰,۲۴۵,۰۲۰,۴۶۹	۳۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸
علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۱۳,۶۰۴,۶۳۳,۲۶۶	۲۴,۳۳۲,۶۱۳,۴۵۰	۱۰,۱۵۱,۴۴۷,۴۵۵	۳,۴۵۳,۱۸۵,۸۱۱	۱۳,۶۰۴,۶۳۳,۲۶۶
پیش دریافت اجاره ساختمان	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰
	۴۹,۱۲۳,۷۳۵,۶۸۴	۴۳,۳۱۸,۹۱۰,۵۶۷	۳۴,۸۰۴,۹۰۴,۴۰۴	۱۴,۳۱۸,۸۳۱,۲۸۰	۴۹,۱۲۳,۷۳۵,۶۸۴

۱۷-۱- همانطوریکه در اهم رویه های حسابداری، یادداشت (۷-۲۴) صورتهای مالی ذکر گردیده مبالغ فوق از بابت وجوه دریافتی سفرهای نیمه تمام می باشد که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته است این مبالغ 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 ۱۳۹۳

۱-۱-۱۷- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ملکی	۴۹۳۱	۱,۹۰۴,۳۱۰,۶۴۸	ریال
ملکی	۴۹۳۴	۱,۵۶۲,۵۹۶,۱۱۲	ریال
ملکی	۴۹۳۶	۳,۵۸۵,۴۹۶	ریال
ملکی	۴۹۴۸	۱,۵۵۰,۶۰۱,۱۱۶	ریال
ملکی	۴۹۵۳	۸,۷۲۹,۹۰۱	ریال
ملکی	۴۹۳۲	۳,۳۴۳,۸۲۱,۵۶۰	ریال
ملکی	۴۹۴۹	۱,۸۵۰,۶۸۸,۰۵۵	ریال
ملکی	۴۹۶۲	۲,۳۴۲,۳۹۰,۴۴۳	ریال
ملکی	۴۹۴۴	۲,۳۶۸,۰۱۸,۹۴۳	ریال
ملکی	۴۹۲۸	۵,۵۱۸,۱۷۵,۷۲۸	ریال
ملکی	۴۹۵۰	۱,۹۶۶,۸۷۶,۸۹۹	ریال
ملکی	۴۹۳۵	۲,۷۷۴,۶۴۱,۵۰۶	ریال
ملکی	۴۹۴۱	۳,۱۱۱,۱۷۹,۰۵۱	ریال
ملکی	۴۹۵۱	۲,۰۲۹,۶۶۱,۰۲۲	ریال
ملکی	۴۹۴۷	۱,۶۰۳,۰۹۲,۳۵۴	ریال
ملکی	۴۹۲۵	۲۰,۵۷۷,۶۲۹	ریال
استیجاری	۴۹۵۴	۱,۰۰۶,۰۶۰,۸۴۰	ریال
استیجاری	۴۹۵۹	۸۵۱,۹۷۵,۰۰۰	ریال
استیجاری	۴۹۴۶	۱,۰۸۱,۴۹۴,۴۱۵	ریال
ملکی	۴۶۶۱	—	۲۵۹,۱۷۲,۲۰۴
ملکی	۴۶۳۵	—	۱,۱۱۹,۳۱۶,۱۷۳
ملکی	۴۶۳۳	—	۱,۵۷۱,۶۷۶,۴۹۶
ملکی	۴۶۴۵	—	۱۷,۵۴۷,۷۴۴
ملکی	۴۶۴۲	—	۲,۷۱۰,۷۹۶,۲۲۲
ملکی	۴۶۴۹	—	۱,۵۳۳,۰۳۲,۱۹۱
ملکی	۴۶۴۸	—	۳۱,۵۴۶,۵۱۸
ملکی	۴۶۵۵	—	۱,۷۱۳,۸۲۲,۴۵۷
ملکی	۴۶۶۳	—	۲۰,۶۰۵,۹۵۵,۰۱
ملکی	۴۶۳۸	—	۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۳۱
ملکی	۴۶۵۱	—	۱,۱۶۹,۳۸۶,۵۶۶
ملکی	۴۶۵۳	—	۳۱۳,۹۶۶,۲۹۹
ملکی	۴۶۵۰	—	۱۸۶۰۷,۵۸۱
ملکی	۴۶۵۶	—	۸,۴۲۸,۶۸۴
ملکی	۴۶۶۲	—	۱,۱۴۵,۳۰۱,۸۲۲
ملکی	۴۶۵۲	—	۱۳,۰۳۱,۰۶۸
استیجاری	۴۶۵۹	—	۲۶۴,۷۵۲,۶۳۹
استیجاری	۴۶۶۰	—	۷۲۴,۹۸۱,۶۰۴
استیجاری	۴۶۵۴	—	۳۱۹,۰۲۵,۵۷۱
استیجاری	۴۶۵۷	—	۶,۱۶۷,۲۷۷
استیجاری	۴۶۴۷	—	۹,۸۶۷,۶۴۳
استیجاری	۴۶۴۰	—	۴۸۹,۲۴۷,۵۲۶
		۳۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸	۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷

۱۷-۲ اقلام عمده علی الحساب دریافتی شرکت اصلی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

ارزی	ریالی	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
فریدام اسکای	۳,۸۸۷,۹۳۸,۲۸۵	(۹,۸۵۹,۱۴۰)	۳,۵۳۵,۹۷۲,۲۱۹
بازرگانی عمران پور	۱,۶۹۳,۴۱۸,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بازرگانی قزل	۱,۵۵۸,۲۰۱,۲۰۰	۰	۰
شرکت بلینگ	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰
گرواندستار	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰
فرآورده های شیمیایی و فلزی	۰	۰	۶,۵۵۱,۵۹۴,۱۷۵
بازرگانی فیض نیا	۰	۰	۱,۴۴۴,۲۹۶,۰۰۰
شرکت فواکه	۰	۰	۴۱۸,۸۸۴,۳۶۱
بازرگانی برهمی	۰	۰	۴,۳۹۳,۷۰۵,۸۷۵
سایر	۱,۱۵۶,۸۸۹,۰۷۰	۳,۲۶۳,۰۴۴,۹۵۱	۷,۹۸۸,۱۶۰,۸۲۰
	۱۰,۱۵۱,۴۴۷,۴۵۵	۳,۴۵۳,۱۸۵,۸۱۱	۱۳,۶۰۴,۶۳۳,۲۶۶
			۲۴,۳۳۲,۶۱۳,۴۵۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۲/۲۹	مالیات					سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایده شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاقر	---	---	---	۲,۵۶۰,۳۹۹,۰۰۰	۲,۵۶۰,۳۹۹,۱۲۳	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	۰	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاقر	---	---	---	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۳۲۰,۲۶۲	۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاقر	---	---	---	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۳,۹۸۱,۴۵۰	۰	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---	---	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---	---	۱۳۹۳

۱۸-۱ مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۸-۲ از بابت سال مالی ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص صادر نشده است.

۱۸-۳ از بابت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۳ صدور برگه گردیده است.

۲۰-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب جابجایی مختلف بشرح زیر است :

[illegible]



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	مانده در ابتدای سال
۲,۶۵۷,۱۰۵,۱۱۷	۲,۲۳۳,۲۳۶,۱۵۴	۲,۶۵۷,۱۰۵,۱۱۷	۲,۲۳۳,۲۳۶,۱۵۴	ذخیره تأمین شده طی سال
(۳۴۱,۳۷۱,۹۸۴)	(۸۵۵,۲۳۳,۱۹۴)	(۳۴۱,۳۷۱,۹۸۴)	(۸۵۵,۲۳۳,۱۹۴)	ذخیره پرداخت شده
۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۱۰,۷۲۱,۲۹۸,۵۷۳	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۱۰,۷۲۱,۲۹۸,۵۷۳	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصدسهم	مبلغ	تعدادسهم	درصدسهم	
ریال		ریال			
۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷.۴۰%	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	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	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	سایر سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		آقای عباس ملکی
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹.۱۰۹.۸۷۴.۶۱۷ ریال و مبلغ ۲۸.۱۸۰.۳۵۰.۶۳۸ 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.

۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرکت اصلی		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	گروه	سال ۱۳۹۲
			مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حمل‌شاورهای ملکی	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۳۸۲	۱۰,۲۸۱,۶۸۸,۸۸۹	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱۰,۲۸۱,۶۸۸,۸۸۹	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۳۸۲	۷۹۵,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹	۱۹۴,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹
درآمد حمل‌شاورهای استیجاری	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۱۴,۳۵۴,۰۸۴,۵۰۰	۵۵۵,۸۸۱,۰	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۵۵۵,۸۸۱,۰	۱۴,۳۵۴,۰۸۴,۵۰۰	۱۹,۲۷۲,۴۷۰,۴۷۵	۷۲۲,۴۷۰,۴۷۵
خدمات نمایندگی	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۵ فروند
سایر خدمات	۹,۵۶۳,۷۵۰,۱۷۹	۵,۴۸۸,۷۰۷,۵۸۱	۰	۹,۵۶۳,۷۵۰,۱۷۹	۰	۰	۱۶,۹۶۱,۱۲۲,۵۷۴	۵,۴۸۸,۷۰۷,۵۸۱
درآمد اجاره فضای کشتی	۰	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۳۰	۰	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۴۹,۱۴۷,۱۸۲
	۵۵۶,۷۹۴,۹۹۸,۵۶۹	۴۴۵,۰۰۲,۸۱۹,۵۴۵	۱۰,۲۸۱,۶۸۸,۸۸۹	۵۵۶,۷۹۴,۹۹۸,۵۶۹	۱۰,۲۸۱,۶۸۸,۸۸۹	۴۴۵,۰۰۲,۸۱۹,۵۴۵	۸۳۱,۸۴۹,۶۵۰,۰۷۰	۲۴۵,۰۰۲,۸۱۹,۵۴۵
کسر می‌شود:								
درآمد سفرهای نیمه‌تمام	(۲۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸)	(۲۷,۴۳۰,۰۹۵,۹۲۶)	(۲۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸)	(۲۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸)	(۲۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸)	(۲۷,۴۳۰,۰۹۵,۹۲۶)	(۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷)	(۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷)
	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۲۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹

۲۴-۱ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴-۲ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته
۲۴	۴۵۶	۱۸	۲۶۰	۲۱	۲۹۵
۰	۵	۱	۴	۰	۱۱
۲۴	۴۶۱	۱۹	۲۶۴	۲۱	۳۰۶

ناوگان ملکی
ناوگان استیجاری
جمع

۲۴-۳ مشتریان عمده شرکت اصلی براساس صورتهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال
۱.۲۳٪	۱۰۰,۱۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۴۲٪	۱۷,۸۴۸,۰۸۹,۷۳۰
۸.۵۷٪	۶۹,۷۳۷,۶۴۸,۱۹۰	۱۱.۶۸٪	۴۸,۷۵۳,۲۳۸,۴۵۰	۵.۳۶٪	۲۷,۹۷۵,۰۵۲,۰۱۰
۰.۳۵٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵	۰.۶۷٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵	۰.۱۴٪	۷۵۰,۸۲۷,۹۴۵
۰.۰۰٪	۰	۷.۳۹٪	۳۰,۸۴۳,۸۴۶,۴۹۵	۰.۰۰٪	۰
۳.۵۵٪	۲۸,۸۵۵,۷۵۷,۰۰۰	۱.۵۰٪	۶,۲۴۹,۴۶۴,۹۰۰	۲.۶۰٪	۱۳,۵۷۰,۱۵۲,۸۶۰
۱۰.۲۳٪	۸۳,۱۹۳,۴۸۹,۶۸۱	۰.۰۰٪	۰	۱۲.۰۳٪	۶۲,۷۱۷,۷۱۰,۳۲۵
۰.۷۶٪	۶,۱۸۲,۹۸۰,۳۳۰	۰.۷۵٪	۳,۱۲۶,۴۰۹,۲۳۰	۴.۳۴٪	۲۲,۶۷۵,۸۷۷,۴۸۵
۰.۴۹٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۵۴٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۵٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۶٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰	۰.۱۲٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰	۴.۸۱٪	۲۵,۱۲۸,۸۲۷,۴۶۰
۶.۴۶٪	۵۲,۵۳۵,۴۰۵,۶۱۵	۸.۲۴٪	۳۴,۴۲۱,۴۸۳,۰۴۵	۸.۴۸٪	۴۴,۲۳۸,۸۴۰,۰۳۵
۴.۸۶٪	۳۹,۵۰۳,۸۸۲,۸۱۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۹۳٪	۱۵,۲۶۴,۳۸۷,۹۶۰
۰.۶۹٪	۵,۵۹۵,۰۵۵,۶۹۰	۰.۸۵٪	۳,۵۴۴,۸۵۴,۰۴۰	۲.۰۸٪	۱۰,۸۴۶,۴۰۵,۲۱۵
۰.۵۸٪	۴,۷۳۸,۸۹۴,۶۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰
۲.۸۷٪	۲۳,۴۴۳,۸۱۴,۲۷۵	۰.۰۰٪	۰	۱۰.۰۱٪	۵,۲۷۸,۷۰۶,۰۶۳
۰.۰۰٪	۰	۴.۳۰٪	۱۷,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۵.۳۵٪	۲۲,۳۳۷,۱۱۷,۲۱۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۴٪	۳,۴۹۴,۷۸۴,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۲۰٪	۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰
۵۹.۲۲٪	۴۸۲,۶۲۰,۴۸۱,۲۶۲	۵۷.۳۸٪	۲۳۹,۶۱۱,۳۳۴,۲۰۹	۴۹.۶۳٪	۲۵۹,۰۲۱,۳۲۵,۴۶۳
۱۰۰٪	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۱۰۰٪	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۱۰۰٪	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱

سایر - مشتریان جزء



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴-۴- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

نوع ناوگان	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	نسبت به درصد	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل
ملکی	۲۲,۲۶۷,۲۰۳,۲۳۰	۱۷,۴۵۲,۰۱۲,۸۷۰	۳۹,۷۱۹,۲۱۶,۱۰۰	۷.۲۷٪	۲۵,۳۲۵,۴۸۷,۹۹۴	۵.۹۶٪
ملکی	۲۱,۸۲۲,۲۱۲,۸۴۵	۱۶,۶۸۸,۶۷۶,۸۸۰	۳۸,۵۱۰,۸۸۹,۷۲۵	۷.۰۵٪	۳۸,۴۰۰,۳۰۷,۹۴۸	۹.۰۳٪
ملکی	۱۷,۴۴۲,۳۴۰,۵۴۵	۱۸,۰۳۳,۶۵۷,۰۵۷	۳۵,۴۷۵,۹۹۷,۶۰۲	۶.۵۰٪	۲۷,۶۲۳,۸۵۳,۳۰۹	۶.۵۰٪
ملکی	۳,۳۶۹,۶۵۳,۶۱۰	۱۵,۰۲۲,۴۷۷,۸۸۹	۱۸,۳۹۲,۱۳۱,۴۹۹	۳.۳۷٪	۱۸,۶۸۲,۱۶۵,۶۷۹	۴.۳۹٪
ملکی	۸,۴۸۳,۸۴۵,۹۴۵	۱۷,۶۴۶,۱۱۲,۸۰۲	۲۶,۱۲۹,۹۵۸,۷۴۷	۴.۷۸٪	۲۰,۷۳۳,۴۷۴,۱۹۶	۴.۸۸٪
ملکی	۸,۷۸۷,۲۲۲,۷۱۵	۱۰,۴۹۳,۴۷۰,۱۶۸	۱۹,۲۸۰,۶۹۲,۸۸۳	۳.۵۳٪	۱۴,۰۰۸,۹۷۰,۶۱۹	۳.۲۹٪
ملکی	۸,۹۲۲,۰۲۹,۸۷۵	۵,۸۸۴,۷۱۳,۶۴۶	۱۴,۸۰۶,۷۵۳,۵۲۱	۲.۷۱٪	۱۳,۳۲۱,۳۶۹,۴۲۰	۳.۱۱٪
ملکی	۱۰,۵۷۲,۳۳۷,۸۰۵	۲۴,۱۵۷,۲۸۴,۳۴۸	۳۴,۷۲۹,۵۲۲,۱۵۳	۶.۳۶٪	۳۲,۰۶۳,۶۷۹,۰۵۶	۷.۵۴٪
ملکی	۱۹,۳۰۸,۸۹۳,۷۵۰	۱۲,۳۷۵,۹۵۶,۶۸۰	۳۱,۵۸۴,۸۵۰,۴۳۰	۵.۷۸٪	۳۲,۲۱۷,۶۹۰,۹۸۱	۷.۵۸٪
ملکی	۱۷,۶۷۶,۳۶۸,۹۳۵	۱۵,۹۵۵,۶۰۶,۷۰۰	۳۳,۶۳۱,۹۷۵,۶۳۵	۶.۱۶٪	۳۵,۸۵۷,۹۳۰,۵۲۹	۸.۲۳٪
ملکی	۱۱,۴۴۴,۴۸۸,۲۲۰	۱۵,۳۴۳,۷۲۷,۴۳۱	۲۶,۷۸۸,۲۱۵,۶۵۱	۴.۹۰٪	۲۴,۰۱۸,۵۸۹,۲۷۴	۵.۶۵٪
ملکی	۷,۵۰۸,۸۶۷,۷۵۰	۲۵,۷۲۸,۳۷۵,۸۰۸	۳۳,۲۴۷,۲۴۳,۵۵۸	۶.۰۹٪	۱۵,۳۳۰,۷۴۷,۵۰۵	۳.۶۰٪
ملکی	۱۵,۰۱۸,۵۱۵,۶۶۰	۱۲,۶۰۷,۹۷۳,۳۲۵	۲۷,۶۲۶,۴۸۸,۹۸۵	۵.۰۶٪	۲۰,۹۱۲,۱۲۷,۶۹۱	۴.۹۲٪
ملکی	۶,۳۴۸,۰۸۹,۰۴۵	۱۵,۷۸۷,۲۵۵,۸۶۶	۲۲,۱۳۵,۳۴۴,۹۱۱	۴.۰۵٪	۱۷,۲۲۲,۱۸۴,۵۷۱	۴.۰۵٪
ملکی	۱۰,۷۰۸,۳۳۱,۳۰۰	۱۳,۵۵۱,۹۹۱,۷۵۸	۲۴,۲۶۰,۳۲۳,۰۵۸	۴.۴۴٪	۲۱,۸۲۱,۹۵۹,۸۴۱	۵.۱۳٪
ملکی	۱۱,۷۶۹,۳۶۵,۲۳۵	۹,۶۴۱,۶۵۱,۶۲۸	۲۱,۴۱۱,۰۱۶,۸۶۳	۳.۹۳٪	۲۲,۲۳۸,۸۰۸,۲۲۱	۵.۲۳٪
استیجاری	۲,۳۳۳,۳۱۴,۹۳۰	۱۱,۳۷۷,۰۰۵,۸۳۰	۱۳,۷۱۰,۳۲۰,۷۶۰	۲.۵۱٪	۱۵,۲۱۵,۰۶۷,۶۵۳	۳.۵۸٪
استیجاری	۶,۵۴۱,۶۲۶,۴۹۵	۱۲,۱۵۰,۶۷۷,۵۰۵	۱۸,۶۹۲,۳۰۴,۰۰۰	۳.۴۲٪	۱۳,۰۷۷,۴۸۱,۷۰۵	۳.۰۸٪
استیجاری	۹,۴۴۵,۱۳۲,۳۸۵	۷,۹۳۷,۰۱۷,۰۰۷	۱۷,۳۸۲,۱۴۹,۳۹۲	۳.۱۸٪	۱۷,۲۰۸,۹۸۴,۰۹۰	۴.۰۵٪
استیجاری	۵,۳۳۸,۶۲۳,۲۲۰	۱۲,۴۰۷,۸۲۲,۴۵۴	۱۷,۷۴۶,۴۴۵,۶۷۴	۳.۲۵٪	-	۰.۰۰٪
استیجاری	۱۱,۰۲۷,۲۹۸,۹۸۵	۶,۹۱۳,۵۸۰,۰۲۶	۱۷,۹۴۰,۸۷۹,۰۱۱	۳.۲۸٪	-	۰.۰۰٪
استیجاری	۴,۳۰۷,۲۰۸,۲۴۰	۸,۶۷۷,۴۶۸,۰۱۸	۱۲,۹۸۴,۶۷۶,۲۵۸	۲.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
	۲۴۰,۴۴۲,۷۸۰,۷۲۰	۳۰۵,۷۴۴,۵۱۵,۶۹۶	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱۰۰٪	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۳۸۲	۱۰۰٪
					۷۹۵,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹	۱۰۰٪

۲۴-۴-۱ علل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به سال مشابه قبل بابت افزایش 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 ۱۳۹۳

۲۴-۵- درآمد ناشی از حمل توسط شناورهای استیجاری به قرار زیر می‌باشد:

نام کشتی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال
وفا	۰٪	۰	۲۵٪	۳,۶۵۶,۷۷۲,۰۰۰	۱۹,۲۰٪	۳,۷۰۰,۸۰۲,۵۲۰
اورینت ۴	۰٪	۰	۵۲٪	۷,۵۱۳,۴۱۵,۰۰۰	۰	۰
اورینت ۱	۰٪	۰	۲۲٪	۳,۱۸۳,۸۹۷,۵۰۰	۰	۰
اورینت	۰٪	۰	۰٪	۰	۸۰,۸۰٪	۱۵,۵۷۱,۶۶۷,۹۵۵
ریبینسک	۸٪	۵۱,۸۳۰,۲۱۳	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
اویور	۱۲٪	۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
فیضولی	۱۰٪	۶۹,۶۶۴,۱۳۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
آمور ۲۵۰۹	۹٪	۶۱,۹۹۱,۰۱۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
اونیسک	۹٪	۶۰,۲۴۳,۸۱۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
سولیدات	۵٪	۳۴,۴۵۵,۲۶۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
ریبینسک	۸٪	۵۱,۵۵۸,۵۱۳	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
آیدا	۸٪	۵۱,۶۶۷,۲۲۳	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
سورموسکی ۱۲	۹٪	۶۰,۲۲۸,۳۵۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
لینل آن	۹٪	۶۲,۹۳۹,۳۵۵	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
دیورسو	۱۲٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰
	۱۰۰٪	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۱۰۰٪	۱۴,۳۵۴,۰۸۴,۵۰۰	۱۰۰,۰۰٪	۱۹,۲۷۲,۴۷۰,۴۷۵

۲۴-۶- درآمد خدمات نمایندگی کشتیها در دوره مورد گزارش از بابت خدمات انجام تخلیه و تحویل کالا به قرار زیر می باشد:

نام مالک بار	نام کشتی	مبلغ-ریال
KTZ	ترکستان	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰
KTZ	بکت آتا	۱۱۹,۲۵۰,۰۰۰
VTS-TRANS.CO	وطن-۱	۴۷,۷۰۰,۰۰۰
تجارت گستر آل پای	بالکان	۷۴,۲۰۰,۰۰۰
	جمع	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰

۲۴-۷- سایر خدمات

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های کانتینری	۸۲,۶۱۶,۱۲۵	۲,۳۲۵,۳۷۶,۹۲۷	۲,۴۰۷,۹۹۳,۰۶۲	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۱۱,۲۶۱,۱۳۸,۹۶۷
بارشماری	۰	۱,۸۴۴,۶۹۵,۸۵۷	۱,۸۴۴,۶۹۵,۸۵۷	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۲,۳۹۶,۵۵۰,۷۴۵
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۳۲۶,۹۳۰,۵۰۰	۳,۵۳۳,۰۹۳,۸۰۱	۳,۸۶۰,۰۲۳,۳۰۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۳۵۴,۳۵۲
سایر	۰	۱,۴۵۱,۰۳۷,۹۵۹	۱,۴۵۱,۰۳۷,۹۵۹	۸۰۰,۱۹۲,۰۷۶	۱,۹۹۵,۰۷۸,۵۱۰
جمع	۴۰۹,۵۴۶,۶۳۵	۹,۱۵۴,۲۰۳,۵۴۴	۹,۵۶۳,۷۵۰,۱۷۹	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	۱۶,۹۶۱,۱۲۲,۵۷۴

۲۴-۷-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۴۱۰۵۶۹ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲۴-۷-۲ سایر شامل مبلغ ۱۴۴۲ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۹ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می‌باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱	۹۹,۳۰۹,۶۸۷,۹۹۴	۶۷,۵۸۸,۱۳۷,۸۰۰	۱۴۵,۶۸۰,۱۷۹,۱۷۰	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۳۵	۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰
هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و-						
۲۵-۲	۱۱۴,۷۵۰,۴۵۰,۲۸۳	۱۰۶,۲۵۲,۲۵۸,۰۵۷	۲۰۷,۲۵۹,۶۸۱,۳۵۰	۱۱۵,۸۷۱,۹۴۰,۲۸۳	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۲۱۰,۹۰۱,۸۲۸,۳۵۰
هزینه های عملیاتی						
۲۵-۳	۸۴,۷۶۱,۰۹۶,۵۲۷	۵۶,۹۶۸,۲۳۷,۲۰۳	۱۲۷,۵۴۱,۹۳۳,۷۴۳	۸۳,۶۵۹,۳۹۷,۵۲۷	۵۵,۷۶۳,۵۳۳,۲۰۳	۱۲۵,۲۷۶,۷۰۵,۷۴۳
دستمزد مستقیم						
۲۵-۳	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸
سربار						
هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها	۰	۲,۰۷۵,۱۲۲,۰۸۰	۳,۷۰۷,۹۵۱,۵۸۰	۴۲۷,۲۳۲,۰۰۰	۲,۲۴۰,۵۲۴,۰۸۰	۳,۸۷۰,۳۸۶,۵۸۰
جمع کل	۳۱۲,۹۶۰,۷۸۰,۳۴۰	۲۴۵,۲۶۷,۸۰۴,۵۹۰	۵۱۰,۲۵۰,۰۰۸,۵۶۱	۳۱۲,۹۸۰,۵۱۵,۷۲۵	۲۴۶,۳۱۱,۸۳۱,۷۲۵	۵۱۱,۶۲۶,۹۶۸,۶۵۱
کسر می شود:						
۱۱-۲	(۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱)	(۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷)	(۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱)	(۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱)	(۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷)	(۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱)
هزینه سفرهای نیمه تمام						
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳۰۰,۵۱۵,۹۷۷,۱۰۹	۲۴۰,۰۵۱,۵۳۸,۰۱۳	۵۰۰,۱۱۳,۸۶۰,۵۹۰	۳۰۰,۵۳۵,۷۱۲,۴۹۴	۲۴۱,۰۹۵,۵۶۵,۱۴۸	۵۰۱,۴۹۰,۸۲۰,۶۸۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۱ هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱-۱ هزینه استهلاک تعمیرات اداری	۲۱,۸۰۴,۹۲۹,۰۱۱	۱۲,۹۴۷,۶۳۳,۵۸۵	۲۸,۰۳۵,۵۸۳,۰۹۹	۲۱,۳۷۷,۶۴۰,۳۹۶	۱۲,۷۲۰,۸۷۸,۷۲۰	۲۷,۸۷۳,۱۸۹,۱۸۹
تعمیرات معمولی	۶,۶۹۸,۲۵۱,۹۸۵	۴,۹۳۹,۶۴۴,۷۳۰	۱۱,۹۲۲,۴۸۹,۷۸۴	۶,۶۹۸,۲۵۱,۹۸۵	۴,۹۳۹,۶۴۴,۷۳۰	۱۱,۹۲۲,۴۸۹,۷۸۴
لوازم مصرفی	۹,۰۴۹,۸۶۲,۱۳۹	۴,۴۶۵,۷۰۱,۷۰۱	۱۵,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۱	۹,۰۴۹,۸۶۲,۱۳۹	۴,۴۶۵,۷۰۱,۷۰۱	۱۵,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۱
سوخت شناورها	۲۲,۷۶۳,۰۵۳,۸۴۰	۱۶,۰۹۶,۲۰۰,۵۰۰	۳۴,۳۸۷,۳۹۶,۳۰۰	۲۲,۷۶۳,۰۵۳,۸۴۰	۱۶,۰۹۶,۲۰۰,۵۰۰	۳۴,۳۸۷,۳۹۶,۳۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۷,۱۸۸,۵۲۴,۶۱۷	۱,۵۳۹,۳۸۵,۸۹۰	۱۱,۸۳۸,۹۵۲,۱۸۹	۷,۱۸۸,۵۲۴,۶۱۷	۱,۵۳۹,۳۸۵,۸۹۰	۱۱,۸۳۸,۹۵۲,۱۸۹
لوازم یدکی کشتی ها	۹,۳۸۲,۰۶۳,۱۵۹	۸,۴۶۸,۴۷۸,۹۶۹	۲۰,۳۱۹,۹۹۶,۸۷۵	۹,۳۸۲,۰۶۳,۱۵۹	۸,۴۶۸,۴۷۸,۹۶۹	۲۰,۳۱۹,۹۹۶,۸۷۵
سایر	۲۲,۴۲۳,۰۰۳,۴۴۳	۱۹,۱۳۱,۱۹۲,۴۲۵	۲۳,۳۱۸,۵۲۷,۷۴۲	۲۲,۴۲۳,۰۰۳,۴۴۳	۱۹,۱۳۱,۱۹۲,۴۲۵	۲۳,۳۱۸,۵۲۷,۷۴۲
جمع	۹۹,۳۰۹,۶۸۷,۹۹۴	۶۷,۵۸۸,۱۳۷,۸۰۰	۱۴۵,۶۸۰,۱۷۹,۱۷۰	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۳۵	۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰

۲۵-۱-۱ افزایش در هزینه استهلاک تعمیرات اداری بابت انجام تعمیرات اداری ۲۲ فروند کشتی در مقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۵-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۴,۹۹۲,۲۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۵,۰۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با دوره مالی گذشته با توجه به افزایش ناوگان به میزان ۴۱ درصد افزایش داشته و خریده‌ها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران صورت گرفته است.

۲۵-۱-۳ علت افزایش نسبت به دوره مشابه با توجه به افزایش ناوگان در خصوص هزینه روغن مصرفی شناورها و هزینه عضویت و بازدید کلاس کشتی ها می باشد.

۲۵-۲ هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵-۲-۱ عوارض بندری	۹۰,۲۲۵,۰۶۵,۳۶۹	۸۵,۳۸۹,۳۹۱,۰۰۹	۱۶۴,۴۳۱,۳۱۱,۶۱۳	۹۰,۲۲۵,۰۶۵,۳۶۹	۸۵,۳۸۹,۳۹۱,۰۰۹	۱۶۴,۴۳۱,۳۱۱,۶۱۳
هزینه های بروکری	۱,۱۰۱,۴۳۵,۵۵۵	۸۸۲,۱۲۴,۴۴۹	۱,۳۶۵,۴۱۵,۶۱۴	۱,۱۰۱,۴۳۵,۵۵۵	۸۸۲,۱۲۴,۴۴۹	۱,۳۶۵,۴۱۵,۶۱۴
تخلیه و بارگیری	۱,۳۳۲,۶۲۳,۶۸۱	۱,۵۷۶,۴۴۴,۴۰۱	۳,۰۲۲,۵۰۴,۵۳۷	۱,۳۳۲,۶۲۳,۶۸۱	۱,۵۷۶,۴۴۴,۴۰۱	۳,۰۲۲,۵۰۴,۵۳۷
۲۵-۲-۲ مأموریت نمایندگان خارج از کشور	۲,۸۸۶,۷۲۱,۳۴۱	۲,۵۹۸,۴۰۸,۵۹۵	۵,۳۶۵,۳۴۷,۸۶	۲,۸۸۶,۷۲۱,۳۴۱	۲,۵۹۸,۴۰۸,۵۹۵	۵,۳۶۵,۳۴۷,۸۶
هزینه های ورود و خروج کشتی هادرنادر خارجی	۳,۶۸۷,۲۴۲,۷۸۱	۱,۸۷۴,۳۳۷,۰۱۸	۴,۳۴۰,۶۵۳,۴۴۷	۳,۶۸۷,۲۴۲,۷۸۱	۱,۸۷۴,۳۳۷,۰۱۸	۴,۳۴۰,۶۵۳,۴۴۷
بارشماری	۷۹۸,۳۴۴,۳۷۹	۳۸۲,۸۹۶,۰۳۴	۱,۱۵۷,۱۹۸,۳۱۸	۷۹۸,۳۴۴,۳۷۹	۳۸۲,۸۹۶,۰۳۴	۱,۱۵۷,۱۹۸,۳۱۸
۲۵-۲-۳ هزینه های کانتینری	۹۴۰,۴۳۹,۲۵۰	۱,۰۰۵,۱۱۱,۹۸۶	۳,۰۶۸,۹۹۴,۳۴۲	۹۴۰,۴۳۹,۲۵۰	۱,۰۰۵,۱۱۱,۹۸۶	۳,۰۶۸,۹۹۴,۳۴۲
هزینه یدک کش	۱۱,۸۷۷,۶۰۷,۸۵۰	۹,۵۶۰,۸۳۹,۸۴۱	۱۹,۰۷۸,۸۶۰,۹۷۱	۱۱,۸۷۷,۶۰۷,۸۵۰	۹,۵۶۰,۸۳۹,۸۴۱	۱۹,۰۷۸,۸۶۰,۹۷۱
سایر	۲,۰۰۰,۹۷۱,۱۷۷	۲,۹۸۲,۷۰۴,۷۲۴	۵,۴۲۹,۳۹۴,۹۲۲	۲,۰۰۰,۹۷۱,۱۷۷	۲,۹۸۲,۷۰۴,۷۲۴	۵,۴۲۹,۳۹۴,۹۲۲
جمع	۱۱۴,۷۵۰,۴۵۰,۲۸۳	۱۰۶,۲۵۲,۲۵۸,۰۵۷	۲۰۷,۲۵۹,۶۸۱,۳۵۰	۱۱۵,۸۷۱,۹۴۰,۲۸۳	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۲۱۰,۹۰۱,۸۲۸,۳۵۰

مورخین در ارزیابی های نواری بندرهای ایران سوره های نوگان و همچنین افزایش در سطح توسعه عوارض بندری در دوره مملی مورد گوازی نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

۱-۵-۱- منبع: فوق شامل ۱۲۰۸ میلیون ریال بابت حق عاموریت نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تحت نظارت می باشد.

$\alpha_0 - \beta = 0$: کاهش در هزینه‌های کانتینر به نسبت به دوره مقایسه ای سال قبل باعث کاهش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.

برای هر هزینه ثابت می‌توان نسبت به دوره مناسبه‌ای متن‌بندی نمود. برای هر هزینه متغیر می‌توان نسبت به دوره مناسبه‌ای متن‌بندی نمود. برای هر هزینه ثابت می‌توان نسبت به دوره مناسبه‌ای متن‌بندی نمود. برای هر هزینه متغیر می‌توان نسبت به دوره مناسبه‌ای متن‌بندی نمود.

^{۳-۴}- سار شامل مبلغ ۲۷۰ مائون ريال بابت استهلاك كنسيروعا و ۱۶۳ مائون ريال بابت ساور هريته هاي عملياتي مربوطه مي باشد.

۳-۴- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سرار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرپرست		فصلنامه مستقیم		فصلنامه مستقیم		پایان خدمت
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 سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۵-۳-۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
---	---	---	۱۰۶,۹۱۵,۳۳۸,۸۷۴	۲۸,۵۹۷,۸۶۲,۶۹۴	۷۲,۱۳۰,۱۲۰,۹۷۸,۵۸۱	
---	---	---	۷۴,۵۴۹,۲۱۶	۲۳۱,۷۹۷,۶۰۳	۲۳۱,۲۱۲,۰۱۳	
---	---	---	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	---	۴,۴۳۱,۸۷۱	
---	---	---	۲۹۲,۸۲۷,۸۱۴	۱,۵۵۴,۲۸,۲۱۵	۵۰۹,۹۱۹,۲۶۲	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	---	۱۹,۳۰۶,۲۷۵,۵۸۱	---	۲۵-۳-۲
---	---	---	---	۷,۷۵۲,۰۴۷,۸۹۱	۱۱,۳۰۲,۲۳۵,۲۲۹	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	۱۲۷,۵۶۱,۹۲۳,۷۲۳	۵۵,۸۶۸,۳۲۷,۲۰۳	۸۴,۲۶۱,۰۴۵,۵۲۷	
سرمایه						
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	پایان خدمت
۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	
---	---	---	۱۰۵,۱۶۳,۵۸۱,۸۷۴	۴۷,۶۶۰,۶۹۲,۶۹۴	۷۱,۷۷۳,۸۱۲,۱۵۱	۲۵-۳-۱
---	---	---	۷۴,۵۴۹,۲۱۶	۲۳۱,۷۹۷,۶۰۳	۲۳۱,۲۱۲,۰۱۳	
---	---	---	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	---	۴,۴۳۱,۸۷۱	
---	---	---	۲۹۲,۸۲۷,۸۱۴	۱,۵۵۴,۲۸,۲۱۵	۵۰۹,۹۱۹,۲۶۲	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	---	۱۸,۸۹۳,۳۰۳,۴۸۱	۱۰,۹۳۹,۸۶۱,۲۲۹	۲۵-۳-۲
---	---	---	---	۷,۸۸۳,۵۱۳,۸۹۱	---	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	۱۲۵,۱۲۷,۲۰۵,۷۲۳	۵۵,۱۶۴,۵۳۳,۲۰۳	۸۳,۵۸۹,۳۷۹,۵۲۷	
سرمایه						
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	پایان خدمت
۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	
---	---	---	۱۰۵,۱۶۳,۵۸۱,۸۷۴	۴۷,۶۶۰,۶۹۲,۶۹۴	۷۱,۷۷۳,۸۱۲,۱۵۱	۲۵-۳-۱
---	---	---	۷۴,۵۴۹,۲۱۶	۲۳۱,۷۹۷,۶۰۳	۲۳۱,۲۱۲,۰۱۳	
---	---	---	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	---	۴,۴۳۱,۸۷۱	
---	---	---	۲۹۲,۸۲۷,۸۱۴	۱,۵۵۴,۲۸,۲۱۵	۵۰۹,۹۱۹,۲۶۲	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	---	۱۸,۸۹۳,۳۰۳,۴۸۱	۱۰,۹۳۹,۸۶۱,۲۲۹	۲۵-۳-۲
---	---	---	---	۷,۸۸۳,۵۱۳,۸۹۱	---	
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۱,۵۵۵,۵۴۶	۱۲۵,۱۲۷,۲۰۵,۷۲۳	۵۵,۱۶۴,۵۳۳,۲۰۳	۸۳,۵۸۹,۳۷۹,۵۲۷	
سرمایه						
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	پایان خدم

۱۳۸۱: افراشی، در تمرکز و تفکر، اندازه نامهربانی بر سبب به دوره ملی، مفهومی که باعث افزایش هفت درصد آواگن در دوره ملی، مورد نظر نسبت به دوره مشابه و همچنین تفاوت بیش از یکصد و سی سال، عالی گذشته تاریخ ۱۳۲۶ سال، و در دوره عالی، مورد گزارش تاریخ ۱۳۵۰۰۰ سال، می باشد.

۱-۲۵-۳۰ مبلغ فوق از بابت ذخیره براساس مأمور از شرکتهای گروه می باشد که در هنگام تسویه توسط شرکتهای گروه پرداخت خواهد شد.

۱۰۰۰۰۰ ریال و افزایش و تعدیل حق مأموریت محاسبه و پرداخت شده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های اداری عمومی

گروه	شرکت اصلی			گروه		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	پایان
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
حقوق و دستمزد	۱۶,۷۶۸,۵۹۰,۳۵۶	۱۶,۷۶۸,۵۹۰,۳۵۶	۲۶,۹۸۸,۲۷۷,۵۰۷	۱۳,۱۹۳,۸۸۸,۸۵۰	۱۶,۷۶۸,۵۹۰,۳۵۶	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۲۵۴,۷۵۰,۹۱۳	۳,۲۵۴,۷۵۰,۹۱۳	۴,۹۶۳,۹۸۱,۵۴۶	۲,۴۱۹,۷۷۷,۵۹۵	۳,۲۵۴,۷۵۰,۹۱۳	
مزایای پایان خدمت	۲,۱۵۱,۴۷۷,۸۵۱	۲,۱۵۱,۴۷۷,۸۵۱	۳,۱۵۲,۳۹۰,۵۵۱	۱,۷۵۸,۷۷۳,۲۰۸	۲,۱۵۱,۴۷۷,۸۵۱	
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۱۶۸,۳۹۹,۵۹۶	۹۷۱,۱۹۲,۵۹۶	۱,۴۶۹,۷۱۵,۵۳۳	۷۲۶,۵۲۹,۸۲۱	۱,۱۶۸,۳۹۹,۵۹۶	
ملزومات مصرفی	۶۴۷,۳۱۳,۹۰۰	۶۴۷,۳۱۳,۹۰۰	۱,۱۱۴,۸۶۱,۰۲۰	۶۰۵,۷۷۳,۳۱۷	۶۴۷,۳۱۳,۹۰۰	
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۸۹۵,۰۴۴,۲۷۵	۸۹۵,۰۴۴,۲۷۵	۱,۹۸۴,۳۳۵,۷۲۵	۶۹۳,۶۲۶,۶۴۳	۸۹۵,۰۴۴,۲۷۵	
حق الزحمه خدمات قراردادی	۵,۸۸۷,۶۴۳,۶۷۷	۵,۸۸۷,۶۴۳,۶۷۷	۹,۵۴۷,۹۴۹,۹۰۹	۴,۴۹۳,۳۵۵,۰۰۴	۵,۸۸۷,۶۴۳,۶۷۷	
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲,۵۵۰,۹۷۶,۸۱۲	۲,۵۵۰,۹۷۶,۸۱۲	۵,۲۶۳,۵۸۳,۶۸۶	۲,۵۵۰,۳۲۳,۷۸۹	۲,۵۵۰,۹۷۶,۸۱۲	
سفر و فوق العاده مأموریت	۳۵۵,۲۱۳,۹۸۷	۳۵۵,۲۱۳,۹۸۷	۴۶۹,۰۰۰,۵۴۷	۱۹۶,۴۶۳,۷۴۶	۳۵۵,۲۱۳,۹۸۷	
کارمزد های بانکی	۳۶۴,۲۴۷,۶۳۲	۳۶۴,۲۴۷,۶۳۲	۱,۰۴۲,۳۰۵,۰۵۹	۳۱,۵۵۴,۲۲۹	۳۶۴,۲۴۷,۶۳۲	
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۷۴۲,۸۰۳,۳۱۴	۷۴۲,۸۰۳,۳۱۴	۱,۳۹۶,۰۷۲,۱۷۳	۶۳۱,۳۱۲,۷۱۸	۷۴۲,۸۰۳,۳۱۴	
پست ، تلفن ، تلگراف	۳۵۵,۸۲۵,۵۲۵	۳۳۶,۰۴۴,۵۲۵	۷۸۵,۹۹۹,۹۲۰	۳۳۹,۴۹۲,۲۹۳	۳۵۵,۸۲۵,۵۲۵	
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۸۴۱,۶۸۹,۵۶۳	۸۴۱,۶۸۹,۵۶۳	۱,۶۸۱,۹۴۱,۲۷۰	۶۸۹,۸۹۸,۷۴۲	۸۴۱,۶۸۹,۵۶۳	
پاداش هیئت مدیره	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۲۶-۱	۲۶-۱	۱۰,۲۴۲,۴۶۹,۶۶۹	۵۰,۷۴۵,۵۲۸,۲۱۷	۲,۹۱۶,۴۸۱,۱۳۸	
	۴۲,۳۵۵,۴۲۶,۵۳۹	۴۱,۵۹۳,۲۸۹,۹۳۹	۷۰,۷۰۴,۸۸۶,۱۰۵	۳۴۶-۵,۲۱۸,۱۹۲	۴۲,۳۵۵,۴۲۶,۵۳۹	

۲۶-۱ از مبلغ ۲۰۹۵۱ م ریال بابت مزایای پایان خدمت مبلغ ۲,۲۳۳ میلیون ریال مربوط به پرسنل خزر و مابقی مربوط به پرسنل مأمور می باشد. که پرداخت پرسنل مذکور بعهده شرکت ارسال کننده مأمور می باشد.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه	شرکت اصلی			گروه		
	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 سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	-	-	۵۰۹۱,۳۲۰,۳۷۰	۳,۵۸۸,۵۲۱,۱۲۵	-	
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	-	-	(۴,۶۷۰,۹۰۶,۴۱۴)	(۲,۷۴۱,۴۴۱,۷۰۷)	-	
سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	-	-	(۴,۴۵۳,۹۲۱,۰۴۱)	(۱۱,۱۱۱,۸۰۲,۷۰۸)	-	
سود تبدیل ارزهای بیگانه	۱,۸۷۹,۸۸۶,۹۱۶	۱,۸۷۹,۸۸۶,۹۱۶	-	۷,۶۷۸,۰۵۳,۸۷۵	۱,۸۷۹,۸۸۶,۹۱۶	
سایر	۲۷-۱	۲۷-۱	۱۳۷,۵۷۷,۰۰۰	۶۵,۳۳۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰	
جمع	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	

۲۷-۱ سایر شامل ۲۳ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه‌های مالی		گروه						شرکت اصلی	
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۹	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۱۱,۳۴۵,۷۴۴,۱۷۵	۱۹,۶۹۱,۴۴۷,۶۱۹	۱۱,۳۴۵,۷۴۴,۱۷۵	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۱۹,۶۹۱,۴۴۷,۶۱۹	۱۱,۳۴۵,۷۴۴,۱۷۵	ریال	ریال
	۶۲,۶۰۵,۰۰۰	۵۰۳,۴۲۴,۰۰۰	۵۰۵,۴۱۱,۴۰۰	۵۰۳,۴۲۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	ریال	ریال
	۷,۴۲۹,۰۰۲,۲۵۹	۱۱,۸۴۹,۱۶۸,۱۷۵	۲۰,۱۹۶,۸۵۹,۰۱۹	۱۱,۸۴۹,۱۶۸,۱۷۵	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۲۰,۱۱۱,۵۶۷,۶۱۹	۱۱,۸۴۹,۱۶۸,۱۷۵	ریال	ریال

هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها

هزینه تعمیر و نگهداری وسایل اوراق بهادار مصرفی

۲۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۲۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		گروه						شرکت اصلی	
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۲۹-۱	۲,۱۲۷,۲۰۸,۸۹۸	۲,۷۳۰,۱۸۴,۴۹۴	۳,۳۷۹,۵۶۶,۹۸۶	۲,۷۳۰,۱۸۴,۴۹۴	۲,۱۲۷,۲۰۸,۸۹۸	۳,۳۷۹,۵۶۶,۹۸۶	۲,۷۳۰,۱۸۴,۴۹۴	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۲۹-۲	-	-	۲۲۱,۸۸۴,۳۵۸	-	۲,۲۲۳,۷۷۹,۱۵۶	۱۲,۷۸۵,۱۷۹,۰۷۰	۱۲,۴۷۱,۷۷۲,۰۶۲	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۲۵,۳۲۶,۹۵۱	۲۴۶,۲۵۹,۰۰۰	۳۲۰,۳۹۴,۳۷۴	۲۴۶,۲۵۹,۰۰۰	۲۵,۳۲۶,۹۵۱	۳۲۰,۳۹۴,۳۷۴	۲۴۶,۲۵۹,۰۰۰	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۲۹۹,۱۷۲,۹۹۸	۹۱,۴۵۹,۶۳۵	۲۷۳,۱۸۵,۳۹۱	۹۱,۴۵۹,۶۳۵	(۲)	۲۳۰,۳۴۷,۵۳۱	۲۳۰,۳۴۷,۵۳۱	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۱,۶۰۸,۱۰۲,۹۵۰	۳,۳۲۸,۲۳۲,۱۸۱	۹,۵۹۶,۴۹۸,۱۹۰	۳,۳۲۸,۲۳۲,۱۸۱	۱,۵۰۶,۹۴۸,۹۵۰	۹,۵۰۵,۱۸۴,۱۹۰	۳,۳۲۸,۲۳۲,۱۸۱	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۴,۲۵۹,۸۱۱,۷۹۷	۶,۳۲۶,۱۲۵,۳۱۰	۱۳,۷۹۱,۵۲۹,۲۹۹	۶,۳۲۶,۱۲۵,۳۱۰	۷,۸۸۳,۱۲۴,۹۵۳	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱	۱۸,۹۱۹,۰۶۱,۴۵۰	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال

سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر درآمدها و هزینه‌ها

۲۹-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها به مبلغ ۲,۱۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۱,۸۳۳ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندر انزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۹-۲ از مبلغ ۴۲۴۴ میلیون ریال مبلغ ۴۱۲۴ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام و مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت سایر درآمدها می باشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی

۳۰- تعدیلات سنواتی		گروه						شرکت اصلی	
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار	(بدهکار) بستاکار
	-	-	(۳۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	-	-	(۳۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	-	-	-
تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۸	-	-	(۳۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	-	-	(۳۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	-	-	-
مالیات تکلیفی سال ۸۹	-	(۸۲۰,۹۶,۳۱۷)	(۸۲۰,۹۶,۳۱۷)	-	-	(۸۲۰,۹۶,۳۱۷)	-	-	-
مالیات تکلیفی سال ۹۰	-	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	-	-	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	-	-	-
مالیات عملکرد سال ۸۹	-	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	-	-	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	-	-	-
مالیات عملکرد سال ۹۰	-	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مالیات عملکرد سال ۹۱	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مالیات تکلیفی سال ۹۱	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	-	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	-	-	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	-	-	-
سایر تعدیلات	-	۱,۱۲۲,۷۰۲,۹۸۵	۳,۱۰۷,۶۲۴,۶۷۲	۱,۱۲۲,۷۰۲,۹۸۵	-	۳,۱۰۷,۶۲۴,۶۷۲	۱,۱۲۲,۷۰۲,۹۸۵	-	-
	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۵,۲۴۵,۴۰۲,۳۳۲)	(۱۳,۲۴۴,۱۵۴,۶۰۰)	(۵,۲۴۵,۴۰۲,۳۳۲)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۱۳,۲۴۴,۱۵۴,۶۰۰)	(۵,۲۴۵,۴۰۲,۳۳۲)	(۱۳,۲۴۴,۱۵۴,۶۰۰)	(۱۳,۲۴۴,۱۵۴,۶۰۰)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- 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			
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۱۴۰,۳۹۲,۶۲۹,۹۹۹	۲۳۸,۸۵۵,۰۷۶,۱۷۳	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۱۴۰,۳۲۲,۲۷۲,۸۶۴
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و سایر دارائیهها	۳۷,۷۹۹,۵۴۷,۶۰۴	۲۶,۳۶۲,۰۷۷,۸۹۲	۵۸,۳۲۷,۱۷۵,۳۸۷	۳۷,۲۴۴,۱۹۲,۹۸۹	۲۵,۹۶۷,۳۱۲,۰۲۷
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۷۸,۰۰۲,۹۶۰	۱,۷۵۸,۷۷۳,۴۰۸	۲,۳۱۵,۷۳۳,۱۳۲	۱,۳۷۸,۰۰۲,۹۶۰	۱,۷۵۸,۷۷۳,۴۰۸
افزایش موجودیهای جنسی	(۱,۵۶۲,۸۸۴,۳۹۴)	(۴,۲۶۶,۰۰۶,۲۷۶)	(۴,۲۰۲,۰۲۱,۹۶۳)	(۱,۵۶۲,۸۸۴,۳۹۴)	(۴,۲۶۶,۰۰۶,۲۷۶)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۴,۸۹۶,۰۵۵,۹۵۴)	(۳,۱۵۱,۸۸۹,۴۵۰)	(۲۰,۵۸۷,۴۸۰,۶۱۲)	(۴,۸۹۴,۴۵۵,۹۵۴)	(۳,۱۵۰,۰۸۹,۴۵۰)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی و طلب از شرکتهای گروه	(۳۲,۱۸۷,۸۳۹,۲۵۴)	(۴۷,۸۶۸,۲۵۶,۸۲۴)	۱۵,۲۲۹,۸۰۹,۶۳۶	(۳۲,۱۶۰,۱۷۳,۲۵۴)	(۴۹,۵۹۲,۰۰۸,۸۲۴)
افزایش حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه	۷,۳۲۳,۷۰۶,۵۷۰	(۲۵,۵۷۴,۵۶۸,۶۱۰)	۱۷,۵۸۶,۲۴۳,۳۰۱	(۲۱۳,۰۲۸,۱۷۶)	(۱,۲۰۹,۶۰۷,۶۸۸)
افزایش پیش دریافتها	۵۸,۰۴۸,۲۵۵,۱۱۷	(۴۵۶,۱۵۰,۴۴۰)	(۴,۲۵۶,۵۷۱,۸۴۱)	۵۸,۰۴۸,۲۵۵,۱۱۷	(۴۵۶,۱۵۰,۴۴۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۸,۶۵۹,۱۶۵,۶۳۳	۷,۶۹۹,۳۳۲,۳۴۵	۱۸,۸۸۳,۵۶۳,۱۸۴	۸,۶۷۲,۰۸۵,۶۳۳	۷,۷۴۸,۶۵۹,۳۲۳
	۲۰۲,۳۵۶,۹۹۲,۷۰۱	۹۴,۳۹۸,۹۴۱,۹۴۴	۳۲۲,۰۵۱,۵۲۶,۳۹۸	۱۹۵,۹۳۰,۴۹۰,۵۵۵	۱۱۶,۶۲۳,۲۵۴,۹۴۴
	۲۲۳,۵۱۳,۹۸۲,۴۱۸				

۳۲- 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.

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- حسابهای انتظامی:

۳۳-۲-۱- 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.

۳۳-۲-۲- اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۲۵۴.۳۳۲.۶۱۳.۰۷۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۴.۲۷۵.۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- جدول مقایسه ای نتایج عملیات با بودجه اصلاحی پیشنهادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و تعیین انحرافات

شرح	بودجه میلیون ریال	۱/۲ بودجه میلیون ریال	واقعی میلیون ریال	انحرافات مساعد (نامساعد)	
				میلیون ریال	درصد
درآمد خالص حاصل از ارائه خدمات	۱,۰۰۱,۵۲۵	۵۰۰,۷۶۳	۵۲۱,۸۹۷	۲۱,۱۳۴	۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده:					
- هزینه های عملیات بازرگانی	(۲۷۳,۲۷۰)	(۱۳۶,۶۳۵)	(۱۰۳,۸۵۴)	۳۲,۷۸۱	۲۴
- هزینه های عملیات ناوگان	(۳۶۱,۷۱۸)	(۱۸۰,۸۵۹)	(۱۹۶,۶۸۲)	(۱۵,۸۲۳)	(۹)
سود ناخالص	۳۶۶,۵۳۷	۱۸۳,۲۶۹	۲۲۱,۳۶۱	۳۸,۰۹۲	۲۱
- هزینه های اداری و عمومی	(۷۸,۸۴۴)	(۳۹,۴۲۲)	(۴۱,۵۹۳)	(۲,۱۷۱)	(۶)
- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۱۴,۰۰۵	۷,۰۰۲	۱,۹۱۳	(۵,۰۸۹)	(۷۳)
سود عملیاتی	۳۰۱,۶۹۸	۱۵۰,۸۴۹	۱۸۱,۶۸۱	۳۰,۸۳۲	۲۰
- هزینه های مالی	(۹,۵۰۷)	(۴,۷۵۴)	(۷,۳۶۷)	(۲,۶۱۳)	(۵۵)
- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۹۳۸	۳,۴۶۹	۷,۸۸۳	۴,۴۱۴	۱۲۷
سود حاصل از فعالیتهای عادی قبل مالیات	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۲۹۹,۱۲۹	۱۴۹,۵۶۴	۱۸۲,۱۹۷	۳۲,۶۳۳	۲۲

توجیه انحرافات عملیات واقعی با بودجه مصوب ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ :

- ۱- انحراف مساعد در سرفصل درآمدها ناشی از وصول کرایه حمل بصورت ریالی توسط مشتریان می باشد.
- ۲- انحراف مساعد در سرفصل هزینه های عملیات بازرگانی ناشی از پیش بینی زیاد هزینه های بازرگانی در بودجه مصوب می باشد که عملاً در ۶ ماهه اول مقدار واقعی کمتر از بودجه مصوب می باشد.
- ۳- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های عملیات ناوگان بابت افزایش هزینه تعمیرات ادواری و هزینه دستمزد در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- 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 (دهی)			
(۴۱,۹۲۸,۶۶۴)	۹۳,۴۳۱,۵۳۶	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	شرکت کشتیرانی والفجر
۶۳,۰۸۹,۶۷۵,۴۹۹	(۲۸۴,۹۹۲,۴۵۹)	وجوه پرداختی بابت خرید سه فورند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	شرکت کشتیرانی کاسپین
۱۵,۵۹۴,۸۶۲,۴۴۴	۲۸۰۹,۹۹۷,۰۶۱	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	شرکت فوجی
۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰	۲۶,۸۵۴,۰۰۰	بابت اجاره ساختمان	شرکت کشتیرانی ترکمنستان
(۳۱۷,۰۱۳,۶۰۰)	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	ارایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستم‌ها براساس قرارداد منعقد فیما بین	شرکت تومس فن آوری اطلاعات دریایی
۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴	(۱۱۳,۴۳۳,۷۹۰)	خدمات مربوط به راهبردا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقد فیما بین	مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۷,۹۶۴,۰۲۷,۳۰۱)	۱۶,۳۷۹,۵۵۷,۳۰۱	بابت خرید کانتینر - افزایش سرمایه - ذخیره سنوات و اعلام بهی وام پرسنل مأمور دریایی	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۲۹,۷۷۶,۱۵۹)	(۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰)	بابت خدمات حمل و نقل	شرکت حمل و نقل ترکیه

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت مختبراتی دریا، خزر (سهامی عامه)
 پلان: ابتدای، تو مشتی، صور تکی، ملی، تلفیقی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- محاسبه سود و زیان پایه هر سهم

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۲۳۸,۸۵۵,۰۷۶,۱۷۳	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۲۳۹,۰۰۵,۲۲۷,۰۸۳
مالیات مربوطه	-	-	-	-
خالص سود و زیان عملیاتی	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۲۳۸,۸۵۵,۰۷۶,۱۷۳	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۲۳۹,۰۰۵,۲۲۷,۰۸۳
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	۳۳۵	۴۴۲	۳۳۶	۴۴۳
سود و زیان غیر عملیاتی	۱۰,۵۴۵,۸۸۶,۹۹۴	۶,۱۵۷,۹۶۴,۹۹۲	۵۱۶,۵۶۶,۶۹۴	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۳۲
مالیات مربوطه	-	(۴۸۰,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	۱۰,۵۴۵,۸۸۶,۹۹۴	۶,۱۷۲,۷۲۵,۹۹۲	۵۱۶,۵۶۶,۶۹۴	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۳۲
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و زیان غیر عملیاتی هر سهم	۲	۱۱	۱	۱۱
سود و (زیان) پایه هر سهم	۳۳۷	۴۵۴	۳۳۷	۴۵۴