

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

م.ا.ز. (م.ا.ز.)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۴	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به هیأت مدیره
شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ جمعاً به مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷) و مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸ شرکت به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال براساس برگه‌های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده که شرکت به استناد لحاظ نکردن کل درآمد معافیت صادراتی در تعیین مالیات، نسبت به آن

اعتراض نموده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۶ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین از بابت سال ۱۳۹۲ و دوره مورد گزارش نیز با فرض استفاده از معافیت مالیاتی مبلغ ۱۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است. با توجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره مازاد بر مبلغ منظور شده در حسابها ضروری بوده لیکن تعیین میزان قطعی آن موکول به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳، شرکت تک منظوره (خارجی) از زمان تأسیس هیچگونه فعالیتی نداشته و فاقد دارایی و بدهی بوده است. لذا در صورتهای مالی تلفیق انعکاس نیافته است. شایان ذکر است بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت مزبور به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ معادل ۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۶ - اسناد مالکیت ۳ فروند از شناورهای البراق، الفارس و الامین (به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۰) به شرکت اصلی منتقل نگردیده است. همچنین مالکیت کشتیهای لندینگ کرافت (موسوم به آریا) و کرو بوت (موسوم به مرجان)، به دلیل محدودیتهای ناشی از دریافت تسهیلات توسط فروشندگان (آقای شلیلیان و شرکت عمران خدمات آسو) تا تاریخ این گزارش به نام شرکت کشتیرانی کیش (شرکت فرعی) منتقل نگردیده و اقدامات انجام شده از سال ۱۳۹۰ لغایت تاریخ این گزارش جهت راه اندازی کشتی مرجان به نتیجه نرسیده است.

سازمان حسابرسی

۴ اسفندماه ۱۳۹۳

مهوش کبیری

سید صمد میر حسینی مطلق

Date تاریخ

Ref شماره

Encl پیوست



بسمه تعالی
شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
حمل بار و مسافر در حوزه خلیج فارس و دریای عمان

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی****دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳****سازمان حسابرسی**

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام):
۷	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد
۱۰	پ- یادداشت‌های توضیحی:
۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۱	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۱-۱۳	مبانی تلفیق
۱۴-۴۴	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸/۱۰/۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره سمت امضاء

لطف الله سعیدی به نمایندگی از کشتیرانی ج.ا.ی رئیس هیات مدیره

سعید اوحدی به نمایندگی از موسسه آموزشی کشتیرانی نایب رئیس هیات مدیره

کاپیتان حمزه کشاورز به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ی عضو هیات مدیره

ابراهیم عزیز آبادی عضو هیات مدیره و مدیر عامل

مجید سجده به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم عضو هیات مدیره و معاون پارورگانی

(۱)

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

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

NO:101.Shooa Square.Ghaem-Magam Farahani St. Tehran P.O.Box:15875/4155- P.O.No:1589673131

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

Call Center : 88822015 -Fax No: 88822014



شرکت کشتیرانی و الفجر (سهامی عام)

تواننامه تفهیمی

دوره عالی، مبتدی، به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

[illegible]

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

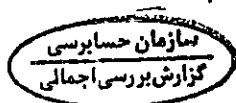
صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی

منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

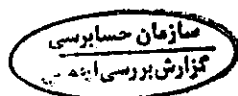
یادداشت	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از حمل بار و خدمات	۸۴۹,۳۱۲	۶۶۲,۸۵۰	۱,۵۸۸,۸۱۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۶۴۱,۳۱۳)	(۴۰۰,۱۳۳)	(۱,۰۱۳,۲۹۲)
سود ناخالص	۲۰۷,۹۹۹	۲۶۲,۷۱۷	۵۷۵,۵۱۹
هزینه های اداری و عمومی	(۵۴,۵۳۷)	(۴۳,۰۳۷)	(۹۸,۸۹۴)
خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی	۱۲,۲۶۶	۷,۴۱۷	۲۸,۸۹۹
	(۴۲,۲۷۱)	(۳۵,۶۲۰)	(۶۹,۹۹۵)
سود عملیاتی	۱۶۵,۷۲۸	۲۲۷,۰۹۷	۵۰۵,۵۲۴
هزینه های مالی	(۱۱,۸۶۲)	(۲۷,۵۵۴)	(۴۰,۴۸۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲,۲۱۲	(۷,۲۸۵)	۵,۱۹۴
	۱۰,۳۵۰	(۳۴,۸۳۹)	(۳۵,۲۹۵)
سود قبل از کسر مالیات	۱۷۶,۰۷۸	۱۹۲,۲۵۸	۴۷۰,۳۲۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	(۱۲,۹۴۴)
سود خالص	۱۷۶,۰۷۸	۱۹۲,۲۵۸	۴۵۷,۳۸۵
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۱,۳۲۱	۱,۱۶۶	۲,۱۷۷
سود هر سهم از سود خالص-ریال	۴۰۹	۴۴۷	۱,۰۶۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص :	۱۷۶,۰۷۸	۱۹۲,۲۵۸	۴۵۷,۳۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۴۵,۹۱۹	۵۰,۹۳۰	۵۰,۹۳۰
تعدیلات سنواتی	۱,۱۳۸	۵۹۲	۱,۷۷۲
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۴۷,۰۵۷	۵۱,۵۲۲	۵۲,۷۰۲
سود قابل تخصیص	۶۲۳,۱۳۵	۲۴۳,۷۸۰	۵۰۹,۹۸۷
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۹۵۹)	(۹,۶۱۳)	(۲۲,۸۶۴)
سود سهام مصوب	(۳۵۰,۲۲۵)	(۴۲,۰۶۵)	(۴۰,۰۶۵)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۵۱,۱۸۴)	(۵۱,۶۷۸)	(۶۲,۹۲۹)
سود انباشته در پایان دوره	۲۷۱,۹۵۱	۱۹۲,۱۰۲	۴۴۷,۰۵۸
سهم اقلیت از سود انباشته	(۶,۳۷۸)	(۳,۷۴۹)	(۴,۶۷۰)
سود انباشته گروه در پایان سال	۲۶۵,۶۷۳	۱۸۸,۳۵۳	۴۴۲,۳۸۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۲۸۵	۲۲۷,۰۹۷	۱۷۶,۰۷۸	سود خالص
۱۳۱,۳۳۳	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۵۸۸,۶۱۸	۲۲۷,۰۹۷	۱۷۶,۰۷۸	سود جامع سال
۶۳۴	۰	۱,۱۳۸	تعدیلات سنواتی
۵۸۹,۲۵۲	۲۲۷,۰۹۷	۱۷۷,۲۱۶	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
(۲,۱۷۷)	(۱,۱۶۶)	(۱,۳۲۱)	سهم اقلیت از سود جامع سال مالی



یاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی و الفجر (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲
فعالیت های عملیاتی :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۳	۳۱۷,۹۴۰	۹۰۴,۴۸۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود سهام		(۴۰,۰۶۵)	(۴۰,۰۰۰)
سود سپرده ها و سرمایه گذاری در شرکت ها	۷,۴۵۱	۱,۰۲۵	۲,۰۲۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱,۷۲۳)	(۱۱,۱۶۶)	(۴۰,۴۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها	(۴,۲۷۲)	(۵۰,۱۹۶)	(۷۸,۴۶۱)
و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱,۸۱۱)	(۱۲۰)	(۱۲۴)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	(۲۶۵)	۰	۰
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳۴,۱۵۰)	(۱۰۵,۴۳۴)	(۳۹۳,۷۴۸)
کاهش (افزایش) هزینه انتقالی به دوره آتی	۰	۱,۲۴۳	۰
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۱۵۲	۱۰۴	۲۳۹
خسارت دریافتی از بیمه	۰	۶۶	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۴,۲۶۳)	(۱۰۴,۰۲۱)	(۳۹۳,۵۰۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰۴,۰۶۶)	۱۶۳,۵۹۳	۴۳۱,۲۸۸
فعالیت های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۱۳,۶۲۰	۰	۲۵۵,۴۵۱
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۵,۴۵۹)	(۱۶۵,۱۲۵)	(۴۷۸,۰۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۸۳۹)	(۱۶۵,۱۲۵)	(۲۲۲,۶۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲۰۵,۹۰۵)	(۱,۵۳۲)	۲۰,۸۶۳۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۲۲,۲۰۰	۲۸,۷۹۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲۴۱,۰۴۵	۳,۶۲۵	۳,۶۲۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۵,۱۴۲	۲۴,۲۹۳	۲۴۱,۰۴۵
مبادلات غیر نقدی	۱۳۹	۸۱۵	۱۲,۰۱۳

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

شیرکت کشتیرانی، بازرگانی، و صنعتی (سهامی عامه)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۳۹۱,۳۷۱	۳۴۲,۷۷۴	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۴۰,۴۶۱	۳۳۰,۵۵۵	۵	موجودی نقد
۸۸۲,۵۴۴	۱,۳۸۶,۵۶۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۶۱,۴۹۷	۶۰۳,۳۶۳	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۱,۹۹۶	۱۸,۰۳۲	۱۶	پیش دریافتها	۱۲۶,۱۴۳	۷۴,۵۴۷	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۲,۹۴۴	*	۱۷	ذخیره مالیات	۳۳,۴۹۷	۳۰,۶۲۰	۸	موجودی مواد و کالا
۶۶,۰۲۱	۱۰۶,۴۲۴	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۷۴,۵۰۵	۶۲,۹۴۳	۹	پیش پرداختها
۱,۲۷۴,۷۷۶	۱,۷۵۳,۷۹۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۳۶,۱۰۳	۸۰۵,۹۲۸		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۴۲۱,۶۶۰	۳۸۱,۷۱۰	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۶۳۸,۵۹۱	۲,۰۱۷,۷۵۶	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۴۹,۴۰۰	۵۲,۲۹۷	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۶	۳۲۶	۱۱	دارائیههای نامشهود
۴۷۱,۰۶۰	۴۳۴,۰۰۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۵۲۴	۳۲,۷۸۹	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱,۷۴۵,۸۳۶	۲,۱۸۷,۸۰۱		جمع بدهیها	۷۷,۲۰۹	۱۹۳,۳۸۶	۱۳	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۷۴۸,۹۵۰	۲,۲۴۴,۳۵۷		جمع دارائیههای غیر جاری
۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۴۳۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۴۲,۰۴۲	۴۲,۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی				
۱۳۱,۳۳۳	۱۳۱,۳۳۳	۲۲	تجدید ارزیابی سرمایه				
۴۳۵,۵۴۲	۲۵۸,۰۵۱		سود انباشته				
۱,۰۳۸,۹۱۷	۸۶۲,۳۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۷۸۴,۷۵۳	۲,۰۵۰,۱۸۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۷۸۴,۷۵۳	۲,۰۵۰,۱۸۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۳۰,۶۹۸	۶۴۵,۹۹۹	۱,۵۵۴,۶۹۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۶۳۰,۲۲۴)	(۳۹۱,۵۵۰)	(۹۹۱,۵۱۲)
سود ناخالص	۲۰۰,۴۷۴	۲۵۴,۴۴۹	۵۶۳,۱۸۶
هزینه های اداری و عمومی	(۵۲,۶۳۴)	(۴۱,۹۱۵)	(۹۵,۳۳۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴,۱۴۴	۹,۴۰۵	۳۰,۹۰۳
	(۳۸,۴۹۰)	(۳۲,۵۱۰)	(۶۴,۴۲۷)
سود (زیان) عملیاتی	۱۶۱,۹۸۴	۲۲۱,۹۳۹	۴۹۸,۷۵۹
هزینه های مالی	(۱۱,۰۵۷)	(۲۶,۲۳۵)	(۳۸,۲۵۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۵۴۱	(۶,۰۳۹)	۴,۸۹۰
	۱۱,۴۸۴	(۳۲,۲۷۴)	(۳۳,۳۶۸)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۷۳,۴۶۸	۱۸۹,۶۶۵	۴۶۵,۳۹۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	(۱۲,۹۴۴)
سود (زیان) خالص	۱۷۳,۴۶۸	۱۸۹,۶۶۵	۴۵۲,۴۴۷
سود هر سهم (EPS)	۴۰۳	۴۴۱	۱۰۵۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱۷۳,۴۶۸	۱۸۹,۶۶۵	۴۵۲,۴۴۷
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۳۵,۵۴۲	۴۵,۷۱۷	۴۵,۷۱۷
سود قابل تخصیص	۶۰۹,۰۱۰	۲۳۵,۳۸۲	۴۹۸,۱۶۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۱۵۹)	(۹,۴۸۳)	(۲۲,۶۲۲)
سود سهام	(۳۵۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۵۰,۰۰۰)	(۵۱,۴۸۳)	(۶۲,۶۲۲)
سود انباشته در پایان دوره	۲۵۸,۰۵۱	۱۸۳,۸۹۹	۴۳۵,۵۴۷

یادداشت های توضیحی همراه و جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۴۴۸	۱۸۹,۶۶۵	۱۷۳,۴۶۸	سود خالص
۱۳۱,۳۳۳	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۵۸۳,۷۸۱	۱۸۹,۶۶۵	۱۷۳,۴۶۸	سود جامع سال
۵۸۳,۷۸۱	۱۸۹,۶۶۵	۱۷۳,۴۶۸	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
میلیون ریال		ریال	ریال	
۸۹۴,۳۵۱	۲۷۴,۴۱۶	۲۳۲,۹۴۹	۳۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود سهام
(۴۰,۰۰۰)	۰	۰		
۲,۰۱۶	۱,۰۲۵	۷,۷۲۶		سود سپرده های دریافتی
(۳۸,۲۵۸)	(۹,۸۴۶)	(۱۱,۰۵۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷۶,۲۴۲)	(۸,۸۲۱)	(۳,۳۳۱)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
				و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
		(۱۱,۸۱۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
		(۲۶۵)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۹۲,۱۳۶)	(۱۰۴,۹۵۸)	(۴۳۳,۸۰۱)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۹۴	۹۳	۹,۹۰۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
(۳۹۲,۰۴۲)	(۱۰۴,۸۶۵)	(۴۲۴,۱۶۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴۲۶,۰۶۷	۱۶۰,۷۲۹	(۲۰۶,۳۵۹)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
۲۵۵,۳۵۱	۰	۱۳,۶۲۰		دریافت تسهیلات مالی بلند مدت
(۴۷۲,۸۲۶)	(۱۶۳,۱۴۲)	(۱۳,۱۶۷)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۱۷,۴۷۵)	(۱۶۳,۱۴۲)	۲۵۳		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۰۸,۵۹۲	(۲,۴۱۳)	(۲۰۵,۹۰۶)		خالص افزایش در وجه نقد
۲۸,۷۸۴	۲۲,۲۰۰	۰		اثر تسعیر بر نرخ ارز
۳,۰۸۵	۳,۰۸۵	۲۴۰,۴۶۱		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۴۰,۴۶۱	۲۲,۸۷۲	۳۴,۵۵۵		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۲,۰۱۳	۳۶۳	۰		مبادلات غیر نقدی

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی همراه و جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت فرعی آن شرکت کشتیرانی کیش (سهامی خاص) می باشد. شرکت کشتیرانی والفجر ۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۲/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۵۹۹۷۲ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۸۲ طبق مصوبه مجامع 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 اساسنامه مطابق فرم نمونه سازمان بورس و همچنین ثبت سهام شرکت در بازار اولیه بورس توانست با ارسال مدارک و گزارشات لازم در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۸ از هیات پذیرش مجوز ورود به بازار بورس اوراق بهادار را اخذ نماید که با توجه به سیاست سهامداران عرضه نگردید. و در تاریخ ۹۱/۰۹/۱۴ بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۳۸۰ (باستناد بند ۳ صورت جلسه مورخه ۹۱/۰۵/۱۶ شورای عالی بورس) بدلیل عدم دستیابی به حد نصاب از بابت تعداد سهامداران ثبت آن نزد سازمان بورس منتفی گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران به آدرس: تهران خیابان قائم مقام فراهانی بعد از میدان شمع نیش کوچه ششم پلاک ۱۰۱ و شعبه آن در بندر لنگه واقع در بلوار امام خمینی روبروی دفتر فروش هواپیمایی می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ 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 فله، عمومی و کانتینری و مسافر در آبراههای داخلی و خارجی، قبول و اعطای نمایندگی شرکتهای و مؤسسات و اشخاص حقیقی داخلی و خارجی؛ بهره برداری از ترمینالهای مختلف در بنادر داخلی و خارجی؛ ساخت اسکله و ترمینالهای مربوط به کالای فله، 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 موسسات 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 پاره 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 عبارت است از: انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی در رابطه با حمل و نقل زمینی (فورواردی و بحری) از جمله نمایندگی کشتیرانی و مدیریت کشتیهای امور تدارکات شامل آبرسانی، سوخت رسانی و تامین سایر مایحتاج ناوگان دریایی و هوایی و تعمیرات کشتی و ارائه خدمات بازرسی کمیت و کیفیت کالا (سورویانس) امور مربوط به صید و صیادی و شیلات 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.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳ - تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		شرح	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
نفر	نفر	نفر	نفر		
۷۱	۶۷	۷۱	۶۷	دائم	کارکنان خشکی
۶۲	۷۱	۹۲	۱۰۲	موقت	
۴۶	۴۰	۴۶	۴۰	دائم	کارکنان دریایی
۲۶۰	۲۶۹	۲۶۰	۲۶۹	موقت	
۴۳۹	۴۴۷	۴۶۹	۴۷۸	جمع	

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- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی والفجر (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- شایان ذکر است شرکت دارای سرمایه گذاری در شرکت تک منظوره (صد در صد) به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورت‌های مالی بوده که از زمان تاسیس تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه فعالیتی نداشته لذا فاقد دارایی و بدهی می باشد.

۳-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق با سال مالی شرکت اصلی یکسان بوده و همه پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۳ 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 (پرینت میزان سوخت در هر زمان) میزان سوخت در تاریخ

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

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲ - سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

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

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

مشمول تلفیق

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

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

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

نحوه شناخت درآمد:

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

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳ - دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ - دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 ساله و برای مابقی (شناورهای تندرو مسافری) پس از اتمام دوره تعمیرات در همان دوره اتمام تعمیرات به حساب هزینه های جاری تعمیرات منظور می گردد.

۴-۳-۲ - استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و بادر نظر گرفتن این نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس ترخها و روشهای زیر محاسبه می شود: ضمن اینکه شرکت به استناد ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۹۲ در طبقه زمین و ساختمان دارائیهای خود را تجدید ارزیابی نموده و شرکت فرعی (خدمات کشتیرانی کیش) نیز بدلیل اینکه دارائیهای خود را در طبقه (ساختمان و زمین) در سال گذشته اکتساب نموده مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است .

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورهای کاتاماران	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورهای کانتینر پر و رو-رو	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اسکله ها	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات و کفی ها	۱۲ ، ۲۵ و ۴ درصد	نزولی و خط مستقیم
تعمیرات ادواری شناورها	۵ و ۲/۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳ - برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و در مواردی که هریک از دارائیهای 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 ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا خواهد بود .

۴-۴ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۴-۵ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (دلار به مبلغ ۲۶۵۰۰ ریال ، یورو به مبلغ ۳۶۸۶۳ ریال ، درهم به مبلغ ۲۲۱۳ ریال) در تاریخ ترازنامه و اقدام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت 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.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۱۳	۷,۷۱۱	۳۳,۷۴۵	۸,۱۵۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۲۰۷,۰۴۸	۲۶,۸۴۴	۲۰۷,۳۰۰	۲۶,۹۲۰	۵-۱ موجودی نزد بانکها (ارزی)
۰	۰	۰	۶۵	تنخواه گردانها و صندوق ریالی
۲۴۰,۴۶۱	۳۴,۵۵۵	۲۴۱,۰۴۵	۳۵,۱۴۲	

۵-۱ - موجودی ارزی نزد بانکهای ایرانی به مبلغ ۲۶۹۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۵۸۱۱۸ دلار و ۴۶۳۶۳ درهم و ۱۸۳۱۸ یورو بوده است.

۵-۲- اسامی بانکها به شرح زیر است

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب
ملی ایران شعبه مرکزی	۷۰۱۷۸۸	ارزی
ملی ایران قائم مقام فراهانی	۰۱۰۵۴۵۲۱۳۷۰۰۰	ریالی
ملی ایران دبی (دلاری، یوروئی، درهمی)	۰۱۰۱۰۱۱۲۵۷۶۴۱۰	ارزی
تجارت کریم خان زند	۳۹۱۳۹	ریالی
تجارت مرکزی لنگه	۷۶۶۹۵	ریالی
تجارت قدس (دلاری)	۱۵۰۵۶۴۶۰	ارزی
توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز	۱۰۰۱۸۵۱۳۰	ارزی
ملت کندوان (دلاری، ریالی)	۷۳۹۸۰۹۳۹۷۰	ریالی
ملت ایران شهر	۳۱۳۴۸۲۵۲۲۷	ریالی
بانک پاسارگاد سنایی (دلاری و ریالی)	۳۷۳۸۱۰۰۶۶۲۲۶۶۱	ریالی
رفاه کارگران سه راه قلهک	۲۰۹۲۳۶۱۲	ریالی
سرمایه گذاری بحار ایران لندن (صادرات)	۰۰۴۶۶۵۵۰۰۱	ارزی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۰	۰	۰	
۰	-	(۴۵۱)	۴۵۱	
۳۷۵,۶۹۸	۳۲۹,۶۷۶	۰	۳۲۹,۶۷۶	۶-۱
۱۶,۹۷۶	۲۲,۰۸۵	(۷۳۵)	۲۲,۸۲۰	۶-۲
۱۷۰,۳۶۹	۲۵۳,۱۳۰	(۵,۰۶۱)	۲۵۸,۱۹۲	۶-۳
۵۶۳,۰۵۶	۶۰۴,۸۹۱	(۶,۲۴۷)	۶۱۱,۱۳۹	
۳۹۵	۳۹۵	-	۳۹۵	
۵۶۳,۴۵۱	۶۰۵,۲۸۶	(۶,۲۴۷)	۶۱۱,۵۳۴	

گروه:

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ارزی

نمایندگیهای ریالی

نمایندگیهای ارزی

حسابهای دریافتنی تجاری ریالی

حسابهای دریافتنی تجاری ارزی

اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی:

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ایران. ارزی

نمایندگیهای ریالی

نمایندگیهای ارزی

حسابهای دریافتنی تجاری ریالی

حسابهای دریافتنی تجاری ارزی

اسناد دریافتنی تجاری

۱۳	۰	۰	۰	
۰	۰	(۴۵۰)	۴۵۰	
۳۷۵,۶۹۸	۳۲۹,۶۷۶	۰	۳۲۹,۶۷۶	۶-۱
۱۵,۰۸۴	۲۰,۱۲۳	(۲,۳۳)	۲۰,۳۵۶	۶-۲
۱۷۰,۳۶۹	۲۵۳,۱۳۱	(۵,۰۶۱)	۲۵۸,۱۹۲	۶-۳
۵۶۱,۱۶۴	۶۰۲,۹۳۰	(۵,۷۴۴)	۶۰۸,۶۷۴	
۳۳۳	۳۳۳	۰	۳۳۳	
۵۶۱,۴۹۷	۶۰۳,۲۶۳	(۵,۷۴۴)	۶۰۹,۰۰۷	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۶-۱) حسابهای نمایندگیهای ارزی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۸۱۵	۰	۲۴,۸۱۵	۰	۶-۱-۱	نماینده کویته
۷۸	۸۲	۷۸	۸۲		نماینده کشتیرانی اوشن اکسپرس
۵۴۵	۵۴۵	۵۴۵	۵۴۵		نماینده ناوی گیشن قطر
۷,۷۰۸	۹,۱۲۶	۷,۷۰۸	۹,۱۲۶		نماینده پرودانشال گلوبال
۶,۵۴۷	۵,۲۲۲	۶,۵۴۷	۵,۲۲۲		نماینده عربین ایست
۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸		نماینده بارویل مسقط
۰	۶۲۲	۰	۶۲۲		عربین ایست جده
۱,۱۷۲	۷۷۴	۱,۱۷۲	۷۷۴		ترانس کونتینانتال
۲۱۴,۱۳۹	۲۸۳,۸۵۳	۲۱۴,۱۳۹	۲۸۳,۸۵۳		نماینده گودلاک شیپینگ (عملیات فیدر)
۱۱۶,۱۲۹	۲۲,۶۴۲	۱۱۶,۱۲۹	۲۲,۶۴۲		نماینده الهیلی (حمل بار و مسافر)
۱,۹۳۷	۴,۱۸۲	۱,۹۳۷	۴,۱۸۲		نماینده یو.ای. جی کویته
۳۷۵,۶۹۸	۳۲۹,۶۷۶	۳۷۵,۶۹۸	۳۲۹,۶۷۶		

(۶-۱-۱) پیرو واگذاری سرمایه گذاری شرکت در شرکت کمباینده کویته به شرکت پرستیژ شیپینگ که از شرکتهای زیر مجموعه شرکت منطقه ای خاور میانه (وابسته به کشتیرانی ج.ا.ا) می باشد؛ شرکت یاد شده کلیه مطالبات شرکت والفجر از شرکت کمباینده و رک شیپینگ را تضمین نموده تا در هر زمانی که شرکت کشتیرانی والفجر مطالبه نماید پرداخت کند .

(۶-۱-۲) از مبلغ ۳۲۹۶۷۶ میلیون ریال بدهی نمایندگیها تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۱۵۰ میلیون ریال (معادل ۴۵۸ هزار دلار امریکا) وصول گردیده است و مابقی برای هزینه های شرکت نزد نمایندگیها باقی مانده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲) حسابهای دریافتنی تجاری ریالی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۸۷	۱۲,۳۶۲	۱۰,۰۸۷	۱۲,۳۶۲	۶-۲-۱	پایانه های نفتی ایران (بوشهر)
۵,۲۳۰	۷,۹۹۴	۷,۶۲۴	۱۰,۴۵۸	۶-۲-۲	سایر
۱۵,۳۱۷	۲۰,۳۵۶	۱۷,۷۱۱	۲۲,۸۲۰		
(۲۳۳)	(۲۳۳)	(۷۳۵)	(۷۳۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۰۸۴	۲۰,۱۲۳	۱۶,۹۷۶	۲۲,۰۸۵		

۶-۲-۱- مانده بدهی پایانه نفتی از بابت ارائه خدماتی است که والفجر به آن شرکت در بوشهر ارائه میدهد و تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است.

۶-۲-۲- مانده سایر مربوط است به سایر نمایندگیهای فروش پلیت که بدلیل جزء بودن مبالغ و تعداد زیاد آن به عنوان سایر ارائه شده است و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۱۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۶-۳) حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۹۸۶	۲۱۳,۷۱۲	۱۰۷,۹۸۶	۲۱۳,۷۱۲	۶-۳-۱	شرکت نفت فلات قاره
۳۸,۳۰۲	۱۳,۳۰۲	۳۸,۳۰۲	۱۳,۳۰۲	۶-۳-۲	پیکران قشم - کرایه حمل کانتینر
۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸		بازرگانی منصوری - اجاره کانتینر
۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱		تیک مارین (خرید یکدستگاه موتور برای شناور فیروزه)
۲,۴۰۸	۶,۵۳۶	۲,۴۰۸	۶,۵۳۶		تایید واٹر (کرایه حمل)
۱۴,۹۳۹	۱۲,۸۴۳	۱۴,۹۳۹	۱۲,۸۴۳		سایر (کرایه حمل)
۱۷۵,۴۳۴	۲۵۸,۱۹۲	۱۷۵,۴۳۴	۲۵۸,۱۹۲		
(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۱)	(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۱)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷۰,۳۶۹	۲۵۳,۱۳۱	۱۷۰,۳۶۹	۲۵۳,۱۳۱		

۶-۳-۱- بدهی شرکت نفت فلات قاره به مبلغ ۲۱۳۷۱۲ میلیون ریال بابت اجاره شناورها می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۹۳۹۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۶-۳-۲- مبلغ ۱۳۳۰۲ میلیون ریال مانده بدهی شرکت مذکور تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۵۵	۱۶,۱۸۸	۰	۱۶,۱۸۸	۷-۱
۱۴,۸۵۸	۱۱,۹۸۹	(۲۳۰)	۱۲,۲۱۹	۷-۲
۷۰,۲۰۳	۱۶,۶۸۸	(۱,۹۸۸)	۱۸,۶۷۶	۷-۳
۱۹,۴۲۳	۲۰,۶۴۴	۰	۲۰,۶۴۴	۷-۴
۶,۱۱۸	۳,۲۱۱	۰	۳,۲۱۱	
۱۱۹,۰۵۷	۶۸,۷۲۰	(۲,۲۱۸)	۷۰,۹۳۸	

گروه:

حسابها و اسناد دریافتنی:

طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱

بدهی کارکنان (وام و مساعده)

حسابهای دریافتنی غیر تجاری

سپرده های موقت

مالیات بر ارزش افزوده

شرکت اصلی:

حسابهای دریافتنی:

طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱

بدهی کارکنان (وام و مساعده)

حسابهای دریافتنی غیر تجاری

سپرده های موقت

مالیات بر ارزش افزوده

۱۷,۳۴۷	۲۴,۳۶۴	۰	۲۴,۳۶۴	۷-۱
۱۴,۶۰۴	۱۱,۸۸۸	(۲۲۹)	۱۲,۱۱۷	۷-۲
۶۹,۲۴۴	۱۴,۷۶۸	(۹۸۷)	۱۵,۷۵۵	۷-۳
۱۹,۱۲۳	۲۰,۵۴۴	۰	۲۰,۵۴۴	۷-۴
۵,۸۲۵	۲,۹۸۳	۰	۲,۹۸۳	
۱۲۶,۱۴۳	۷۴,۵۴۷	(۱,۲۱۶)	۷۵,۷۶۳	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۷-۱) مانده طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۶۸	۷,۲۶۷	۸,۲۶۸	۷,۲۶۷	طلب ریالی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰
۵۲	۴,۶۹۱	۵۲	۴,۶۹۱	موسسه آموزشی کشتیرانی
۱۳۵	۴۰۳	۱۳۵	۴۰۳	دریای خزر
۰	۳۷۳	۰	۳۷۳	کشتیرانی جنوب خط ایران
۸,۴۵۵	۱۲,۷۳۴	۸,۴۵۵	۱۲,۷۳۴	کشتیرانی حفیظ دریا
۰	۳,۴۵۴	۰	۳,۴۵۴	طلب ارزی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰
۸,۸۹۲	۸,۱۷۶	۰	۰	کشتیرانی حفیظ دریا
۸,۸۹۲	۱۱,۶۳۰	۰	۳,۴۵۴	خدمات کشتیرانی کیش - فرعی
۱۷,۳۴۷	۲۴,۳۶۴	۸,۴۵۵	۱۶,۱۸۸	

(۷-۲) بدهی کارکنان به شرح زیر میباشد:

اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۸۰	۹,۳۵۳	۱۲,۶۳۴	۹,۴۵۴
۲,۴۵۴	۲,۷۶۵	۲,۴۵۴	۲,۷۶۵
۱۴,۸۳۴	۱۲,۱۱۸	۱۵,۰۸۸	۱۲,۲۱۹
(۲۳۰)	(۲۳۰)	(۲۳۰)	(۲۳۰)
۱۴,۶۰۴	۱۱,۸۸۸	۱۴,۸۵۸	۱۱,۹۸۹

وام کارکنان

بدهی ارزی کارکنان

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۳) حسابهای دریافتنی غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۳	۴,۹۰۲	۳,۸۰۳	۴,۹۰۲	سایر بدهکاران - ریالی :
۰	۱,۱۵۹	۰	۱,۱۵۹	شرکت پایانه های نفتی ایران (سپرده بیمه و مالیات)
۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	بخش فرآورده های نفتی لنگه
۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱	سازمان پناور و کشتیرانی خرمشهر (بابت سپرده عوارض بندری)
۵۰۸	۸۹۶	۵۰۸	۸۹۶	مجریان بتن زاگرس (عدم تسویه ساختمان خرمشهر)
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	تعاونی مصرف والفجر
۱,۶۹۰	۱,۳۳۲	۲,۲۴۱	۱,۳۳۲	اروندان
۶,۶۸۹	۹,۳۰۰	۹,۲۴۰	۹,۳۰۰	سایر
۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	سایر بدهکاران - ارزی :
۱۱,۶۹۰	۰	۱۱,۶۹۰	۰	مجد پور (بابت سوخت و روغن جهان آرا)
۴۶,۰۷۰	۰	۴۶,۰۷۰	۰	رک شیپینگ
۳,۴۶۳	۴,۱۳۶	۲,۸۷۳	۷,۰۵۷	دفتر منطقه ای خاور میانه
۶۳,۵۴۲	۶,۴۵۵	۶۲,۹۵۲	۹,۳۷۶	سایر
۷۰,۲۳۱	۱۵,۷۵۵	۷۲,۱۹۲	۱۸,۶۷۶	
(۹۸۷)	(۹۸۷)	(۱,۹۸۹)	(۱,۹۸۸)	
۶۹,۲۴۴	۱۴,۷۶۸	۷۰,۲۰۳	۱۶,۶۸۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۷) سپرده های موقت به شرح زیر میباشد:

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۷۲	۷,۴۷۱	۷,۷۷۱	۷,۴۷۱
۱۳,۰۷۲	۱۳,۰۷۳	۱۱,۶۵۲	۱۱,۶۵۲
۲۰,۶۴۴	۲۰,۵۴۴	۱۹,۴۲۳	۱۹,۱۲۳

سپرده موقت - ریالی

۴-۷-۱

سپرده موقت - ارزی

۴-۷-۱- سپرده ارزی به مبلغ ۱۳۰۷۲ میلیون ریال مربوط به سپرده گذاری شرکت برای حسن انجام کار قرارداد منعقد شده با شرکت نفت فلات قاره می باشد .

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۱۳۵	۳۰,۴۸۷
۱,۳۶۲	۱۳۳
۱,۶۱۳	۴۵
۳,۷۱۳	۸,۶۳۴
۳۸,۸۲۳	۳۹,۲۹۹

گروه :

موجودی سوخت شناورها - ارزی

موجودی سوخت شناورها - ریالی

سایر موجودی ها

قطعات شناور

شرکت اصلی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۱۳۵	۳۰,۴۸۷
۱,۳۶۲	۱۳۳
۳۳,۴۹۷	۳۰,۶۲۰

موجودی سوخت شناورها - ارزی

موجودی سوخت شناورها - ریالی

مبلغ ۳۰۶۲۰ میلیون ریال بابت موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری شرکت اصلی می باشد که با توجه به استعلامهای اخذ شده از شناورها (میزان سوخت در پایان دوره) در حسابها انعکاس یافته است .

شرکت گسترانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

شماره شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۶۷	۵۶,۲۹۴	۵۷,۵۶۵	۵۷,۰۹۹	۹-۱
۱۸,۷۳۸	۶,۶۴۹	۱۸,۷۳۸	۶,۶۴۹	۹-۲
۷۴,۵۰۵	۶۲,۹۴۳	۷۶,۳۰۳	۶۳,۷۴۸	

پیش پرداختهای ریالی

پیش پرداختهای ارزی

۹-۱) پیش پرداخت های ریالی

شماره شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۷۳	۶۷,۹۹۵	۶۷,۰۷۳	۶۸,۰۵۰	
۲,۲۸۹	۳,۰۲۷	۴,۰۸۷	۳,۷۷۷	
۶۹,۳۶۲	۷۱,۰۲۲	۷۱,۱۶۰	۷۱,۸۲۷	
(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	۱۷-۲
۵۵,۷۶۷	۵۶,۲۹۴	۵۷,۵۶۵	۵۷,۰۹۹	

پیش پرداخت مالیات

سایر (بیمه معلم؛ سازمان حسابرسی و...)

انتقالی به ذخیره مالیات عملکرد

۹-۱- پیش پرداخت ریالی به مبلغ ۵۷,۰۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت مالیات و پیش پرداخت اجرای قرارداد با سازمان حسابرسی و بیمه معلم می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت ارزی عمدتاً به مبلغ ۶,۶۴۹ میلیون ریال بابت بیمه شناورها توسط شرکت بیمه معلم، بیمه متقابل کیش و قشم و خرید قطعات یدکی می باشد.

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح ارقام	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	تغیلات و نقل و انتقالات	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغیلات و نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی		مانده در ابتدای سال
۴۱,۷۰۵	۳۷,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۰۵	۰	(۳,۰۰۰)	۰	۴۱,۷۰۵	زمین
۱۲,۲۰۴	۱۱۵,۱۵۰	۱۰,۳۵۲	۰	۳,۲۷۱	۶,۰۹۸	۱۱۵,۵۰۲	۰	(۸۰۰)	۰	۱۱۶,۳۰۲	ساختمان
۳۷	۴۵	۱۰۶	۰	۳	۱۰۳	۱۵۱	۰	۰	۰	۱۵۱	تجهیزات
۸,۲۴۹	۸,۵۷۶	۷,۱۱۷	۰	۷۳۵	۶,۳۹۳	۱۵,۸۰۴	۰	۰	۱,۱۶۲	۱۴,۶۴۲	اتاقه
۱۶,۶۴۰	۱۴,۱۵۸	۲۲,۱۲۱	۰	۱,۸۶۶	۲۰,۲۷۵	۲۶,۸۷۹	۰	(۳۶)	۰	۲۶,۹۱۵	کابینتر
۱,۴۵۰,۸۸۱	۱,۷۳۱,۲۸۷	۵۶۷,۵۱۷	۰	۴۳,۲۵۰	۵۲۳,۲۶۷	۲,۲۹۸,۹۰۴	۳۳۴,۷۵۶	۰	۰	۱,۹۷۴,۱۴۸	شماره ها
۸۴۹	۷۷۱	۲,۶۱۷	۰	۱۰۸	۲,۶۲۶	۳,۳۸۸	۰	(۱۴۰)	۴۳	۳,۳۸۵	وسایل نقلیه
۲	۲	۶۴۸	۰	۰	۶۴۷	۶۵۰	۰	۰	۰	۶۵۰	اسکان
۳,۶۶۵	۴,۳۵۶	۹,۶۶۸	۰	۲۰۳	۹,۴۶۵	۱۴,۰۲۴	۰	۰	۹۹۴	۱۳,۰۳۰	تجهیزات و کلیه ها
۱,۶۴۲,۲۴۴	۱,۹۱۳,۸۵۱	۶۲,۰۱۵۶	۰	۵۱,۵۳۶	۵۶۸,۷۸۴	۲,۵۲۳,۰۰۷	۳۲۴,۷۵۶	(۴,۹۷۶)	۲,۱۹۹	۲,۲۱۱,۰۲۸	جمع
۱۲,۱۵۸	۱۲,۱۵۸					۱۲,۱۵۸	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۸	داراییهای در دست تکمیل
۵۳,۲۱۲	۱۶۰,۲۳۷					۱۶۰,۲۳۷	(۳۲۵,۲۵۰)	۰	۴۳۱,۲۱۵	۵۴,۲۹۷	داراییهای در دست تکمیل متناظر
۵,۸۸۵	۷,۱۲۵					۷,۱۲۵	۰	۰	۱,۲۵۱	۵,۸۸۵	پیش بر داشت سرمایه های
۱,۷۱۴,۵۷۹	۲,۰۹۲,۳۸۱	۶۲,۰۱۵۶	۰	۵۱,۵۳۶	۵۶۸,۷۸۴	۲,۷۱۲,۵۳۷	(۵۹۴)	(۴,۹۷۶)	۴۳۶,۷۴۴	۲,۲۸۳,۲۳۲	جمع

۱-۱- مشاوران به مبلغ ۳۸۸۴۰۵۰ میلیون ریال؛ ساختمان‌ها به میزان ۱۷۰۳۹۰۰۰ میلیون ریال؛ کانتینرها و تجهیزات و کفی به میزان ۷۹۱۷۲۸ میلیون ریال و وسایل نقلیه به میزان ۲۶۶۰ میلیون ریال و کف و سقف پوشش‌دهی به ای پیمه علم قرار دارد.

۱-۲- آئین: شایان، باران، تابان) موبوفا به شرکت اصلی و مشاور آرپا متعلق به شرکت فرعی و مشاورهای تدارکاتی (آاز، افشاری، ال‌آیین متعلق به شرکت اصلی) و مشاور کربوب مرچانی متعلق به شرکت فرعی شامل منطقه و ماسخندان (به شرح یادداشت شماره ۳۵) جمعاً به ارزش ۱۸۴/۶۶۷/۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۰۰۰۲ - فروشی زمین و ساختمان مسکونی واقع در یوشهر برابر نظریه کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۹۳/۳۰۴ مورخ ۹۳/۳/۲۴ صورت گرفته؛ و همچنین در دوره مورد گزارش به فروش یک دستگاه کانیزر ۴۰۰ن به شرکت حفیظ دروا و یک دستگاه وسیله نقلیه ۴۰۰ن به شرکت فرعی جی باشد.

اندام گردیده است: (به شرح یادداشت ۱-۳ سایر هزینه های و در آمده های غیر عملیاتی)

۴-۱- در دوره مورد گزارش شرکت مبادرت به خرید یک فروند شناور تدارکاتی از کشور چین به مبلغ ۳۲۲۷۵۶۵ میلیون ریال معادل ۱۳۰۲۸۰۰۰۰ دلار اقدام نموده است.

۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال										بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان ۱۳۹۲	تقل و انتقالات (تصلیات)	استهلاک دارائیهی	استهلاک طی سال ۱۳۹۳	مانده در ابتدای ۱۳۹۳	مانده در پایان ۱۳۹۳	تقل و انتقالات (تصلیات)	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای ۱۳۹۲	مانده در ابتدای ۱۳۹۲	مانده در ابتدای ۱۳۹۲	شرح اقلام	
۲۳,۵۶۱	۲۹,۵۶۱	*	*	*	*	۲۹,۵۶۱	*	*	(۲,۰۰۰)	*	۲۳,۵۶۱	زمین			
۱۱۱,۹۴۹	۱۰۷,۱۸۴	۸,۸۰۰	*	(۱۷)	۳,۹۸۲	۴,۸۱۵	۱۱۵,۹۸۴	*	(۸۰۰)	*	۱۱۵,۷۸۴	ساختمان			
۴۷	۴۵	۱۰۶	*	*	۳	۱۰۳	۱۵۱	*	*	*	۱۵۱	تاسیسات			
۷,۳۴۹	۷,۵۰۴	۶,۷۸۶	*	*	۵۵۸	۵,۷۲۸	۱۳,۸۸۹	*	*	*	۸۱۲۰	اتاقه			
۱۵,۶۴۰	۱۴,۷۵۸	۲۳,۱۲۱	*	(۲۰)	۱,۸۶۶	۲,۰۷۷۵	۳۶,۸۷۹	*	(۳۶)	*	۳۶,۹۱۵	کانتینر			
۱,۳۹۴,۳۳۳	۱,۶۷۵,۷۲۲	۵۴۳,۶۸۸	*	*	۴۳,۰۶۷	۵۰۰,۲۲۱	۲,۲۱۹,۰۱۰	۳۲۶,۷۵۶	*	*	۱,۸۹۴,۲۵۴	شناورها			
۴۴۱	۴۲۶	۲,۴۱۸	*	*	۵۸	۲,۳۶۰	۲,۸۴۴	*	*	*	۲,۸۰۱	وسایل نقلیه			
۳	۴	۶۴۷	*	*	*	۶۴۷	۶۵۰	*	*	*	۶۵۰	املاک			
۳,۶۵۵	۴,۳۵۶	۹,۶۶۸	*	*	۴۰۳	۹,۱۶۵	۱۲,۰۲۴	۰	۰	۰	۱۲,۰۲۴	تجهیزات و کشتی‌ها			
۱,۵۵۸,۰۸۸	۱,۸۴۰,۰۵۸	۵۱۳,۳۳۳	*	(۳۷)	۴۹,۸۳۷	۵۴۳,۳۳۳	۲,۶۳۳,۲۹۲	۳۲۶,۷۵۶	(۴,۸۱۳)	۱,۸۴۹	۲,۱۱۱,۶۲۳	دارائیهای در دست تکمیل ساختمان			
۱۲,۱۵۸	۱۲,۱۵۸						۱۲,۱۵۸	*	*	*	۱۲,۱۵۸	دارائیهای در دست تکمیل شناور			
۵۴,۴۹۲	۱۶,۰۲۳۷						۱۶,۰۲۳۷	(۳۲۵,۴۵۰)	*	۴۳۱,۲۹۵	۵۴,۴۹۲	پیش برداختهای سرمایه‌ای			
۴,۰۵۲	۵,۳۰۳						۵,۳۰۳	*	*	۱,۲۵۱	۴,۰۵۲	جمع			
۱,۶۳۸,۵۹۱	۲,۰۱۷,۷۵۶	۵۱۳,۳۳۳	*	(۳۷)	۴۹,۸۳۷	۵۴۳,۳۳۳	۲,۶۱۱,۰۹۰	(۵۹۴)	(۴,۸۱۳)	۴۳۲,۳۹۵	۲,۱۸۲,۱۷۵				

۱- شناورها به میزان ۳,۰۱۳,۰۵۵ میلیون ریال؛ ساختمان و اثاثیه به میزان ۱۷۰,۰۰۳۹ میلیون ریال؛ کانتینرها و تجهیزات و کشتی به میزان ۷۹,۸۷۷۸ میلیون ریال و وسایل نقلیه به میزان ۲,۶۶۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار دارند.

۲- تضمین‌های ارائه شده به بانک برای دریافت تسهیلات جهت خرید شناورهای کانتینر بر (آب‌نشین، شاپلین، باران، بک‌ان، و شناورهای تدارکاتی (آراز، الفارس، الامین) شامل سفته و ساختمان (به شرح یادداشت شماره ۳۵) جمعاً به ارزش ۱,۲۱۲,۹۸۶ میلیون ریال) می‌باشد.

۳- فروش زمین و ساختمان مسکونی واقع در بوشهر برابر تقریباً کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۹۳/۹۳ مورخه ۹۳/۰۲/۹۳ صورت گرفته؛ و همچنین در دوره مورد گزارش مبادرت به فروش یک دستگاه کانتینر ۴۰ فوت به شرکت حقیقت دریا اقدام کرده است.

۴- ۱- در دوره مورد گزارش شرکت مبادرت به خرید یک فروند شناور تدارکاتی از کشور چین به مبلغ ۳۲۶,۷۵۶ میلیون ریال معادل ۱۳,۲۸۰,۰۰۰ دلار اقدام نموده است.

شرکت کنسیروانی والتیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

د-۱- موجودی شناورهای شرکت در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر میباشند:									
نام شناور	تاریخ کسب	کشور سازنده	عمر شناور (سال)	تاریخ نقلی	انتهای دوره	انتهای دوره	انتهای دوره	انتهای دوره	ارزش دفتری در پایان دوره منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ایران شامد	باری کانبری	هلند	۱۲	۱۳۸۳/۷/۱	۵۹,۶۳۱	۵۹,۶۳۱	۴۲,۸۱۲	۳۴,۱۱۷	۲۵,۵۱۳
ایران شامچه	باری کانبری	اسرائیل	۲۱	۱۳۸۳/۱۰/۳۰	۳۹,۲۰۷	۳۹,۲۰۷	۲۳,۶۵۰	۲۲,۴۲۳	۱۳,۷۸۳
ایران هومز ۱۴	بار و مسافر	ژاپن	۲۰	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۳۷,۱۶۹	۳۷,۱۶۹	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳	۷,۶۷۵
ایران هومز ۱۲	بار و مسافر	ژاپن	۲۱	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۲۶,۴۵۱	۳۶,۴۵۱	۲۸,۸۷۵	۲۸,۸۷۵	۷,۶۳۶
فیروزه	مسافری	ژاپن	۱۸	۱۳۷۷/۱۰/۱۲	۳,۱۱۴	۳,۱۱۴	۲,۸۴۸	۲,۸۴۸	۲,۶۵
زمره	مسافری	اسرائیل	۱۴	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	۱۳,۹۵۹	۱۳,۹۵۹	۱,۱۲۵
پریلان	مسافری	اسرائیل	۱۴	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۵,۵۰۳	۱۵,۵۰۳	۱۴,۳۷۸	۱۳,۳۷۸	۱,۱۲۵
تکین	مسافری	اسرائیل	۱۸	۱۳۷۲/۱۰/۱۰	۵,۵۰۷	۵,۵۰۷	۵,۰۲۰	۵,۰۲۰	۲,۸۷
ایران هومز ۷۵	باری کانبری	کره جنوبی	۷۵	۱۳۶۶/۸/۲۰	۱۱,۰۳۸	۱۱,۰۳۸	۵,۰۲۳	۵,۱۶۳	۵,۸۷۵
آئین	باری کانبری	چین	۳	۱۳۸۷/۶/۱۰	۷۸۳,۳۴۲	۷۸۳,۳۴۲	۸۹,۰۱۰	۶,۵۶۸	۱۸۷,۷۶۵
شایان ۱	باری کانبری	چین	۳	۱۳۸۷/۹/۵	۳۰۳,۶۹۹	۳۰۳,۶۹۹	۸۹,۶۳۵	۷,۰۸۰	۲۰,۶۱۸۳
تابان	باری کانبری	چین	۳	۱۳۸۷/۱۰/۲۳	۷۶۴,۱۱۷	۷۶۴,۱۱۷	۷۵,۵۴۱	۶,۰۷۴	۱۸۲,۵۰۲
نمین (دوران)	باری کانبری	چین	۳	۱۳۸۷/۱۲/۲۸	۲۴۶,۳۱۹	۲۴۶,۳۱۹	۶۶,۴۲۵	۵,۶۱۳	۱۷۴,۲۷۲
البراق (آران)	باری کانبری	چین	۰	۱۳۹۱/۰۸/۲۲	۷۴۲,۰۴۵	۷۴۲,۰۴۵	۱۴,۲۹۵	۵,۸۴۵	۲۰,۱۴۰
خریدموجودی شناور و رولپان	-	-	-	-	۶,۶۶۶	۶,۶۶۶	۶,۶۶۶	۶,۶۶۶	*
الفراس	شناور کانکی	چین	۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۲۷۵,۳۶۴	۲۷۵,۳۶۴	۲,۶۳۰	۸,۲۹۰	۱۰,۹۲۰
الامین	شناور کانکی	چین	۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	*	۲۲۴,۷۵۶	۲۲۴,۷۵۶	۱,۳۷۹	۳۲۳,۳۷۷
جمع					۱,۸۹۴,۲۵۴	۲,۲۴,۷۵۶	۵۰۰,۲۲۱	۴۳,۰۶۷	۵۴۳,۲۸۸

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰-۶ - داراییهای در دست تکمیل شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال شروع	برآورد هزینه	درصد تکمیل	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱	۲۲۰۰۰	۳۰	۱۲,۱۵۸	۱۲,۱۵۸
۱۳۹۲	۸۶۱۴۲۰	۹۰	۱۶۰,۲۳۷	۵۴,۲۹۲
			۱۷۲,۳۹۵	۶۶,۴۵۰

۱-۱۰-۶-۱ - مربوط به قرارداد ساخت دو فروند شناور تدارکاتی با کشور چین می باشد.

۱۱ - داراییهای نامشهود

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۶	۲۷۷	۲۵۲	۲۵۲
۳۶۶	۳۶۵	۷۴	۷۴
۶۴۲	۶۴۲	۳۲۶	۳۲۶

حق الامتیاز ها و حق الانشعابها
سر قفلی

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر میباشد:

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴/۳۳	۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹
۲/۴۶	۶,۷۷۹	۶,۷۷۹	۶,۷۷۹
۵۵	۰	۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲
۲	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱	۴۷۰	۴۷۰	۴۷۰
۰/۱۰	۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰
۰/۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
۰/۱۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰
۱	۲۴	۲۴	۲۴
۱۰۰	۲۶۵	۰	۰
	۱۰,۴۹۷	۳۲,۷۸۹	۳۲,۵۲۴

شرکت خدمات ماشین کشتیرانی
شرکت کشتیرانی دریای خزر
شرکت کشتیرانی کیش (فرعی)
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
شرکت خیبر
شرکت کشتیرانی و حمل و نقل ویلی
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
شرکت تک منظوره (خارجی)

۱۳- سایر داراییها

گروه تجدید ارائه		شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۷۵۱	۱۲۶,۷۵۱	۴۴,۲۰۵	۴۴,۲۰۵
۱۰,۴۲۰	۱۰,۳۵۳	۱۰,۶۶۷	۱۰,۵۸۱
۵۶,۹۶۲	۵۶,۲۵۰	۲۳,۸۴۵	۲۲,۴۲۲
۳۲	۳۲	۰	۰
۱۹۴,۱۶۵	۱۹۳,۳۸۶	۷۸,۷۱۷	۷۷,۲۰۹

دریافتنی بلند مدت (دفتر منطقه ای خاورمیانه)

حصه بلندمدت وام کارکنان

تعمیرات ادواری کشتیها

سایر

۱۳-۱- شرکت در دوره مورد گزارش با توجه به مصوبه های مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۳ شرکت‌های والفجر و دفتر منطقه ای خاورمیانه و صورتجلسه فیما بین کلیه مطالبات از شرکت کمبایند و بهای دفتری سرمایه گذاری واگذار شده را به حساب دفتر منطقه ای خاورمیانه انتقال یافته است.

۱۳-۲- پیش پرداخت تعمیرات ادواری از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۵۰
۲,۷۶۳	۲,۰۴۴
۰	۷,۱۷۳
۷,۲۵۲	۵,۵۱۲
۱,۰۲۴	۱۱,۱۳۹
۱۱,۳۸۳	۱۰,۱۸۴
۰	۹,۷۷۵
۰	۹,۷۷۸
۰	۹۴
۸۳۹	۲۸۱
۵۸۴	۴۳۲
۲۳,۸۴۵	۵۶,۹۶۲

تعمیرات ادواری فیروزه

تعمیرات ادواری هرمز ۱۲ (رو-رو)

تعمیرات ادواری شاهد

تعمیرات ادواری هرمز ۲۵ (کانتینر بر)

تعمیرات ادواری تابان (کانتینر بر)

تعمیرات ادواری آبتین (کانتینر بر)

تعمیرات ادواری یاران

تعمیرات ادواری شایان

تعمیرات ادواری زمرد

تعمیرات ادواری گوهر

تعمیرات ادواری ستاره

۱۳-۲-۱- مخارج تعمیرات ادواری شناورهای رو-رو در طی ۲/۵ سال ومخارج تعمیرات ادواری شناورهای کانتینر بر در طی ۵ سال و سایر شناورها در همان دوره انجام مخارج به هزینه منظور می گردد .

۱۳-۲-۲- تعمیرات ادواری در شرکت اصلی و فرعی به مبلغ ۵۶,۹۶۲ میلیون ریال بابت تعمیر شناورهای فوق بوده و مستهلک نمودن آن طبق استاندارد بین المللی می باشد .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۵۴۳	۲۷۲,۵۵۱	۲۲۴,۷۲۶	۲۷۷,۸۴۹	۱۴-۲ شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰
۸۰,۷۲۸	۷۰,۲۲۳	۸۲,۴۰۵	۷۲,۰۱۵	۱۴-۳ سایر اشخاص
۲۹۱,۲۷۱	۳۴۲,۷۷۴	۳۰۷,۱۳۱	۳۴۹,۸۶۴	

۱۴-۱- از مبلغ ۳۴۹,۸۶۴ میلیون ریال بدهی، مبلغ ۶۵,۶۳۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۱۴-۲- مانده شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰ از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۷۶	۳,۱۲۴	۵,۷۷۶	۳,۲۱۴	مانده های ریالی:
۴,۵۳۷	۳,۳۵۰	۴,۷۳۶	۳,۵۴۹	خیبر (تدارک ملزومات مصرفی شناورها)
۱۲۰,۴۰۹	۱۷۰,۷۹۶	۱۳۳,۳۰۵	۱۷۵,۸۰۶	پرشیان هرمز (تعمیرات شناورها)
۰	۶,۴۶۷	۰	۶,۴۶۷	شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب (هوپاد دریا)
۰	۰	۱,۰۸۸	۰	خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قشم (خرید سوخت و آب)
۰	۲,۸۰۶	۰	۲,۸۰۶	شرکت حمل کانتینری
۱۳۰,۷۲۲	۱۸۶,۵۴۳	۱۴۴,۹۰۵	۱۹۱,۸۴۲	بیمه معلم

مانده های ارزی:

۵۵,۳۷۷	۴۹,۸۴۱	۵۵,۳۷۷	۴۹,۸۴۱	خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قشم (خرید سوخت و آب)
۰	۲۷,۰۶۲	۰	۲۷,۰۶۱	تعمیرات کشتی پرشیان هرمز
۰	۲۸۷	۰	۲۸۶	بیمه متقابل کیش
۱۶,۹۱۰	۱,۲۸۴	۱۶,۹۱۰	۱,۲۸۴	بیمه متقابل قشم
۷,۵۳۴	۷,۵۳۴	۷,۵۳۴	۷,۵۳۴	بیمه معلم (بابت بیمه P&I شناورها)
۷۹,۸۲۱	۸۶,۰۰۸	۷۹,۸۲۱	۸۶,۰۰۶	
۲۱۰,۵۴۳	۲۷۲,۵۵۱	۲۲۴,۷۲۶	۲۷۷,۸۴۹	

۱۴-۲-۱- مانده طلب شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا به مبلغ ۱۷۵,۷۵۶ میلیون ریال بابت سوخت، ملزومات و خدمات ارائه شده به شناورها میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳) مانده سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختی ریالی:
۲,۷۶۵	۸۱۳	۲,۷۶۶	۸۱۳		رنگ آفرین
۳,۲۱۰	۱,۲۵۸	۴,۸۸۶	۱,۴۶۳		سایر
۶,۹۷۵	۲,۰۷۱	۸,۶۵۲	۲,۲۷۶		
۲۳,۴۶۱	۲۳,۴۶۱	۲۳,۴۶۱	۲۳,۴۶۱	۱۴-۳-۱	حسابهای پرداختی ارزی
۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵		نمایندگی گریت اوشن
۶,۶۶۵	۹۶	۶,۶۶۵	۹۶		استیم شپ (بابت بیمه P&I شناورها)
۳,۱۹۰	۳,۴۹۷	۳,۱۹۰	۳,۴۹۶		فابکس
۲,۶۴۸	۲,۹۵۷	۲,۶۴۸	۲,۹۵۷		گلف سرکل
۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱		اولیو مارین
۲,۴۷۵	۲,۴۷۴	۲,۴۷۵	۲,۴۷۵		لویدز آلمان
۲۳۶۴	۰	۲۳۶۴	۰		تعمیرات کشتی خلیج فارس
۱,۴۴۵	۱۴۴۵	۱۴۴۵	۱۴۴۵		خدمات ساحلی ایران
۱۰,۵۹۹	۱۳,۳۱۶	۱۰,۵۹۹	۱۴,۹۰۳		مان دیزل
۷۳,۷۵۳	۶۸,۱۵۲	۷۳,۷۵۳	۶۹,۷۳۹		سایر
۸۰,۷۲۸	۷۰,۲۲۳	۸۲,۴۰۵	۷۲,۰۱۵		

۱۴-۳-۱- مبلغ ۳۳,۴۶۱ میلیون ریال مربوط به گریت اوشن عمدتاً "بابت عوارض بندری - تخلیه بارگیری و سایر خدمات ارائه شده به شناورها در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است .

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکتهای گروه کشتیرانی
۸۱۲,۵۳۱	۱,۲۰۹,۳۶۷	۸۰۳,۶۰۴	۱,۲۱۰,۰۸۲	۱۵-۱	مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۶۷۱	۱,۶۲۱	۱,۶۷۱	۱,۶۲۲		حق بیمه تامین اجتماعی و عمر و تکمیلی
۳,۳۰۲	۱,۸۴۷	۶,۳۶۵	۱,۹۲۷		ذخیره هزینه های معوقه
۱۱,۵۴۸	۵,۲۵۶	۱۱,۷۳۵	۶,۲۲۳		سپرده بیمه پیمانکاران
۹,۰۶۵	۱۳,۰۲۶	۹,۰۶۵	۱۳,۰۲۶		سایر
۴۴,۴۲۷	۵۵,۴۴۷	۴۵,۶۷۶	۵۹,۱۹۴	۱۵-۲	
۸۸۲,۵۴۴	۱,۲۸۶,۵۶۴	۸۷۸,۱۱۶	۱,۲۹۲,۰۷۴		

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۴,۲۵۳	۱,۰۰۶,۸۲۴	۷۹۵,۳۸۲	۱,۰۰۶,۸۲۶	۱۵-۱-۱
۱,۰۹۳	۳۸,۹۴۰	۱,۰۳۷	۳۹,۰۲۳	
۱,۳۱۲	۰	۱,۳۱۲	۶۸۱	
۸۰۶,۶۵۸	۱,۰۴۵,۷۶۴	۷۹۷,۷۳۱	۱,۰۴۶,۵۳۰	
۰	۱۱۷,۴۴۰	۰	۱۱۷,۴۴۰	
۲,۳۴۲	۰	۲,۳۴۲	۰	
۳,۲۱۸	۵۶۶	۳,۲۱۸	۵۶۶	
۳۱۳	۴۵,۵۹۷	۳۱۳	۴۵,۵۹۷	
۵,۸۷۳	۱۶۳,۶۰۳	۵,۸۷۳	۱۶۳,۶۰۳	
۸۱۲,۵۳۱	۱,۲۰۹,۳۶۷	۸۰۳,۶۰۴	۱,۲۱۰,۱۳۳	

مانده های ریالی:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

سایر (خدمات رفاهی و خدمات ماشینی)

بیمه معلم

مانده های ارزی:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت حفیظ دریا

شرکت تامین نیرو

پراسپر ترینیتی

۱۵-۱-۱- مانده طلب شرکت کشتیرانی ج.ا.ا به مبلغ ۱۰۰۶۸۲۶ میلیون ریال عمدتاً وجوه دریافتی بابت پرداخت اقساط شناور جدید و جایزه صادرات می باشد.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۰۹	۶,۴۶۰	۶,۵۰۹	۶,۴۶۰	
۲۲۶	۰	۲۲۶	۰	
۱,۲۴۹	۱,۵۹۴	۱,۲۴۹	۱,۵۹۴	
۰	۱۲,۲۷۹	۰	۱۲,۲۷۹	۱۵-۲-۱
۶,۶۳۸	۷,۳۸۷	۱۷,۵۴۵	۹,۹۰۷	
۱۴,۶۲۲	۲۷,۷۲۰	۲۵,۵۲۹	۳۰,۲۴۰	
۰	۵۴۶	۰	۵۴۶	
۱,۷۸۲	۱,۵۵۲	۱,۷۸۲	۱,۵۵۲	
۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۱۵-۲-۱
۲۰,۲۲۰	۱۷,۸۲۵	۱۰,۵۶۲	۱۹,۰۵۳	
۲۹,۸۰۵	۲۷,۷۲۶	۲۰,۱۴۷	۲۸,۹۵۴	
۴۴,۴۲۷	۵۵,۴۴۶	۴۵,۶۷۶	۵۹,۱۹۴	

مانده های ریالی:

حقوق پرسنل مامور

کیش راه آبی

شهرداری بوشهر

واریزیهای نامشخص

سایر

مانده های ارزی:

کیش راه آبی

واریزیهای نامشخص

بانک ملی مرکزی

سایر

۱۵-۲-۱- واریزی نامشخص مربوط به واریزی مشتریان شرکت از بابت عملیات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۲۴	۶,۱۳۳	۹,۱۲۴	۶,۱۳۳	۱۶-۱	پیش فروش بلیط های اوپن ریالی و ارزی
۷,۹۱۱	۶,۹۴۲	۷,۹۱۱	۶,۹۴۲	۱۶-۲	پیش دریافت درآمد ریالی و ارزی
۴,۹۶۱	۴,۹۵۷	۴,۹۶۱	۴,۹۵۷	۱۶-۳	پیش دریافت حمل بار ریالی و ارزی
۲۱,۹۹۶	۱۸,۰۳۲	۲۱,۹۹۶	۱۸,۰۳۲		

۱۶-۱ - مبلغ ۶۱۳۳ میلیون ریال بابت پیش فروش بلیط های اوپن شامل مبلغ ۵ هزار دلار و مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۸۰۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۱۶-۲ - پیش دریافت درآمد به مبلغ ۶۹۴۲ میلیون ریال شامل ۵۲ هزار دلار و ۴۹۸۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۱۶-۳ - پیش دریافت حمل بار به مبلغ ۴۹۵۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۷ هزار دلار بابت دریافت از صاحبان کالا می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال آن تسویه شده است

۱۷- ذخیره مالیات

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

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۵	۲۶,۵۳۹	مانده در ابتدای دوره
۱۲,۹۴۴	۴۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۷	(۱۱,۸۱۱)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۲۶,۵۸۶	۱۴,۷۷۵	جمع
(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	انتقال از پیش پرداختها (یادداشت ۹)
۱۲,۹۹۱	۴۷	

۱۷-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

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 لغایت دوره مالی جاری سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	مالیات	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۴۹	۱۰,۵۴۹	۱۳,۱۹۰	۲۳,۷۳۹	۱۲,۱۳۴	۹۴,۹۵۵	۱۰۲,۰۲۸	۱۳۸۶		
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	-	۵۵,۲۳۱	-	۲۲۰,۹۲۳	۸,۷۵۲	۱۳۸۸		
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱	-	۲۳,۴۸۴	۲۱,۰۲۸	۸۴,۲۱۳	۹۹,۴۴۵	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۸,۸۴۴	۱۷,۴۲۴	۶۹,۴۹۴	۳۷,۴۲۹	۱۳۹۰		
رسیدگی نشده	-	-	-	۹۸,۶۳۱	-	-	۲۳,۷۴۵	۱۳۹۱		
رسیدگی نشده	۱۲,۹۴۴	۱,۱۳۳	۱۱,۸۱۱	-	۱۲۹۴۴	۵۱,۷۷۶	۴۶۵,۳۹۱	۱۳۹۲		
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۱۷۳,۴۶۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
جمع	۲۶,۵۲۹	۱۳,۷۲۸	-	-	-	-	-	-		
	(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	-	-	-	-	-	-		
	۱۲,۹۳۴	۰	-	-	-	-	-	-		

پیش برداشت مالیاتی (یادداشت ۹-۱ صورت‌های مالی)

۱۷-۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است

سال مالی	مبلغ مالیات طبق برگ تشخیص	مبلغ تشخیص مالیات طی حسابرسی مالیاتی توسط سازمان حسابرسی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۸	۵۵,۲۳۱	(۶۰,۲۳۸)	۱,۵۲۱	۱۳۸۸
۱۳۸۹	۲۱,۰۲۸	۲۱,۰۲۸	۲,۰۳۸	۱۳۹۰
۱۳۹۰	۱۷,۴۲۴	۱۷,۴۲۴	۲,۱۹۸	۱۳۹۱
۱۳۹۱	۹۸,۶۳۱	۹۸,۶۳۱	۹۷,۰۹۲	۱۳۹۲

۱۷-۲-۲ در مورد مالیات سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ برگ قطعی صادر شد. ولی کم‌ترین به برگهای مذکور منقضی بوده که با ارائه تضمین از سوی شرکت هلدینگ در حدود احواله برآورده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر می باشد.

۱۷-۲-۳ در اجرای ماده ۲۲۲ ق.م.م. بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۲؛ مبلغ ۹۷,۰۹۲ میلیون ریال طبق گزارش مالیات تعیین شده است که تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص از سوی حوزه مالیات صادر نگردیده است.

۱۷-۲-۴ در مورد مالیات عملکرد سنوات فوق و سال مالی مور گزارش، با توجه به برخورداری از معافیتی قانونی موضوع مواد بند (ب) ماده ۱۱۴ و ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد محاسبات مالیات پس از کسر معافیت مزبور محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۲,۴۴۸	۰	۴۵۲,۴۴۸	۰
۰	۰	۴,۸۳۷	۲۲۵
۴۵۲,۴۴۸	۰	۴۵۷,۲۸۵	۲۲۵
(۴۵۲,۴۴۸)	۰	(۴۵۷,۲۸۵)	۰
۰	۰	۰	۲۲۵

شرکت اصلی:

سال ۹۲

شرکت فرعی

جمع

نقل به حساب پرداختنی

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

اصلی		گروه		نوع ارز	ریالی
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	جمع	ارزی	ریالی	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	۱۵,۳۹۵
۰	۰	۱۸,۴۸۸	۱۵,۳۹۵	ریال	۱۵,۳۹۵
۴۱۸,۸۶۰	۴۶۸,۴۷۵	۴۱۸,۸۶۰	۴۶۸,۴۷۵	یورو	۴۶۸,۴۷۵
۱۰۸,۳۱۸	۹۳,۴۴۹	۱۰۸,۳۱۸	۹۳,۴۴۹	دلار	۹۳,۴۴۹
۵۲۷,۱۷۸	۵۶۱,۹۲۴	۵۴۵,۶۶۶	۵۷۷,۳۱۹	ریال	۱۵,۳۹۵
		(۲,۸۶۹)	(۲,۰۶۸)	ریال	(۲,۰۶۸)
(۳۴,۹۹۰)	(۸۴,۶۰۵)	(۳۴,۹۹۰)	(۸۴,۶۰۵)	یورو	(۸۴,۶۰۵)
(۹,۴۹۵)	(۷,۶۲۰)	(۹,۴۹۵)	(۷,۶۲۰)	دلار	(۷,۶۲۰)
(۴۴,۴۸۵)	(۹۲,۲۲۵)	(۴۷,۳۵۴)	(۹۴,۲۹۳)	ریال	(۲,۰۶۸)
۴۸۲,۶۹۳	۴۶۹,۶۹۹	۴۹۸,۳۱۲	۴۸۳,۰۲۶	یورو	۴۶۹,۶۹۹
		(۵,۷۰۱)	(۴,۹۴۴)	دلار	۱۳,۳۲۷
				ریال	(۴,۹۴۴)
(۳۴۸,۸۲۶)	(۳۲۱,۸۷۰)	(۳۴۸,۸۲۶)	(۳۲۱,۸۷۰)	یورو	(۳۲۱,۸۷۰)
(۷۲,۸۳۴)	(۵۹,۸۴۰)	(۷۲,۸۳۴)	(۵۹,۸۴۰)	دلار	(۵۹,۸۴۰)
(۴۲۱,۶۶۰)	(۳۸۱,۷۱۰)	(۴۲۷,۳۶۱)	(۳۸۶,۶۵۴)	ریال	(۴,۹۴۴)
		۹,۹۱۸	۸,۳۸۳	یورو	۸,۳۸۳
۳۵,۰۴۴	۶۱,۹۹۹	۳۵,۰۴۴	۶۱,۹۹۹	دلار	۶۱,۹۹۹
۲۵,۹۸۹	۲۵,۹۸۹	۲۵,۹۸۹	۲۵,۹۸۹	ریال	۲۵,۹۸۹
۶۱,۰۳۴	۸۷,۹۸۹	۷۰,۹۵۲	۹۶,۳۷۲	یورو	۸۷,۹۸۸
۳,۲۸۷	۱۶,۹۰۷	۳,۲۸۷	۱۶,۹۰۷	دلار	۱۶,۹۰۷
۱,۷۰۰	۱,۵۲۸	۱,۷۰۰	۱,۵۲۸	ریال	۰
۴,۹۸۷	۱۸,۴۳۵	۴,۹۸۷	۱۸,۴۳۵	یورو	۰
۶۶,۰۲۱	۱۰۶,۴۲۴	۷۵,۹۳۹	۱۱۴,۸۰۷	دلار	۰
				ریال	۱۰۶,۴۲۳
				یورو	۸,۳۸۳

بانک ملت کنندوان

بانک توسعه صادرات شعبه کشاورز

بانک ملی ایران شعبه مرکز

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

مانده

حصة بلند مدت

حصة بلند مدت

حصة بلند مدت

مانده تسهیلات دریافتی بلند مدت

حصة جاری

حصة جاری

حصة جاری

اضافه میشود: سود و کارمزد و جرائم معوق

اضافه میشود: سود و کارمزد و جرائم معوق

مانده تسهیلات مالی دریافتی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۴۹,۹۰۰	۳۹,۹۴۲	۴۹,۴۰۰	۳۹,۶۴۴
پرداخت شده طی دوره	(۵,۲۹۶)	(۵,۷۱۵)	(۵,۲۲۹)	(۵,۷۱۵)
ذخیره تأمین شده	۸,۳۰۵	۱۵,۶۷۳	۸,۱۲۶	۱۵,۴۷۱
مانده در پایان دوره	۵۲,۹۰۹	۴۹,۹۰۰	۵۲,۲۹۷	۴۹,۴۰۰

۲۱- سرمایه :

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲	
	تعداد سهام	درصد سهام	میلیون ریال	درصد
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۸۶,۹۹۵,۴۹۸	۹۰	۳۸۷,۰۰۰	۹۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۴۲,۹۹۹,۰۰۰	۱۰	۴۲,۹۹۹	۱۰
شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان	۲۵۰	-	.	.
شرکت خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قشم	۱۲۶	-	.	.
موسسه آموزشی کشتیرانی	۱۲۶	-	.	.
سهام وثیقه هیات مدیره	۵,۰۰۰	-	.	.
	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغ ۹۵۹ میلیون ریال به اندوخته قانونی منظور شده است. که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۳۱,۳۳۳

۲۴- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

مازاد تجدید ارزیابی از محل زمین ساختمان در سال مالی در اجرای بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ با رعایت جزء الف قانون مزبور با نظر کارشناس و مصوبه مجمع انجام شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ با توجه به ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای در دوره مالی بعد به سرمایه شرکت انتقال داده شده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۵- سهم اقلیت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	سرمایه
۳۳۱	۳۳۱	اندوخته
۱۱۱	۱۱۱	سایر اندوخته‌ها
۴,۶۷۰	۶,۲۷۸	سود (زیان) انباشته
۲۳,۱۱۲	۲۴,۷۲۱	

۲۶- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

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

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	الف) درآمد ریالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۶۱	۱۹,۴۱۷	۲۰,۶۰۱	حمل بار
۱۳۸,۳۵۱	۸۰,۵۰۶	۹۷,۵۹۷	۲۶-۱-۱ حمل مسافر
۱,۷۹۰	۹۳۶	۱,۲۸۴	حمل بار همراه مسافر
۲,۴۳۱	۹۹۷	۱,۴۱۵	۲۶-۱-۲ عملیات کشتیهای استیجاری
۲,۴۷۰	۱,۴۸۶	۹۳۴	اجاره شناورها
۱۷۶,۱۰۳	۱۰۳,۳۴۲	۱۲۱,۸۳۱	
۷۴,۰۳۲	۳۳,۱۹۵	۳۳,۸۹۵	ب) درآمد ارزی:
۴۲,۲۶۴	۲۵,۰۴۰	۲۷,۵۴۳	۲۶-۱-۱ حمل بار (معادل ۱۲۷۹ هزار دلار)
۱۹,۴۳۰	۱۱,۸۲۷	۱۱,۴۰۴	حمل مسافر (معادل ۱۰۳۹ هزار دلار)
۷۶۴,۰۷۲	۳۷۱,۴۸۸	۳۰۲,۳۵۷	حمل بار همراه مسافر (معادل ۴۳۰ هزار دلار)
۴۰۹,۰۵۳	۵۸,۲۹۹	۲۵۴,۳۸۷	۲۶-۱-۲ عملیات فیدرینگ (معادل ۱۱۴۱۰ هزار دلار)
۱۰۳,۸۵۷	۵۹,۶۵۹	۹۷,۸۹۵	۲۶-۱-۲ عملیات کشتیهای استیجاری (معادل ۹۵۹۹ هزار دلار)
۱,۴۱۲,۷۰۸	۵۵۹,۵۰۸	۷۲۷,۴۸۱	۲۶-۱-۳ درآمد حاصل ای اجاره شناورها (معادل ۳۶۹۴ هزار دلار)
۱,۵۸۸,۸۱۱	۶۶۲,۸۵۰	۸۴۹,۳۱۲	

۲۶-۱-۱) عملیات حمل مسافر شامل انتقال مسافری از بنادر جنوبی به کشورهای حوزه خلیج فارس و جزایر داخلی می باشد و علت افزایش درآمد حاصل از عملیات مزبور به مبلغ ۱۹,۵۹۴ میلیون ریال علیرغم کاهش در تعداد مسافر نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش نرخ بلیط ها و تغییر بلیطهای ریالی به بلیطهای ارزی می باشد.

۲۶-۱-۲) عملیات فیدر شامل حمل کانتینرهای حامل بار مشتریان می باشد که این عملیات توسط شناورهای ملکی و استیجاری صورت میگیرد و علت افزایش درآمد حاصل از عملیات مزبور به مبلغ ۱۲۶,۹۵۷ میلیون ریال مربوط به افزایش نرخ ارز و تعرفه ها در برخی از مسیرها می باشد.

۲۶-۱-۳) عملیات سکویهای نفتی و نیاز شرکت فلات نفت قاره به شناورهای تدارکاتی؛ شرکت را به سمت تهیه شناورهای تدارکاتی به جهت ایجاد یک فعالیت جدید هدایت نمود که در این راستا شناورهای جدیدی خریداری و به شرکت مزبور اجاره داده است، که افزایش مبلغ ۳۸,۲۳۵ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه مربوط به اجاره کامل شناورها در دوره مزبور است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۹۵	۱۱,۸۰۷	۱۰,۹۹۲	درآمد ریالی:
۱۲۵,۹۰۶	۷۳,۷۴۴	۹۰,۹۴۱	حمل بار
۱,۷۹۰	۹۳۶	۱,۲۸۴	حمل مسافر
۰	۳	۰	حمل بار همراه مسافر
۰	۴,۵۳۵	۰	عملیات کشتی های استیجاری
			عملیلت فیدرینگ
۱۴۱,۹۹۱	۹۱,۰۲۵	۱۰۳,۲۱۷	جمع درآمد ریالی

۷۲,۰۳۲	۳۳,۱۹۵	۳۳,۸۹۵	درآمد ارزی:
۴۲,۲۶۴	۲۵,۰۴۰	۲۷,۵۴۳	حمل بار (معادل ۱۲۷۹ هزار دلار)
۱۹,۴۳۰	۱۱,۸۲۷	۱۱,۴۰۴	حمل مسافر (معادل ۱۰۳۹ هزار دلار)
۷۶۴,۰۷۱	۳۶۶,۹۵۳	۳۰۲,۲۵۷	حمل بار همراه مسافر (معادل ۴۳۰ هزار دلار)
۴۰۹,۰۵۳	۵۸,۲۹۹	۲۵۴,۳۸۷	عملیات فیدرینگ (معادل ۱۱۴۰۷ هزار دلار)
۱۰۳,۸۵۷	۵۹,۶۶۰	۹۷,۸۹۵	عملیات کشتیهای استیجاری (معادل ۹۵۹۸ هزار دلار)
۱,۴۱۲,۷۰۷	۵۵۴,۹۷۴	۷۲۷,۴۸۱	درآمد اجاره شناورها (معادل ۳۶۹۴ هزار دلار)
۱,۵۵۴,۶۹۸	۶۴۵,۹۹۹	۸۳۰,۶۹۸	جمع درآمد ارزی
			جمع خالص درآمدها

۱-۲۶-۲ - نرخ ارائه خدمات با توجه به تفویض اختیار هیات مدیره با پیشنهاد معاونت بازرگانی و تایید مدیر عامل شرکت تعیین میگردد.

۲-۲۶-۲ - آمارمقایسه ای حمل بار و مسافر از نظر تعداد و حجم به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۹۲/۰۶/۳۱	۹۳/۰۶/۳۱	واحد	
۵۴,۲۹۵	۱۱,۶۸۰	۳,۸۹۲	تن	چترال کارگو (عمومی)
۲۱,۹۲۶	۱۱,۲۶۵	۷,۲۲۲	دستگاه	وسایل نقلیه
۵۲۱,۰۴۷	۲۵۹,۲۱۷	۲۰۷,۰۵۴	نفر	مسافر
۳۱۵,۷۸۵	۱۱۴,۱۸۵	۱۰۲,۱۶۵	TEU	کانتینر

شرکت کشتیرانی و الفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ریالی:						
۲۷-۱	۳۳,۶۴۸	۲۷,۸۱۰	۵۵,۵۱۶	۳۰,۴۶۴	۲۵,۷۱۷	۵۰,۵۹۷
دستمزد						
عیدی و پاداش	۲,۰۴۸	۵,۲۸۴	۸,۱۰۴	۲,۰۴۸	۵,۰۲۲	۷,۴۱۹
۲۷-۱	۱۳,۲۰۲	۷,۰۳۵	۱۴,۲۷۵	۱۳,۲۰۲	۷,۰۳۵	۱۴,۲۷۵
حق الزحمه خدمات تامین نیرو						
۲۷-۲	۲۵,۱۶۰	۵۹,۲۷۵	۸۳,۰۷۴	۲۴,۳۰۶	۲۸,۱۷۱	۸۱,۵۱۱
سوخت و آب						
۲۷-۳	۳۵,۵۳۳	۳۵,۱۰۴	۸۲,۱۱۳	۳۴,۰۱۷	۳۲,۸۶۷	۷۹,۷۸۳
تخلیه و بارگیری و عوارض بندری						
۲۷-۴	۳۳,۹۱۴	۲۰,۰۳۹	۴۷,۴۴۰	۳۱,۶۵۸	۱۷,۹۹۳	۴۲,۶۵۳
تعمیرات و قطعات و ملزومات						
مواد غذایی مسافر	۲,۰۶۷	۲,۷۳۰	۵,۰۸۶	۲,۰۶۷	۲,۷۳۰	۵,۰۸۶
پیما	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	۱,۰۹۴	۰	۰	۴۵
ایاب و ذهاب و الحاق و انفصال	۱,۲۲۶	۶۹۹	۱,۵۵۳	۱,۲۲۶	۶۹۹	۱,۵۵۸
۲۷-۵	۴۴,۶۱۱	۳۵,۶۷۹	۷۲,۵۳۰	۴۳,۴۲۸	۳۴,۳۳۳	۶۹,۵۱۴
استهلاک						
پست و تلفن و تلکس و فاکس	۸۲	۸۶۶	۷۵	۸۲	۳۱	۷۵
هزینه غذای پرسنل	۲,۰۴۰	۱,۰۵۱	۱,۸۶۸	۲,۰۴۰	۱,۰۵۱	۱,۸۶۸
۲۷-۶	۳۳,۷۴۷	۶۴۲	۴۱,۱۷۲	۳۲,۸۰۶	۱۲,۴۶۲	۳۹,۳۶۱
هزینه های کشتیهای استیجاری						
متفرقه	۶۹۵	۷۴۳	۱,۷۳۹	۶۶۸	۴۹۶	۱,۱۸۸
۲۷-۷	۲۲,۲۹۶	۱۸,۲۲۳	۳۱,۶۱۱	۱۹,۶۶۲	۱۶,۲۸۰	۲۶,۷۴۶
هزینه های تسهیمی						
جمع ریالی:	۲۵۱,۳۶۸	۲۱۶,۲۷۹	۴۴۸,۰۶۰	۲۳۷,۴۷۴	۲۰۴,۸۸۷	۴۲۱,۶۷۹
کسر میشود: هزینه های جذب نشده	(۲,۸۰۵)	(۳,۵۴۳)	(۵,۵۲۲)	۰	(۷۳۲)	(۹۲۰)
	۲۴۸,۵۶۳	۲۱۲,۷۳۶	۴۴۲,۵۳۹	۲۳۷,۴۷۴	۲۰۴,۱۵۵	۴۲۰,۷۵۹
ارزی:						
۲۷-۱	۳۵,۵۹۷	۳۲,۵۸۸	۶۶,۳۹۳	۳۵,۵۹۷	۳۲,۵۸۸	۶۶,۳۹۳
دستمزد						
۲۷-۲	۲۶,۴۲۷	۳,۷۱۱	۳۱,۲۲۷	۲۶,۴۲۷	۳,۷۱۱	۳۱,۲۲۷
سوخت و آب						
۲۷-۱	۱۲,۰۲۵	۶,۷۰۸	۱۲,۹۲۸	۱۲,۰۲۵	۶,۷۰۸	۱۲,۹۲۸
حق الزحمه خدمات تامین نیرو						
۲۷-۳	۱۷,۴۴۸	۲۸,۵۸۲	۳۳,۳۵۰	۱۷,۴۴۸	۲۳,۱۷۳	۳۳,۳۵۰
تخلیه و بارگیری و عوارض بندری						
۲۷-۴	۴۱,۰۰۳	۴۹,۴۵۲	۱۰۵,۱۱۶	۴۱,۰۰۳	۴۹,۴۵۲	۱۰۵,۱۱۶
تعمیرات و قطعات و ملزومات						
مواد غذایی مسافر	۶,۴۸۸	۲,۸۹۵	۵,۵۲۶	۶,۴۸۸	۲,۸۹۵	۵,۵۲۶
پیما	۰	۵	۱۰	۰	۵	۱۰
ایاب و ذهاب	۶۶۰	۸۵۰	۱,۶۰۴	۶۶۰	۸۵۰	۱,۶۰۴
پست و تلفن و تلکس و فاکس	۷,۲۹۵	۶,۵۷۱	۱۱,۵۷۸	۷,۲۹۵	۶,۵۷۱	۱۱,۵۷۹
هزینه غذای پرسنل	۲۳۱,۶۷۳	۴۱,۴۸۹	۲۷۵,۰۳۲	۲۳۱,۶۷۳	۴۶,۸۹۷	۲۷۵,۰۳۲
۲۷-۶	۳,۷۸۷	۳,۴۷۸	۱۸۸	۳,۷۸۷	۳,۴۷۸	۱۸۹
هزینه های کشتیهای استیجاری						
متفرقه	۰	۲۱۰	۵۱۶	۰	۲۱۰	۵۱۶
۲۷-۷						
هزینه های تسهیمی						
جمع ارزی: (معادل ۱۴۸۲۰ هزار دلار)	۳۹۲,۷۵۰	۱۸۸,۰۶۳	۵۷۲,۰۷۵	۳۹۲,۷۵۰	۱۸۸,۰۶۱	۵۷۲,۰۷۵
کسر میشود: هزینه های جذب نشده	۰	(۶۶۶)	(۱,۳۲۲)	۰	(۶۶۶)	(۱,۳۲۲)
جمع ارزی: (معادل ۱۴۸۲۰ هزار دلار)	۳۹۲,۷۵۰	۱۸۷,۳۹۷	۵۷۰,۷۵۳	۳۹۲,۷۵۰	۱۸۷,۳۹۵	۵۷۰,۷۵۳
جمع ریالی و ارزی	۶۴۱,۳۱۳	۴۰۰,۱۲۳	۱,۰۱۴,۲۹۲	۶۳۰,۲۲۴	۳۹۱,۵۵۲	۹۹۱,۵۱۲

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷-۱) افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش سطح حقوق و دستمزد توسط شورای عالی کار می باشد؛ مضافاً اینکه شرکت برای تامین نیروی مورد نیاز ناوگان خود نسبت به انعقاد قرارداد با شرکتهای تامین نیروی انسانی اقدام نموده است.

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

۲۷-۳) کاهش هزینه تخلیه و بارگیری و عوارض بندری و سایر هزینه های بازرگانی ناشی از کاهش عملیات توسط شناورهای ملکی و استفاده بیشتر از ناوگان استیجاری نسبت به مشابه دوره قبل می باشد

۲۷-۴) افزایش هزینه قطعات و ملزومات شناورها بدلیل افزایش هزینه تعمیرات ادواری و سفری شناورها می باشد

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

۲۷-۶) هزینه های شناورهای استیجاری شامل هزینه اجاره و هزینه های تخلیه و بارگیری و عوارض بندری و هزینه سوخت می باشد و دلیل افزایش آن مربوط به افزایش تعداد شناورها و سفرها در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۲۷-۷) هزینه های تسهیمی شرکت اصلی مربوط به سهم شناور ها از هزینه های خدماتی شرکت می باشد که براساس میزان استفاده از آنها تسهیم گردیده است

۲۷-۸) مقایسه میزان فعالیت عادی شرکت با کشتیهای رو-رو؛ و مسافری در دوره مالی مورد گزارش باتوجه به برنامه ریزی و عملکرد نتایج زیر را نشان می

دهد

شناور	برنامه ریزی شده یک سال	
	عملی ۶ ماهه	تعداد مسافر
فیروزه	۸,۸۰۰	۱۸,۰۰۰
نگین	۶۸,۶۱۸	۱۵۲,۲۸۰
برلیان	۱۸,۱۵۷	۲۴,۴۴۰
زمرد	۵۳,۵۱۸	۸۶,۰۱۰
هرمز ۱۲	۲۵,۴۲۹	۶۶,۰۰۰
هرمز ۱۴	۳۲,۵۳۲	۷۱,۲۰۰
جمع	۲۰۷,۰۵۴	۴۱۸,۱۳۰

ظرفیت برنامه ریزی شده شناورها بر اساس تعدادسفرهای انجام شده در دوره مورد گزارش و تعداد صندلی برای هر شناور می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه			اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۱۵,۵۳۰	۱۵,۰۳۲	۳۱,۶۰۱	۱۲,۸۵۵	۱۳,۱۷۲	۲۷,۶۴۶
مزایای پایان خدمت	۳,۳۴۱	۴,۳۶۶	۸,۱۰۵	۳,۱۹۴	۴,۲۷۳	۷,۷۷۱
۲۸-۱ کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی	۳,۵۹۷	۲,۸۲۵	۵,۲۱۵	۳,۶۹۵	۳,۱۸۱	۴,۷۵۵
عیدی و پاداش	۴,۵۴۸	۳,۹۲۵	۷,۱۸۳	۴,۱۲۸	۳,۶۳۴	۶,۵۷۰
استهلاک	۷۶۴	۰	۱,۲۵۷	۲۴۸	۰	۴۱۵
آگهی و تبلیغات	۲۵۵	۰	۱,۰۶۸	۲۵۵	۰	۱,۰۶۸
هزینه تسهیلات	(۲,۶۳۴)	(۱,۹۴۳)	(۴,۸۶۵)	۰	۰	۰
سایر	۱۰,۳۹۲	۵,۹۷۳	۱۲,۸۷۳	۹,۵۱۶	۴,۷۹۵	۱۰,۶۴۸
۲۸-۲	۳۵,۷۹۳	۳۰,۱۷۸	۶۲,۴۳۷	۳۳,۸۹۱	۲۹,۰۵۵	۵۸,۸۷۳
هزینه های ارزی :						
۲۸-۱ کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی	۱۷,۷۵۳	۱۱,۴۹۴	۳۴,۱۵۰	۱۷,۷۵۳	۱۱,۴۹۴	۳۴,۱۵۰
فوق العاده ماموریت و سفر	۳۲۲	۶۰	۵۴۳	۳۲۲	۶۰	۵۴۳
پست تلفن	۱۵۲	۲۳۷	۳۶۰	۱۵۲	۲۳۷	۳۶۰
سایر	۵۱۷	۱,۰۶۸	۱,۴۰۴	۵۱۶	۱,۰۶۹	۱,۴۰۴
۲۸-۲	۱۸,۷۴۴	۱۲,۸۵۹	۳۶,۴۵۷	۱۸,۷۴۳	۱۲,۸۶۰	۳۶,۴۵۷
	۵۴,۵۳۷	۴۳,۰۳۷	۹۸,۸۹۴	۵۲,۶۳۴	۴۱,۹۱۵	۹۵,۳۳۰

۲۸-۱ - هزینه کمیسیون مبالغی است که به نمایندگان خارجی و داخلی از بابت فروش خدمات این شرکت تعلق میگیرد و علت افزایش آن مربوط است به افزایش عملیات شناورهای استیجاری می باشد .

۲۸-۲ - سایر هزینه شامل هزینه های اجاره ، پست و سوخت و حق حضور هیات مدیره و ملزومات فوق العاده ماموریت و سفر و خدمات کامپیوتری و سایر خدمات قراردادی می باشد

۲۹) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی ریالی	۲,۰۰۲	۲,۹۴۴	۱۶,۱۴۲	۲,۱۲۱	۱,۰۷۶	۱۳,۵۳۶
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی ارزی	۱۳,۰۶۹	۸,۶۸۱	۱۹,۶۰۰	۸,۶۸۱	۱۳,۰۶۹	۱۹,۶۰۸
هزینه های جذب نشده شناورهای عملیاتی	(۲,۸۰۵)	(۴,۲۰۸)	(۶,۸۴۳)	(۱,۳۹۷)	۰	(۲,۲۴۱)
	۱۲,۲۶۶	۷,۴۱۷	۲۸,۸۹۹	۹,۴۰۵	۱۴,۱۴۴	۳۰,۹۰۳

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

یادداشت	ریالی گروه			ارزی گروه		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
درآمد حاصل از صدور ترخیصیه	۴۲۲	۳۹۸	۱,۳۴۶	۲	۰	۳۸
درآمد حاصل از اجاره کانتینر	۴۹	۵۵۳	۱,۱۲۴	۱,۴۹۲	۹,۶۸۰	۸,۶۷۰
درآمد حاصل از حق العمل کاری و فورواردینگ و...	۵۰۳	(۱۴۷)	۵۱۳	۰	۰	۰
درآمد حاصل از ترمینال هندلینگ	۴۳۳	۶۱۶	۱,۸۸۵	۴,۰۷۶	۸۵	۵,۹۳۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۹۵	۱,۵۲۴	۱۱,۲۷۴	۳,۱۱۱	۳,۳۰۴	۴,۹۵۸
	۲,۰۰۲	۲,۹۴۴	۱۶,۱۴۲	۸,۶۸۱	۱۳,۰۶۹	۱۹,۶۰۰

۲۹-۱-۱- سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۵۹۵ میلیون ریال عمدتاً بابت درآمد حاصل از بلیطهای کنسلی و استرداد می باشد .

۲۹-۲) هزینه های جذب نشده در ارتباط با عدم استفاده کامل از ظرفیت شناورها می باشد که به صورت سیستماتیک (بهای تمام شده) محاسبه و در حسابها لحاظ می گردد .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰ هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۸۶۴	۲۶,۲۰۵	۱۰,۴۷۵	۴۰,۰۹۵	۲۷,۵۲۵	۱۱,۲۷۹
۳۹۴	۳۰	۵۸۲	۳۹۴	۲۹	۵۸۳
۳۸,۲۵۸	۲۶,۲۳۵	۱۱,۰۵۷	۴۰,۴۸۹	۲۷,۵۵۴	۱۱,۸۶۲

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک
سایر

۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳	۸۳	۵,۱۰۱	۲۰۴	۹۴	۵,۳۴۱	۳۱-۱
۸۵۲	۸۴۲	۵,۹۴۴	۸۵۲	۸۴۲	۵,۶۶۹	
۲,۱۳۴	۲۹۳	۱,۱۳۵	۲,۳۳۴	۲۶۷	۱,۲۴۹	
۱,۱۶۴	۱۸۳	۱,۷۸۲	۱,۱۷۶	۱۹۳	۱,۷۸۲	
۵۲۱	(۷,۵۷۶)	۸,۵۷۹	۴۹۲	(۸,۸۱۷)	۸,۱۷۱	
۴,۷۵۴	(۶,۱۷۵)	۲۲,۵۴۱	۵,۰۵۸	(۷,۴۲۱)	۲۲,۲۱۲	
۱۳۶	۱۳۶	۰	۱۳۶	۱۳۶	۰	
۱۳۶	۱۳۶	۰	۱۳۶	۱۳۶	۰	
۴,۸۹۰	(۶,۰۳۹)	۲۲,۵۴۱	۵,۱۹۴	(۷,۲۸۵)	۲۲,۲۱۲	

ریالی :
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
درآمد اجاره محل
سود سپرده بانکی
سایر درآمدهای غیر عملیاتی

ارزی :
سایر درآمدهای غیر عملیاتی
جمع ارزی

۱-۳۱- سود حاصل از روش داراییهای ثابت به شرح زیر می باشد

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود (زیان)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۴,۰۰۰	۰	۰	(۴,۰۰۰)
ساختمان	۸۰۰	(۱۷)	۹,۷۰۰	۸,۹۱۷
کانتینر	۳۶	(۲۰)	۲۰۰	۱۸۴
	۴,۸۳۶	(۳۷)	۹,۹۰۰	۵,۱۰۱

۳۲ تعدیلات سنواتی

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۱		۱,۲۶۱
(۱۲۱)		-
(۲۷۸)	(۱۲۰)	(۱۰۲)
۳,۷۲۲		
(۲,۸۱۲)	۷۱۲	
		(۲۱)
۱,۷۷۲	۵۹۲	۱,۱۳۸

موجودی کالا و مواد
بهای تمام شده خدمات آرایه شده سال های قبل
تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل
تعدیل بهای تمام شده داراییهای ثابت (استهلاک انباشته)
تعدیل تسهیلات مالی دریافتی
تعدیل هزینه های اداری و عمومی

۱-۳۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه ، برخی از اقلام مقایسه 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 والتجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳) 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	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۸,۷۶۰	۱۶۱,۹۸۴	۵۰۴,۹۹۹	۱۶۵,۷۲۸
۷۵,۲۸۳	۴۹,۸۳۷	۷۹,۲۰۵	۵۱,۵۳۶
۹,۷۵۵	۲,۸۹۷	۹,۹۵۷	۳,۰۰۹
(۱۹,۰۸۷)	۲,۸۷۷	(۲۱,۱۶۸)	(۴۷۵)
(۱۷,۸۵۷)	۱۰,۴۲۸	(۱۸,۶۴۰)	۱۱,۴۲۱
(۱۴,۷۹۸)	(۱۰۶,۳۴۷)	(۱۱,۶۹۵)	(۱۰۶,۹۵۲)
(۱۷,۵۲۴)	(۳,۹۶۴)	(۱۷,۵۲۴)	(۳,۹۶۴)
۴۰۵,۴۴۹	۱۰۵,۵۲۲	۴۰۳,۵۰۱	۱۰۶,۴۶۵
(۲۵,۶۳۰)	۹,۷۱۵	(۲۵,۲۵۳)	۹,۵۱۲
۸۹۴,۳۵۱	۲۲۲,۹۴۹	۹۰۳,۳۸۲	۲۳۶,۲۸۰

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی و سایر دارائیه‌ها

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- (۳۳) 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	
۹۹۸,۹۸۶	صدور سفته بابت تضمین وام‌های دریافتی از بانک توسعه صادرات
۱۲۲,۰۰۰	سفته بابت تضمین وام صندوق ذخیره ارزی
۹۲,۰۰۰	تضمین واگذاری ساختمان کریم خان زند به خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۲۷۴,۵۳۲	تضمین اخذ ضمانت نامه بانکی جهت شرکت در مناقصه شرکت نفت قلات قاره
۳۰,۵۷۳	اسناد تضمینی به بانک‌ها توسط شرکت فرعی
۴۸,۶۹۲	سایر اسناد (شرکت فرعی)
۱,۵۶۶,۷۸۳	

۲- (۳۳) تضمین‌های ارائه شده به بانک توسعه صادرات شامل (سفته ، و چک) می باشد ، که از بابت وام‌هایی است که برای خرید شناورهای البراق : الفارس : الامین دریافت شده است .

۳۴- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	
میلیون ریال	
۸۷۶,۱۲۰	خرید شناورهای تدارکاتی
۱۳,۵۰۸	خرید ساختمان قدیم کیش
۸۸۹,۶۲۸	

۳۵) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

تا تاریخ تأیید صورت‌های مئی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء باشد رخ نداده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۶) معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت کشتیرانی کیش	فرعی		میلیون ریال	میلیون ریال
		۱) شرکت کشتیرانی کیش	۸,۱۷۵	
		پالاسری خرید قطعات اجاره و سود سال ۹۲	۵,۷۲۰	
		هزینه ویلا ها و خرید لوازم و کمسیون	(۱,۶۲۰)	
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	عضو هیات مدیره مشترک			(۱,۱۲۴,۲۶۳)
		تهاتر حسابها و عملیات فی مابین	۲۲۸,۲۹۹	
		اجاره سود : تهاتر حسابها و عملیات فی مابین	(۳۳۱,۶۰۸)	
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	عضو هیات مدیره مشترک			۴۰۳
		حقوق نگهبان و پرسنل خدماتی و سود ۹۲	۳۰۷	
		واریزی حقوق و بدهی	(۳۹)	
کشتیرانی حفیظ دریا	عضو هیات مدیره مشترک			۳,۸۲۶
		اجاره کانتینر و پرداخت صورتحساب	۹,۸۶۶	
		اجاره کانتینر و دریافت صورتحساب	(۱,۰۷۶)	
خدمات نمایندگی هوپاد دریا	عضو هیات مدیره مشترک			(۱۷۰,۷۹۶)
		اجاره ساختمان و عملیات فی مابین	۱۸۸,۲۴۶	
		عوارض بندری سوخت و چیره غلایی	(۲۲۹,۵۰۲)	
پیمه معلم	عضو هیات مدیره			(۱۰,۳۴۰)
		پرداخت پیمه ها و تعدیلات	۷,۶۶۴	
		پایه پیمه پرسنل ؛ وسایط و پدله شناورها	(۱۳,۰۰۲)	
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	عضو هیات مدیره			(۵۶,۳۰۷)
		پرداخت سوخت و آب شناورها	۷۲,۲۰۸	
		سوخت ؛ آب بملزومات و تهاتر حسابها	(۱۲۸,۵۱۷)	
مؤسسه آموزشی کشتیرانی	عضو هیات مدیره			۷,۲۶۷
		پیش پرداخت ساختمان و مالیات صورتحسابها	۱۱	
		هزینه کلاسهای آموزشی و سیمتارها	(۲۵۱)	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
(۱۰) شرکت پراسپر	همگروه	لجنیت شناورها و خرید لوازم و پرداخت اجاره	۱۴۲,۰۴۶	میلیون ریال (۴۵,۵۹۷)
		اجاره کشتی و دریافت امنیت	(۱۴۲,۳۵۱)	
(۱۱) شرکت تامین نیرو خطوط کیش	همگروه	پرداخت صورتحساب و مالیات	۲,۰۳۲	(۳,۳۵۱)
		تامین نیروی انسانی و اقساط	(۲,۱۸۰)	
(۱۲) موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	همگروه	پرداخت صورتحساب ۱ مالیات و سود سال ۹۲	۲,۲۸۶	(۹۸۷)
		رستوران : استخر : نگهداری ویلا و زائر سرا	(۴,۱۰۶)	
(۱۳) شرکت خدمات ماشینین	همگروه	پرداخت صورتحسابها	۹۴۸	۳۱۷
		پشتیبانی سیستمهای ناوگان و نرم افزار	(۹۷۷)	
(۱۴) شرکت خیبر	همگروه	پرداخت صورتحساب : حقوق آقای سادات و سود سال ۹۲	۱۱,۸۵۹	(۳,۱۲۴)
		تدارک ملزومات و لوازم مورد نیاز شناورها	(۹,۲۰۷)	
(۱۵) کشتیرانی دریای خزر	همگروه	سنوات پرسنل مامور : قسط و سود سال ۹۲	۴,۶۴۹	۴,۶۹۱
		واریز سود و عملیات فی مابین	۰	
(۱۶) شرکت تعمیرات پرشیا هرمز	همگروه	پرداخت صورتحسابها	۱۶۲	(۳۰,۴۱۱)
		تعمیرات شناورها	(۲۸,۰۸۳)	

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .

۳۷ وضعیت ارزی

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

دلار	یورو
هزار	هزار
۱۹,۰۲۹	۵,۸۲۳
(۱۴,۰۵۰)	(۱۴,۰۹۳)
۶,۹۷۹	(۸,۲۷۰)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی