



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی شامل :
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	۱ - ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۵	۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) :
۶	۱ - ترازنامه
۷	۲- صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	۳- صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشتهای توضیحی :
۹ الی ۱۰	- تاریخچه فعالیت
۱۰	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰	- مبنای تلفیق
۱۰ الی ۱۲	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳ الی ۴۲	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۱۸ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ تماماً قطعی و تسویه شده و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش، با توجه برخورداری از معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- سرفصل های طلب از شرکتهای گروه و سرمایه گذاری های بلند مدت (موضوع یادداشتهای ۹ و ۱۳ همراه صورتهای مالی)، به ترتیب شامل مبالغ ۵۲۶۳۹ و ۱۰۷۸۲ میلیون ریال مانده طلب سنواتی از بندر خارجی و سرمایه گذاری با نفوذ قابل ملاحظه و به میزان ۲۴ درصد در شرکت مذکور می باشد. در این رابطه با توجه به عدم مشاهده عینی پیشرفت فیزیکی پروژه، حصول اطمینان از گزارش ارائه شده در خصوص تحولات و عملیات انجام گرفته، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۷- سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۴۸۳۲۵ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت در خرید، واردات و توزیع غلات فی مابین واحد مورد گزارش، شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری ا.ا و شرکت بهدیس تجارت البرز می باشد که علیرغم تمدید مهلت اجرای قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹، موضوع قرارداد تا کنون به نتیجه نهائی نرسیده است.

۸- سرفصل پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۳۸۶۲ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد که اقدام موثری نسبت به استرداد آن صورت نپذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲ صاحبان محترم سهام، در خصوص ورود به عرصه فعالیت در زمینه حمل و نقل سوخت و مواد نفتی از طریق کشتی های ملکی و استیجاری، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت ۳۴ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی دال بر آن که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- بموجب اطلاعیه درج شماره ۹۲/۳/۱۷۱۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۹ شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) شرکت از تاریخ موصوف بعنوان هشتاد و هشتمین نماد معاملاتی (سی و پنجمین شرکت در بازار دوم) در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج گردیده است. در همین راستا بررسی های بعمل آمده این مؤسسه نسبت به الزامات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:

۱-۱۲- دستورالعمل کنترل های داخلی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و گزارش کنترلهای داخلی هیئت مدیره، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. طبق بررسی های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۲-۱۲- در بررسی مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یاد شده، برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- گزارش مقایسه ای عملکرد سال مالی مورد گزارش با بودجه مصوب آن مندرج در یادداشت ۳۳ همراه صورتهای مالی، از لحاظ کمی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه، نظر این موسسه به مغایرت با اهمیتی در این خصوص برخورد ننموده است.

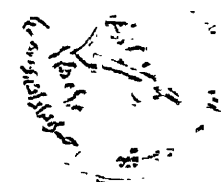
۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

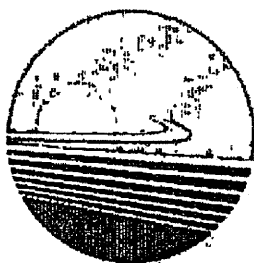
مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

محمد حسین (پهروز) سربی
شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱

حمید رضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

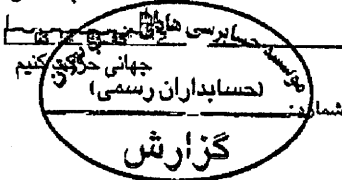




شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



تاریخ:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	لطف - 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
۶	پ - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام):
۷	ترازنامه
۸	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۹-۱۰	صورت جریان وجوه نقد
۱۰	پ - یادداشتهای توضیحی:
۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۰-۱۲	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۳-۲۲	مبنای تلفیقی
	خلاصه اهرم 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 ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

نام اعضاء هیات مدیره و سمت

از ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

از ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۲/۰۹/۲۰

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد مخملی

عضو هیات مدیره

آقای احمد مخملی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی
والفجر

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی
والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

عضو هیات مدیره

آقای ابراهیم محمد نبی

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و
مهندسی کشتیرانی قشم

به نمایندگی از شرکت خدمات
دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

عضو هیات مدیره

آقای علی اکبر غنچی

مدیرعامل

نایب رئیس هیات

آقای محمد رضا قادری

مدیره و مدیرعامل

عضو هیات مدیره

آقای علی عزتی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی

۲۳۱۴۵/۱۷۱۱

۲۳۴

منطقه آزاد گیلوی اسلامی، خیابان شهید مصطفی خمینی، تلفن: ۰۱۸۱-۳۲۲۳۸۰۱-۳، فاکس: ۰۱۸۱-۳۲۲۳۶۲۶، صندوق پستی: ۲۳۱۴۵/۱۷۱۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عامه)
 ثبتاً در نظام ثبت شرکتی
 حر تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

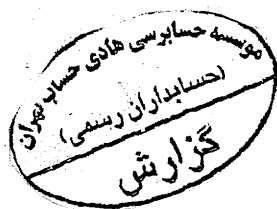
تجدید لایه جدید		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تاریخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۳۳۸,۴۶۱,۶۹۸	۳۹,۹۰۰,۴۵۰,۳۳۶	۱۵	پایه های جاری	۱۳۹,۱۳۲,۶۰۵,۹۵۰	۱۳۹,۱۳۲,۶۰۵,۹۵۰	۵	پایه های جاری
۱۱,۹۶۱,۲۴۱,۳۸۲	۱۵,۵۸۴,۳۴۹,۶۱۸	۱۶	سایر سهام های پرداختنی	۶۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	سایر سهام های پرداختنی
۲۷,۵۷۵,۲۸۲,۳۰۸	۲۴,۳۱۸,۱۱۰,۵۶۷	۱۷	پیش و سرگرمی گروه	۱۶,۵۲۱,۵۵۱,۹۱۳	۱۶,۵۲۱,۵۵۱,۹۱۳	۷	پیش و سرگرمی گروه
		۱۸	پیش و سرگرمی	۲,۰۴۵,۳۹۸,۹۸۷	۲,۰۴۵,۳۹۸,۹۸۷	۸	پیش و سرگرمی
۱۷۲,۴۸۶,۲۷۷,۸۱۲	۱۷۵,۵۸۰,۰۸۲,۹۳۰	۱۹	ذخیره مالیات	۲۴۳,۷۶۵,۹۱۲,۵۸۴	۲۴۳,۷۶۵,۹۱۲,۵۸۴	۹	ذخیره مالیات
۲۷۱,۲۷۱,۹۳۲,۷۸۲	۲۷۲,۲۸۲,۷۳۲,۹۱۱	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۲۳,۷۲۲,۳۲۹,۱۵۶	۲۳,۷۲۲,۳۲۹,۱۵۶	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
۲۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۳۱۴	۲۵۷,۰۴۵,۵۱۲,۰۷۰	۲۱	پایه های غیر جاری	۲۳,۶۸۲,۴۰۴,۵۵۳	۲۳,۶۸۲,۴۰۴,۵۵۳	۱۱	پایه های غیر جاری
۷,۰۲۷,۵۶۲,۶۸۰	۹,۴۲۳,۲۱۵,۵۱۳	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	۳۷۰,۱۳۲,۶۰۰,۸۳۰	۳۷۸,۴۸۲,۶۲۶,۸۱۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲۲۲,۷۱۲,۲۳۸,۸۷۴	۲۶۶,۴۸۹,۸۰۷,۶۸۳	۲۳	ذخیره مالیات	۷۴۵,۶۰۸,۳۲۵,۲۴۵	۸۹۷,۶۰۸,۳۲۵,۲۴۵	۱۳	ذخیره مالیات
۶۱۲,۹۸۶,۲۱۲,۳۵۶	۵۴۰,۶۷۲,۵۸۰,۶۷۲	۲۴	جمع پایه های جاری	۲۶,۱۶۵,۱۰۸,۶۵۵	۱۲,۳۲۷,۸۵۰,۳۵۵	۱۴	جمع پایه های جاری
			جمع پایه های جاری	۲۶,۶۷۱,۰۵۸,۱۲۴	۲۵,۱۳۲,۱۳۲,۳۲۰	۱۵	جمع پایه های جاری
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق سهام های جاری	۷۱۸,۴۲۲,۴۹۲,۵۳۴	۷۵۸,۱۰۹,۵۶۹,۲۱۷	۱۶	حقوق سهام های جاری
۱۵,۸۱۲,۱۳۳,۵۵۷	۲۸,۸۱۰,۳۵۰,۶۳۸	۲۲	سرمایه			۱۷	سرمایه
	۱,۴۸۵,۳۸۷,۸۳۹		اندرج شده				اندرج شده
۱۸,۶۵۹,۳۳۷,۶۹۱	۲۲۴,۰۵۱,۹۸۶,۷۸۰		تفاوت ارزش				تفاوت ارزش
۵۷۴,۵۸۰,۸۸۱,۰۱۸	۷۲۲,۶۱۸,۶۲۵,۳۵۷		جمع حقوق سهام های جاری				جمع حقوق سهام های جاری
۱,۳۶۸,۵۷۷,۰۱۲,۳۲۴	۱,۳۳۲,۶۱۲,۰۶۰,۰۶۱		جمع پایه های جاری و حقوق سهام های جاری	۱,۳۳۸,۵۷۷,۰۱۲,۳۲۴	۱,۳۳۲,۶۱۲,۰۶۰,۰۶۱		جمع پایه های جاری و حقوق سهام های جاری



() ()

پایه های جاری و حقوق سهام های جاری

جمع پایه های جاری



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
۲۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	
۲۴	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۵۰۵,۱۲۰,۸۰۸,۶۸۲)	(۲۸۶,۱۵۸,۹۳۹,۸۶۰)	
	سود ناخالص	۳۰۸,۴۴۹,۰۴۴,۲۷۱	۲۴۲,۵۲۱,۷۷۱,۰۷۶	
۲۵	هزینه های اداری عمومی	(۶۹,۲۴۶,۲۴۵,۱۰۵)	(۵۲,۴۳۴,۷۴۴,۶۳۳)	
۲۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	
		(۷۳,۱۴۲,۲۹۵,۱۹۰)	(۲۱۹,۹۷۵,۳۹۹,۹۸۹)	
	سود عملیاتی	۲۳۵,۳۰۶,۷۴۹,۰۸۱	۲۲,۵۴۶,۳۷۱,۰۸۷	
۲۷	هزینه های مالی	(۲۰,۱۹۶,۸۵۹,۰۱۹)	(۱۵,۸۴۱,۰۴۸,۲۰۹)	
۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶,۳۵۴,۸۲۴,۰۱۱	۱۱,۹۹۲,۵۰۲,۱۲۷	
		۶,۱۵۷,۹۶۴,۹۹۲	(۳,۸۴۸,۵۴۶,۰۸۲)	
	سود قبل از کسر مالیات	۲۴۱,۴۶۴,۷۱۴,۰۷۳	۱۸,۶۹۷,۸۲۵,۰۰۵	
	مالیات بر درآمد	(۱۵,۲۱۹,۰۰۰)	(۱۴۳,۲۲۰,۰۰۰)	
	سود خالص	۲۴۱,۴۴۹,۴۹۵,۰۷۳	۱۸,۵۵۴,۶۰۵,۰۰۵	
۲۵	سود هر سهم (EPS به ۵۴۰ میلیون سهم)	۴۴۷	۳۴	
	گردش حساب سود انباشته	۲۴۱,۴۴۹,۴۹۵,۰۷۳	۱۸,۵۵۴,۶۰۵,۰۰۵	
	سود خالص	۲۳,۵۰۸,۵۱۴,۱۰۶	۸۳,۲۴۷,۱۴۱,۷۹۱	
۲۹	سود انباشته ابتدای دوره	(۴,۸۴۸,۷۶۶,۶۴۵)	(۱,۸۵۶,۷۷۹,۹۷۷)	
	تعدیلات سنواتی		۸۱,۳۹۰,۳۶۱,۸۱۴	
	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۸,۶۵۹,۷۴۷,۴۶۱	۹۹,۹۴۴,۹۶۶,۸۱۹	
	سود قابل تخصیص	۲۶۰,۱۰۹,۲۴۲,۵۳۴	۲۶۰,۱۰۹,۲۴۲,۵۳۴	
۲۲	تخصیص سود:			
	اندوخته قانونی	(۱۲,۰۵۷,۲۵۵,۷۵۴)	(۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	
	سود سهام مصوب	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	افزایش سرمایه		(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۶,۰۵۷,۲۵۵,۷۵۴)	(۸۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	
	سود انباشته پایان دوره	۲۲۴,۰۵۱,۹۸۶,۷۸۰	۱۸,۶۵۹,۷۴۷,۴۶۱	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۸,۵۵۴,۶۰۵,۰۰۵	۲۴۱,۴۴۹,۴۹۵,۰۷۳	سود خالص سال
.	۱,۴۸۶,۲۸۷,۹۳۹	تفاوت تاثیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
۱۸,۵۵۴,۶۰۵,۰۰۵	۲۴۲,۹۳۵,۷۸۳,۰۱۲	سود جامع سال مالی
(۱,۸۵۶,۷۷۹,۹۷۷)	(۴,۸۴۸,۷۶۶,۶۴۵)	کسر میشود تعدیلات سنواتی
۱۶,۶۹۷,۸۲۵,۰۲۸	۲۳۸,۰۸۷,۰۱۶,۳۶۷	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترانی فرمای خزر (سهام عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

پایانست	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۳۱۴,۷۶۶,۹۹۳,۲۱۴	۳۳۶,۰۶۹,۹۵۸,۳۳۷
بازده سرمایه گذاریها و سودهایم پرداختنی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲۸	۱۸,۰۹۵,۹۲۶,۸۲۹	۷,۳۷۷,۰۲۶,۰۰۹
سود پرداختنی بابت تسهیلات مالی		(۱۹,۰۱۷,۷۰۷,۳۷۷)	(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختنی بابت تأمین مالی		(۹۲۱,۷۶۰,۵۲۸)	(۳,۷۲۲,۹۶۵,۰۰۰)
مالیات:			
مالیات بر درآمد		(۷۱,۲۸۹,۰۰۰)	(۱,۵۱۱,۲۳۵,۵۱۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجود پرداختنی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۸۱,۳۸۰,۸۶۱,۱۱۰)	(۵۹,۷۸۲,۲۵۰,۰۰۰)
وجود حاصل از کاهش (وجود پرداختنی جهت تحصیل) سایر داراییها		(۱۸,۵۰۰,۲۰۴,۵۸۶)	(۳۳,۵۳۰,۰۶۸,۰۵۰)
وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۳۲۰,۳۹۲,۳۷۴	۱,۱۴۴,۴۴۴,۴۴۵
وجود دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	۱۳	(۳۱,۷۶۶,۷۲۱,۶۰۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۲۱,۳۷۷,۴۱۲,۸۲۲)	(۸۳,۴۲۹,۸۵۴,۴۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۹۲,۴۴۶,۵۳۰,۷۴۴	۲۲۷,۲۵۵,۹۰۳,۴۶۱
فعالیت‌های تأمین مالی :			
وجود حاصل از افزایش سرمایه		.	۳,۷۸۷,۲۷۵,۰۰۰
خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		.	(۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۳۳۹)
تسهیلات مالی دریافتی		(۱۷۸,۶۷۳,۷۰۱,۹۲۹)	
تأثیر تغییرات در نرخ ارز		۱۳,۰۰۵,۳۲۲,۸۷۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۶۵,۶۶۸,۲۷۹,۰۶۱)	(۱۹۲,۵۲۵,۶۲۳,۲۲۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲۶,۷۷۸,۰۵۱,۶۸۳	۵۴,۸۲۰,۳۷۰,۰۲۲
مقدار وجه نقد در آغاز سال		۱۲۹,۲۵۲,۵۵۲,۳۷۷	۸۴,۵۳۲,۲۸۲,۴۴۵
مقدار وجه نقد در پایان سال		۱۵۶,۰۳۰,۶۰۴,۰۶۰	۱۳۹,۳۵۲,۵۵۲,۳۷۷
مبادلات غیر نقدی		۲۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۲۱,۸۲۷,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
توازننامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارزیابی شده		تجدید ارزیابی شده		تجدید ارزیابی شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
۲۳,۹۸۵,۱۲۳,۳۳۲	۲۰,۸۵۸,۱۷۳,۲۵۹	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۳۳۵	۱۶۲,۱۱۷,۵۷۳,۶۸۲	۵	۱۶۲,۱۱۷,۵۷۳,۶۸۲
۱۰۰,۱۳۱,۸۰۱,۴۸۲	۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸	۰	۲۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶	۲۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۵۷۵,۵۸۲,۳۰۸	۲۳,۳۱۸,۹۱۰,۵۶۷	۱۲,۴۲۹,۹۱۰,۰۰۰	۷۵,۸۷۳,۸۱۳,۲۳۳	۷	۷۵,۸۷۳,۸۱۳,۲۳۳
		۲۰,۰۰۰,۳۳۵,۸۱۸	۸,۹۵۵,۲۸۲,۳۳۰	۸	۸,۹۵۵,۲۸۲,۳۳۰
		۲۵,۵۷۳,۷۶۷,۲۴۱	۱۱,۶۷۹,۵۸۲,۷۲۴	۹	۱۱,۶۷۹,۵۸۲,۷۲۴
۱۳۲,۴۸۶,۲۷۷,۸۹۴	۱۷۵,۵۸۰,۰۸۲,۸۲۰	۲۳,۷۶۳,۸۲۹,۱۵۶	۳۲,۱۵۵,۵۶۱,۱۱۹	۱۰	۳۲,۱۵۵,۵۶۱,۱۱۹
۲۳۲,۱۷۹,۴۲۴,۱۰۶	۲۳۲,۱۲۵,۲۶۸,۳۳۴	۳۳,۳۲۷,۰۹۵,۳۹۱	۵۳,۲۹۴,۶۲۰,۳۹۸	۱۱	۵۳,۲۹۴,۶۲۰,۳۹۸
۲۱۵,۶۹۵,۵۶۵,۴۹۴	۲۵۷,۰۴۶,۵۱۲,۰۷۰	۴۹,۰۳۳,۸۳۲,۰۱۰	۴۴,۸۱۳,۰۶۸,۴۲۷	جمع دارائیهای جاری	۴۴,۸۱۳,۰۶۸,۴۲۷
۷۰,۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۹,۳۳۲,۲۹۵,۶۱۳	۷۰,۴۰۳,۱۲۹,۷۵۰,۰۲۶	۸۳۲,۳۲۹,۱۰۳,۱۱۵	دارائیهای غیر جاری:	۸۳۲,۳۲۹,۱۰۳,۱۱۵
۲۳۲,۷۱۴,۲۳۸,۸۷۳	۲۳۲,۴۸۹,۰۰۷,۶۸۳	۴۲,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵	۱۶,۵۱۰,۸۷۳,۴۵۵	دارائیهای ثابت مشهود	۱۶,۵۱۰,۸۷۳,۴۵۵
۶۸۵,۸۹۲,۷۲۴,۹۸۰	۵۳۹,۴۳۵,۵۷۲,۱۵۷	۲۶,۶۶۲,۴۱۸,۱۴۴	۴۵,۱۶۲,۶۲۲,۷۳۰	سایر دارائیه	۴۵,۱۶۲,۶۲۲,۷۳۰
		۷۷۳,۸۷۱,۰۰۴,۰۳۵	۸۳۲,۹۰۴,۰۳۵,۰۰۰	جمع دارائیهای غیر جاری	۸۳۲,۹۰۴,۰۳۵,۰۰۰
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع دارائیه	۸۳۲,۹۰۴,۰۳۵,۰۰۰
۱۵,۸۸۵,۰۸۹,۵۲۲	۷۸,۱۳۴,۳۰۶,۶۰۳				
۲۱,۳۳۰,۶۴۲,۵۳۳	۲۳,۰۰۷,۵۷۳,۹۰۶				
۵۷۲,۲۲۵,۲۳۳,۰۵۵	۷۸۸,۸۱۰,۰۰۷,۵۶۰				
۱,۳۲۳,۱۱۹,۴۷۷,۰۳۵	۱,۳۳۲,۳۲۵,۵۸۳				

بالا نشانیههای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴	(۵۰۱,۳۹۰,۸۲۰,۶۸۰)	(۲۸۷,۹۴۰,۳۳۱,۳۰۴)
سود ناخالص		۳۱۲,۰۷۹,۰۳۲,۲۷۳	۲۴۰,۷۴۰,۳۶۹,۶۳۲
هزینه های اداری عمومی	۲۵	(۳۹,۱۷۷,۷۶۵,۱۰۵)	(۵۲,۳۵۸,۸۲۵,۹۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)	(۱,۶۷۵,۴۰۶,۵۵۳,۳۵۶)
		(۷۲,۰۷۳,۷۹۵,۱۹۰)	(۱۰۴,۷۱۴,۲۸۱,۲۸۹)
سود عملیاتی		۲۳۹,۰۰۵,۲۳۷,۰۸۳	۲۰۸,۰۲۶,۰۸۸,۳۴۳
هزینه های مالی	۲۷	(۲۰,۱۱۱,۵۶۷,۶۱۹)	(۱۵,۵۶۲,۴۲۸,۲۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷
		۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۳۲	۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸
سود خالص		۲۴۴,۹۸۲,۳۳۱,۶۱۵	۲۲۲,۶۲۶,۱۲۹,۹۱۱
سود هر سهم (EPS) ۵۲۰ میلیون سهم	۲۵	۴۵۴	۴۲
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص		۲۴۴,۹۸۲,۳۳۱,۶۱۵	۲۲۲,۶۲۶,۱۲۹,۹۱۱
سود انباشته ابتدای دوره		۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۸۱,۷۸۷,۷۴۶,۸۵۴
تعدیلات ستوانی	۲۹	(۴۸۰,۳۵۶,۶۸۳)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده		۲۱,۳۲۰,۶۴۹,۵۳۳	۷۹,۹۸۸,۹۳۳,۹۸۰
سود قابل تخصیص		۲۶۶,۳۰۳,۹۸۶,۱۴۸	۱۰۲,۶۲۵,۸۶۳,۸۹۱
تخصیص سود:			
انداخته قانونی	۳۲	(۱۲,۲۳۹,۲۱۷,۰۸۱)	(۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)
سود سهام مصوب		(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه			(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۳۶,۲۳۹,۲۱۷,۰۸۱)	(۸۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)
سود انباشته پایان دوره		۲۳۰,۰۶۴,۷۶۹,۰۶۷	۲۱,۳۴۰,۶۴۴,۵۳۳

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

پایانست	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۰	چریان خاص ورود (خروج) بوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲۳,۵۱۲,۹۸۲,۲۱۸	۳۰۸,۱۷۱,۰۲۳,۲۵۱
	بازده سرمایه گذارها و سود سهام پرداختی بابت تأمین مالی		
۲۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۸,۰۹۵,۱۲۶,۸۲۹	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹
	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۹,۰۱۷,۷۰۷,۳۷۷)	(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)
	چریان خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۱,۷۶۰,۵۴۸)	(۳,۷۷۲,۶۶۵,۰۰۰)
	مالیات:		
	مالیات بر درآمد		(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)
			(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
	وجوه پرداختی جهت خرید دارت‌های ثابت مشهود	(۵۳,۵۸۷,۳۰۲,۰۶۲)	(۳۲,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵)
	وجوه حاصل از فروش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارت‌ها	(۱۸,۵۰۰,۲۰۴,۵۸۶)	(۲۳,۵۲۰,۰۶۸,۰۵۰)
	وجوه حاصل از فروش دارت‌های ثابت مشهود	۲۲۰,۳۹۲,۳۷۲	۱,۱۲۲,۶۲۳,۶۲۵
۱۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذارها	(۲۱,۷۶۶,۷۲۱,۶۰۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	چریان خاص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۳,۵۲۳,۸۵۵,۸۷۲)	(۵۰,۸۲۶,۵۱۱,۷۹۰)
	چریان خاص ورود (خروج) وجه نقد لایزال فعالیت‌های تأمین مالی	۲۱۹,۰۵۸,۲۶۵,۱۹۶	۲۲۲,۱۱۳,۵۲۰,۹۵۰
فعالیت‌های تأمین مالی:			
	وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۲,۲۶۷,۳۷۵,۰۰۰
	خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۲۲۹)
	تسهیلات مالی دریافتی	(۱۸۵,۸۸۲,۷۰۱,۹۳۹)	
	چریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۸۵,۸۸۲,۷۰۱,۹۳۹)	(۱۹۰,۸۴۵,۶۳۳,۲۲۹)
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۳,۱۷۵,۶۶۴,۰۵۷	۵۱,۳۴۷,۸۱۷,۶۲۱
	ماده وجه نقد در آغاز سال	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۲۲۵	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴
	ماده وجه نقد در پایان سال	۱۶۲,۱۲۷,۵۷۴,۲۸۲	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۲۲۵
	مبادلات غیر نقدی	۲۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ صاحبان سهام، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ 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 نمایندگیهای آن در بندر نوشهر و نکا 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 بندر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتابنر، قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می باشد.

۱-۲-۱ شرح فعالیتهای انجام شده در سال مورد گزارش

فعالیتهای انجام شده در سال 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 ۷۵۰۳۹ تن و به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل (DWT) تن	ظرفیت حمل (DWT) تن
چنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
چنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
چنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
چنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
چنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
چنرال کارگو	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
چنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
چنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
چنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
چنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
چنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸
چنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
چنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
چنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
چنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
چنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۱۴ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۲۸۶ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	پایانیت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۲۳	۱۲۹	۱۱۴	۱۱۴
کارکنان دریایی ایرانی - مأمور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۸۶	۲۲۹	۲۸۶	۲۲۹
جمع کل		۴۰۹	۳۵۸	۴۰۰	۳۵۲

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

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
کارکنان دائم				
رسمی و قراردادی	۵۰	۵۲	۴۳	۴۰
مأمور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۳۴	۳۳	۲۴	۲۳
جمع کارکنان دائم	۸۴	۸۵	۶۷	۶۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۳۹	۴۴	۳۷	۴۱
جمع کل	۱۲۳	۱۲۹	۱۱۴	۱۱۴

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱ صورت‌های مالی تلفیقی حاصل از جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) و شرکت‌های 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 شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۳ سال مالی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه خاتمه می‌یابد لذا صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری

۴-۱ موجودیهای جنسی

موجودیهای جنسی به «اقل بدهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک ارقام شناسایی می‌شود. در صورت فزونی بدهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بدهای تمام شده موجودیها با یکبارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روشن 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)

مبادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲- سرمایه گذارینها

الف - سرمایه گذارینهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذارینها ارزشیابی می شود.
وسرمایه گذاری درواحدهای 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 پس از تحصیل، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می شود.
ب - شرکت فائد هرگونه سرمایه گذارینهای 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 گذارینها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر، تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

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 سرمایهای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینههای 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 هزینههای جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن به غیر از استهلاك گشتی ها که بر اساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ کرجلا و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۴-۳-۳

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

۴-۳-۴

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- مخارج تأمین مالی

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

۲-۵- 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.

۲-۶- 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.

۲-۷- نحوه شناسایی درآمدها

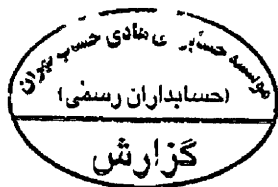
درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می گردد و در پایان سال مالی درآمد سفرهاییکه خاتمه نیافته به دلیل عدم تحقق آن به حساب پیش دریافتها منظور می شود و کلیه هزینه های مرتبط با این سفرها نیز به حساب پیش پرداختها منظور می گردد.

۲-۸- 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 هزینه عملیاتی 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 هزینه دوره شناسایی گردیده و در غیراینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در دلزاییهای جاری در ترازنامه منعکس می گردد.

۲-۹- دموراز و دیسیج

درآمد حاصل از دموراز (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسیج (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
بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۵-۱	۱۰۲,۳۲۳,۳۵۹,۹۷۲	۹۲,۲۲۲,۳۲۲,۱۸۹	۹۹,۲۲۸,۲۲۸,۴۹۶	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۲۷
موجودی نزد نمایندگان		۲,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۲	۷,۳۲۰,۸۱۴,۷۸۱	۲,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۲	۲,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۱
موجودی صندوق		۵۸,۵۵۷,۶۲۴,۲۲۴	۲۹,۳۲۹,۳۲۹,۳۰۷	۵۸,۵۵۷,۶۲۴,۲۲۴	۳۹,۳۲۹,۳۲۹,۳۰۷
		۱۶۲,۱۲۲,۶۰۵,۹۴۰	۱۲۹,۲۵۲,۵۵۲,۲۷۷	۱۶۲,۱۲۲,۵۵۲,۴۸۲	۱۲۸,۳۵۱,۸۱۰,۳۲۵
شرکت اصلی					
			ریال	ریال	ریال
وجوه ارزی (دلاری)	مقابل وجوه ریالی	ریالی	جسم - ریال	جسم - ریال	جسم - ریال
توسعه‌های ایران - سهم مرکزی تهران	۲۵۹,۲۹۱	۶,۸۷۶,۲۸۵	۰	۶,۸۷۶,۲۸۵	۹۲,۱۰۷,۵۰۶
تجارت - شبهه مرکزی افری	۳۱۷,۹۶۲	۸۲,۳۵۹,۱۲۰	۲,۳۲۷,۸۲۳,۸۱۲	۲,۳۲۷,۰۹۹,۷۲۴	۹۷۸,۷۹۱,۸۱۷
تجارت - شبهه لیس تهران	۱۶۲,۹۷۶	۴۲,۷۱۸,۵۲۹	۰	۴۲,۷۱۸,۵۲۹	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹
تجارت - شبهه اسکان تهران	۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۸۰۷,۲۵۱	۷۵۰,۸۰۷,۲۵۱	۱۷,۳۲۲,۲۴۹,۶۵۳
ملی - شبهه مرکزی افری	۱۱۲,۱۴۵,۳۵	۲۹,۷۱۸,۵۶۶,۶۹۵	۵۰,۶۲۲,۸۲۳,۸۵۳	۲۴,۷۸۳,۲۱۰,۵۲۸	۶,۸۱۷,۸۲۷,۱۵۰
توسعه‌های ایران - سهم مرکزی تهران	۱۷۲,۲۲۲,۹۰	۲,۵۴۲,۲۸۹,۱۲۲	۱۵,۷۸۸,۶۰۲,۱۲۹	۲۰,۳۵۳,۰۹۲,۰۷۱	۲,۳۱۷,۱۲۳,۸۱۷
ملت - شبهه مرکزی تهران	۷۶۴,۵۹	۲۰,۲۶۱,۳۲۷	۰	۲۰,۲۶۱,۳۲۷	۱۷,۳۴۴,۵۰۵
ملت - شبهه بندر و کشتیرانی	۳۳۲,۲۸۱	۸۹,۹۰۹,۲۶۵	۵,۱۲۰,۲۵۶,۲۲۹	۶,۰۲۰,۱۶۶,۰۹۲	۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶
رژ	۲۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۹,۸۶۷	۷۲,۱۳۹,۸۶۷	۷۰,۱۳۹,۸۶۷
ملی - شبهه گمرک	۰,۰۰۰	۰	۲۸,۱۵۳,۷۸۹	۲۸,۱۵۳,۷۸۹	۱۲۸,۵۸۲,۷۰۵
پاسارگاد - شبهه افری	۰,۰۰۰	۰	۶۰۹,۱۲۷,۱۰۰	۶۰۹,۱۲۷,۱۰۰	۲۶۰,۲۲۱,۶۵۰
ملی - مسکو	۱۱۲,۳۵۲,۳۵	۳۰,۰۶۵,۶۹۰,۳۵۲	۰	۳۰,۰۶۵,۶۹۰,۳۵۲	۴۴,۲۲۹,۷۵۰,۳۲۹
لوسین	۰,۰۰۰	۰	۱۷,۰۸۶,۸۲۵	۱۷,۰۸۶,۸۲۵	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۲۲
ملت (سوغت)	۰,۰۰۰	۰	۲,۶۸۵,۶۱۳,۸۲۱	۲,۶۸۵,۶۱۳,۸۲۱	۱,۳۲۴,۲۲۲,۶۵۸
سایر	۱۰۵,۹۳۰,۰۵	۲۸۰,۷۱۵,۶۹۶	۶۲,۳۵۷,۶۷۸	۳۲۲,۹۷۲,۳۷۴	۱,۵۱۷,۲۰۰,۷۹۲
	۲۲۵۰۰۹۳۹۱	۶۴,۹۲۷,۲۸۸,۷۲۰	۲۴,۳۲۰,۷۲۹,۷۷۶	۹۹,۲۲۸,۲۲۸,۴۹۶	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۲۷

۵-۱- وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ مبادله ای ۲۶,۵۰۰ ریال در پایان سال تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
KBS	۶-۱	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

۶-۱- سرمایه فوق در خصوص قرارداد مشارکت خرید و صادرات سگرم خوراکی بین شرکت‌های پهنس تجارت البرز و سرمایه گذار ج ۱۱ 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 ۲۴ هزار تن تقلیل پیدا کرده است که تا تاریخ تهیه گزارش و بر اساس برگ سبز گمرکی به وزن ۲۸۵۹۹ تن با ر ترخیص شده و مطابق در حال ترخیص می‌باشد. ضمناً بدلیل مشخص نبودن محاسبه نرخ ارز دریایی (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 دریایی - دریافت ترخیصیه و فروش غلات به شرکت پشتیبانی دام به طول انجامیده است که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مانده مبلغ سرمایه گذار ۲۵ میلیون روپل و ۲۰۰۰۰ میلیون ریال تا پانزدهم خرداد ماه سال مالی بدست تسویه و سود حاصل از سرمایه گذار ی نیز با تعیین قیمت فروش نهایی و با انعام فروش محصولات و نهایی شدن قیمت خرید پشتیبانی محاسبه و تعلق خواهد گرفت.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		توضیحات	۷-۱-۱
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	ارزی	ریالی	ریالی	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲-۱	بدهکاران تجاری
۱۲,۲۲۹,۱۲۰,۶۱۱	۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۱۲۲	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۳,۳۲۱,۳۱۹,۵۷۵	۱۲,۷۶۳,۲۶۲,۰۲۵	۱۶,۵۲۹,۵۶۱,۸۷۲	۲۸,۳۲۶,۱۷۲,۲۲۲	۲۸,۳۲۶,۱۷۲,۲۲۲		
۱۲,۲۲۹,۱۲۰,۶۱۱	۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۱۲۲	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۳,۳۲۱,۳۱۹,۵۷۵	۱۲,۷۶۳,۲۶۲,۰۲۵	۱۶,۵۲۹,۵۶۱,۸۷۲	۲۸,۳۲۶,۱۷۲,۲۲۲	۲۸,۳۲۶,۱۷۲,۲۲۲		

۷-۱-۱-۱ بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		توضیحات	۷-۱-۱-۱
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷۱,۶۲۲,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	آی بی سی پرو
۶۷۱,۷۷۲,۷۵۵	۶۱۲,۱۸۲,۲۹۲	۰	۶۱۸,۸۰۹,۳۹۲	(۶,۶۲۵,۰۰۰)	کشتیرانی تکین
۳۱۱,۷۰۷,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	سفینه النجات
۰	۱,۱۵۳,۸۸۷,۰۲۹	۰	۱,۱۵۳,۸۸۷,۰۲۹	۰	بازرگانی محسنی
۰	۱,۲۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۷۷,۳۷۵,۰۰۰	بازرگانی چوبانی
۳,۵۵۲,۲۹۱,۹۸۰	۷۵۱,۲۱۲,۱۱۷	۰	۳۳,۴۳۸,۶۹۲	۷۱۷,۱۲۳,۲۲۵	آی تی اس
۲۲۲,۳۸۹,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	آام ک
۹۵۰,۰۴۰,۸۶۵	۱,۰۲۲,۵۸۲,۴۰۵	۰	۰	۱,۰۲۲,۵۸۲,۴۰۵	تولکان
۵۷۷,۲۷۹,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	لیرو مثال fz
۰	۱,۷۲۲,۸۷۲,۱۵۷	۰	۰	۱,۷۲۲,۸۷۲,۱۵۷	شرکت یوک اگرو
۰	۱,۸۵۳,۲۲۵,۵۵۰	۰	۰	۱,۸۵۳,۲۲۵,۵۵۰	بازرگانی وحادی
۰	۸۱۷,۵۱۵,۷۷۸	۰	۸۲۰,۱۱۳,۲۷۸	(۲,۵۱۷,۵۰۰)	بازرگانی مهدی سرایی
۰	۲۸۳,۶۱۱,۷۵۰	۰	۰	۲۸۳,۶۱۱,۷۵۰	ک اس اس ال
۰	۲۲۶,۲۰۲,۲۸۰	۰	۰	۲۲۶,۲۰۲,۲۸۰	حسین نژاد
۰	۲۲۹,۲۶۵,۰۰۰	۰	۶,۰۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۱۵,۰۰۰	آذر کشمش
۰	۶۶۶,۳۱۸,۰۷۷	۰	۰	۶۶۶,۳۱۸,۰۷۷	فجر امید ایران HMA
۷,۱۲۲,۱۰۲,۸۲۲	۱۲,۵۲۸,۹۹۶,۳۶۷	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۰,۶۸۹,۰۹۱,۱۶۲	۵,۰۶۰,۶۶۵,۶۸۱	سایر
۱۲,۲۲۹,۱۲۰,۶۱۱	۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۱۲۲	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۳,۳۲۱,۳۱۹,۵۷۵	۱۲,۷۶۳,۲۶۲,۰۲۵	

۷-۱-۱-۱-۱ مطالبات فوق تماماً ارزی بوده و به نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسمیر گردیده است. ضمناً "مطالبات فوق عمدتاً" در سال مالی بعد وصول شده اند.

10



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱-۱	تغییر دارایی‌ها	۱۶,۵۲۳,۸۲۴,۹۹۷	۱۹,۸۵۷,۶۲۵,۱۶۹
۱-۲	سود و زیان	۷,۲۲۰,۱۱۴,۱۵۹	۸,۱۰۸,۳۲۵,۹۵۰
		۲۳,۷۴۳,۹۳۹,۱۵۶	۲۷,۹۶۵,۹۵۱,۱۱۹

۱-۱ موجودی چک‌های شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۱۱۰/۲/۷۰۱۰۰۰۰۴۱ مورخ ۱۱/۱۲/۲۹ تا سقف ۳۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پوشش بیمه ای ساختمان می باشد.

۱-۲ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ثبت گردیده است.

پادداشت	گروه	شرکت کشتیرانی دریای خزر			
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		جمع	ریالی	لژی	ریالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱-۱	پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری	۲,۰۲۲,۰۲۰,۰۳۹	۲,۵۹۶,۲۵۸,۹۲۸	۲,۴۷۰,۰۳۱,۶۸۷	۱۲۶,۲۲۷,۲۶۱
۱۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۲,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	۱۳,۸۶۲,۳۹۴,۷۷۷	-	۲,۰۲۹,۵۱۰,۱۹۶
۱۱-۳	شرکت فرعی	۹,۶۹۰,۲۲۵,۳۱۰	۹,۳۰۹,۵۸۹,۰۹۲	۹,۳۰۹,۵۸۹,۰۹۲	-
	الزام سرمایه خارجی	-	۶,۸۴۰,۲۲۹,۷۹۰	۶,۸۴۰,۲۲۹,۷۹۰	-
۱۱-۴	پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	۵۸,۸۲۵,۰۰۰	۵۸,۷۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۸۲۵,۰۰۰
۱۱-۵	سایر پیش پرداختها	۸,۰۸۹,۵۱۰,۴۱۹	۸,۹۹۰,۸۲۱,۹۲۰	۷,۲۶۶,۰۱۱,۸۰۱	۸,۰۸۹,۵۱۰,۴۱۹
۱۱-۶	پیش پرداخت هزینه سفرهای تیم تمام	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹	۱۰,۱۲۶,۱۲۷,۱۷۱	۵,۹۰۶,۹۵۱,۸۰۵	۲,۲۲۹,۱۹۶,۱۶۶
		۲۳,۳۲۷,۷۰۹,۵۳۹	۵۳,۷۹۲,۶۲۰,۴۹۸	۲۶,۰۲۲,۹۵۶,۳۸۸	۲۷,۷۷۱,۶۶۴,۱۱۰

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

۱۱-۲ مقادیر مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۱ و سال مالی مورد گزارش میباشد که از بابت پرداخت مالیات بر ارزش افزوده دریافت خدمات از مشتریان بوده و جزء اعتبارات قابل محاسبه توسط ممیزی پایستی لحاظ و در رسیدگی مالیاتی منظور و محاسبه گردد.

۱۱-۳ ماده طلب بابت پیش پرداخت هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در بندر خارجی میباشد.

۱۱-۴ مبلغ فوق بابت خرید شرکت خارجی به منظور خرید کل سهام شرکت اشراری با کد سهام طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹

۱۱-۵ سایر پیش پرداختها شامل ۸۹۹۱ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی - تعمیرات جاری و غیره میباشد -



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 پایتخت: تهران، قوه قضاییه، صورت های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۶- پیش پرداخت هزینه سفرهای تیمه تمام:

نوع تاوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۲۶۶۱	۲۸,۴۹۵,۶۱۰	۶۶,۱۸۸,۱۳۳	۱۱۴,۶۸۳,۷۴۳	—
ملکی	۲۶۲۵	۲۱۴,۹۹۹,۹۲۸	۲۵۶,۵۲۶,۰۸۰	۶۷۱,۵۳۶,۰۰۸	—
ملکی	۲۶۲۳	۵۰۰,۰۸۸,۲۲۷	۵۱۳,۸۸۹,۸۳۶	۱,۰۱۳,۹۷۸,۲۶۳	—
ملکی	۲۶۲۵	۲۲۶,۰۱۰,۳۸۸	۲۸۹,۸۱۳,۴۷۰	۵۱۵,۸۲۳,۸۵۸	—
ملکی	۲۶۲۲	۲۹۵,۰۸۲,۷۲۰	۸۰۰,۲۸۲,۳۳۲	۱,۰۹۵,۳۶۷,۰۷۲	—
ملکی	۲۶۲۹	۱۱۶,۷۰۷,۹۱۲	۵۰۵,۰۶۳,۳۷۰	۶۲۱,۷۷۱,۲۸۲	—
ملکی	۲۶۲۸	۱۳۱,۴۴۲,۷۰۷	۳۷۲,۳۲۷,۳۲۰	۵۰۳,۸۱۰,۹۲۷	—
ملکی	۲۶۵۵	۲۹,۷۹۳,۸۲۶	۱۰۵,۴۰۵,۱۷۴	۱۵۵,۱۹۹,۰۲۰	—
ملکی	۲۶۶۳	۲۲,۵۱۲,۴۰۶	۶۷,۲۱۸,۸۸۸	۹۹,۷۳۱,۱۹۴	—
ملکی	۲۶۲۸	۵۲۹,۱۵۱,۶۹۳	۲۹۸,۳۵۲,۹۹۳	۱,۰۲۷,۵۰۴,۶۸۶	—
ملکی	۲۶۵۱	۲۶۷,۶۴۸,۵۶۵	۱۷۶,۲۹۹,۶۸۲	۴۴۳,۹۴۸,۲۷۹	—
ملکی	۲۶۵۳	۵۰,۸۸۹,۲۲۲	۵۸,۵۰۸,۳۷۶	۱۰۹,۳۹۷,۵۹۰	—
ملکی	۲۶۵۰	۲۱۶,۷۶۸,۳۱۱	۲۲۸,۷۸۴,۳۱۸	۵۵۵,۵۵۲,۵۲۹	—
ملکی	۲۶۵۶	۸۲,۰۲۲,۴۴۸	۱۱۰,۰۳۵,۵۵۱	۱۹۲,۰۵۷,۹۹۹	—
ملکی	۲۶۶۲	۲۳,۵۶۱,۵۳۵	۵۰,۶۰۱,۳۶۵	۷۴,۱۶۲,۹۰۰	—
ملکی	۲۶۵۲	۸۷,۰۱۵,۷۶۱	۱۶۱,۳۱۲,۱۵۲	۲۴۸,۳۲۷,۹۱۳	—
استیجاری	۲۶۵۹	۸۶,۰۵۸,۹۲۵	۱۳۱,۵۹۱,۵۹۵	۲۱۷,۶۵۰,۵۲۰	—
استیجاری	۲۶۶۰	۲۰۳,۴۱۰,۴۱۶	۹۳,۴۸۰,۷۷۱	۲۹۶,۶۹۱,۱۸۷	—
استیجاری	۲۶۵۳	۱۵۱,۱۸۶,۱۲۹	۱۵۵,۳۹۱,۷۲۵	۳۰۶,۵۷۸,۶۷۴	—
استیجاری	۲۶۵۷	۸۰,۳۹۰,۱۹۵	۲۷۱,۳۸۲,۳۲۰	۳۵۱,۷۷۲,۵۱۵	—
استیجاری	۲۶۴۷	۱۷۷,۵۴۲,۷۵۳	۲۶۴,۳۰۷,۶۱۲	۴۴۱,۸۵۱,۳۶۷	—
استیجاری	۲۶۲۰	۲۳۶,۵۶۹,۱۵۵	۶۲۰,۰۵۸,۹۱۸	۸۵۶,۶۲۸,۰۷۳	—
ملکی	۲۷۲۹	—	—	۵۵۰,۸۶۷,۵۲۲	—
ملکی	۲۷۲۴	—	—	۱۳۸,۵۱۱,۶۲۳	—
ملکی	۲۷۵۱	—	—	۶۱۲,۳۵۷,۳۱۱	—
ملکی	۲۷۲۹	—	—	۷۱۸,۹۰۲,۴۰۱	—
ملکی	۲۷۲۲	—	—	۱۳۸,۱۰۳,۲۲۰	—
ملکی	۲۷۲۶	—	—	۵۰۸,۷۷۹,۹۵۳	—
ملکی	۲۷۲۷	—	—	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹	—
ملکی	۲۷۲۸	—	—	۲,۳۰۰,۷۲۹,۵۶۳	—
ملکی	۲۷۲۰	—	—	۸۲۳,۷۲۲,۵۲۹	—
ملکی	۲۷۲۵	—	—	۸۴۱,۵۸۹,۵۶۷	—
ملکی	۲۷۵۲	—	—	۲۲۸,۶۲۸,۸۷۲	—
ملکی	۲۷۱۱	—	—	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲	—
ملکی	۲۷۲۵	—	—	۳۲۲,۲۱۹,۶۳۱	—
ملکی	۲۶۹۹	—	—	۱۸۶,۷۶۹,۱۶۲	—
استیجاری	۲۷۲۸	—	—	۲۱۱,۳۰۹,۳۳۸	—
استیجاری	۲۷۲۹	—	—	۲۳۷,۵۰۸,۵۶۶	—
جمع		۶,۳۲۹,۱۹۶,۱۶۶	۵,۹۰۶,۹۵۱,۸۰۵	۱۰,۱۳۶,۱۲۷,۹۷۱	۹,۴۷۲,۲۰۹,۱۹۹

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

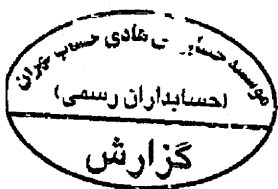
156

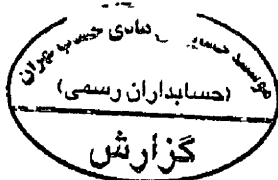
[illegible]

۱۴۰۱ الزامات و محدودیتات به مبلغ ۱۳۴۸ میلیارد ریال بابت نصب و خرید سیستم دوربین مدار بسته جهت قسریات میباشد.

1-13 از روشی در سراسر و سراسر لایه بابت طریق به دستگاه سراسر میباید

۲-۱۶ گزارش در سرفصل تغییرات اقلیمی به مبلغ ۵۱۰٫۳۳۶ بابت تغییرات اقلیمی در بخش میبندد که طرف دست انجام تر زیر یک اعلام عملیات مساهلی میشود





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۷ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۱۵۶۷۰.۷۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند .

۱۲-۸ بابت تسهیلات مالی دریافتی ارزی از صندوق ذخیره ارزی ، سه فروند کشتی در گرو بانک تجارت شعبه ارزی قدس تهران و تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران درخصوص خرید سه فروند ، در قبال ترهین ۸ واحد از ساختمانهای شرکت و ترهین کشتیهای مذکور صورت پذیرفته است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال				
۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵	۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵	۱۱,۰۳۰,۱۰۸,۶۵۵	۱۳,۱۹۲,۸۵۰,۲۵۵	۱۳-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۳,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵	۱۶,۵۱۰,۸۷۷,۴۵۵	۴۶,۱۶۵,۱۰۸,۶۵۵	۱۳,۳۲۷,۸۵۰,۲۵۵		

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

شرکت اصلی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نرخ	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مجموع	ریالی	ارزی		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۲	قوامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۲	قوامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۲	قوامین
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷/۵	اقتصاد نوین
۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.		

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 بنابر اندیشه‌ای تو ضیحی، صورت‌های مالی، تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال			
۱,۲۳۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۳۰,۰۹۸,۶۵۵	۰/۳	۱,۸۴۱	شرکت خنیر (سهامی خاص)
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۹۸,۰۰۰	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)
۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۶۱۵,۰۰۰	شرکت کشتیرانی خدمات فرمیتال داری (سهامی خاص)
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۲,۷۴۱,۶۰۰	۲۴	۵,۹۱۸	بندر خارجی
۱۱,۰۳۰,۱۰۸,۶۵۵	۱۲,۱۹۲,۸۵۰,۲۵۵			

۱۲-۲-۱ سرفصل فوق به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۹۲/۱۲/۲۶ از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به ۸۰ میلیارد منقسم به ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپوزار ربانی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت، لذا بدلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهام فوق محاسبه خواهد شد.

۱۲-۲-۲ سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی به منظور 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 معادن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا می باشد و افزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۲-۲ همراه می باشد.





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۳۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۳۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۲۹,۹۸۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات تریمینال ناری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰/۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰/۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۱۰,۷۸۲,۷۴۱,۶۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵

۱۳-۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری پیمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ۰ مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری پیمیزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری پیمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی (ترکمنستان) می باشد. شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی نبوده است ولی با ورود سهام این شرکت در فرابورس از حیثه 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 یکهزار 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 معادن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا می باشد و افزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۳-۲ همراه می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهایی عام)
مبادله‌های و شریک‌های صندوق، مالی، تلفظ
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر داراییها		گروه		شرکت اصلی	
پایان‌دشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹	۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶	۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹
۱۴-۱	۳۸,۲۷۸,۱۶۵,۲۶۱	۲۱,۱۹۲,۳۱۸,۶۶۲	۳۸,۲۷۸,۱۶۵,۲۶۱	۳۸,۲۷۸,۱۶۵,۲۶۱	۲۱,۱۹۲,۳۱۸,۶۶۲
۱۴-۲	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۳	۱۱۲,۵۱۵,۲۵۱	۱۱۱,۶۲۵,۲۵۱	۱۱۲,۵۱۵,۲۵۱	۱۱۲,۵۱۵,۲۵۱	۱۰۲,۵۰۵,۲۵۱
	۳۷۷,۱۲۲,۳۲۲	۲۵۲,۱۲۲,۳۲۲	۳۷۷,۱۲۲,۳۲۲	۳۷۷,۱۲۲,۳۲۲	۲۵۰,۶۲۲,۳۲۲
	۲۵,۱۷۲,۱۲۲,۳۲۰	۲۶,۶۷۱,۰۵۸,۱۲۴	۲۵,۱۷۲,۱۲۲,۳۲۰	۲۵,۱۷۲,۱۲۲,۳۲۰	۲۶,۶۶۲,۴۱۸,۱۲۴

۱۴-۱ مانده نزد شرکت فوق بابت برنده ریزی جهت تحصیل دو فروند کشتی در سال مالی بد می باشد

۱۴-۲ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موثرین سپرده گذاری گردیده است.

۱۴-۳ مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی		گروه		شرکت اصلی	
پایان‌دشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۲,۳۳۰,۳۴۲,۶۹۱	۲,۵۳۰,۹۶۵,۹۱۰	۲,۳۳۰,۳۴۲,۶۹۱	۲,۳۳۰,۳۴۲,۶۹۱	۲,۳۳۰,۳۴۲,۶۹۱
	۲,۳۹۸,۱۷۸,۲۲۹	۲,۸۹۶,۰۰۰,۶۵۶	۲,۳۹۸,۱۷۸,۲۲۹	۲,۳۹۸,۱۷۸,۲۲۹	۲,۳۹۸,۱۷۸,۲۲۹
	۱,۴۳۹,۲۹۴,۸۶۲	۱,۲۹۰,۸۷۸,۶۲۲	۱,۴۳۹,۲۹۴,۸۶۲	۱,۴۳۹,۲۹۴,۸۶۲	۱,۲۹۰,۸۷۸,۶۲۲
۱۵-۲	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵	۱۸,۹۵۱,۳۱۶,۳۲۷	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵
۱۵-۳	۱۰,۳۱۷,۷۷۸,۱۸۷	۱۱,۱۵۱,۰۱۹,۶۴۵	۱۰,۳۱۷,۷۷۸,۱۸۷	۱۰,۳۱۷,۷۷۸,۱۸۷	۱۱,۱۵۱,۰۱۹,۶۴۵
	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰
	۲۴۰,۶۲۱,۹۹۰	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	۲۴۰,۶۲۱,۹۹۰	۲۴۰,۶۲۱,۹۹۰	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰
	۰	۲۵۵,۶۵۰,۳۹۲	۰	۰	۲۵۵,۶۵۰,۳۹۲
	۱,۲۲۱,۱۰۸,۶۸۵	۰	۱,۲۲۱,۱۰۸,۶۸۵	۰	۱,۲۲۱,۱۰۸,۶۸۵
	۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۱۰۹	۶۲۸,۸۰۷,۵۷۷	۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۱۰۹	۵۰,۱۲۰,۱۵۷,۱۰۹	۶۲۸,۸۰۷,۵۷۷
	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶	۱,۸۱۰,۸۵۷,۲۰۷	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶	۱,۸۱۰,۸۵۷,۲۰۷
	۳۹,۹۰۰,۳۵۰,۳۷۶	۲۹,۳۲۸,۳۶۱,۶۹۸	۳۹,۹۰۰,۳۵۰,۳۷۶	۳۹,۹۰۰,۳۵۰,۳۷۶	۲۹,۳۲۸,۳۶۱,۶۹۸

۱۵-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۸۵۱ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۳۱۷۹ میلیون ریال بابت بیمه های مسکونه از اشخاص ثالث می باشد.

۱۵-۲ از مبلغ ۱۰۲۸ میلیون ریال، شامل مبلغ ۶۹۰۵ میلیون ریال بابت بیمه کشتیها و مبلغ ۳۰۹۷ میلیون ریال بابت هزینه پدک کش شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۰۲۶ 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	
پایان‌دشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
	۲,۰۸۹,۶۵۲,۶۱۸	۷,۱۲۹,۶۲۹,۴۰۹	۲,۰۸۹,۶۵۲,۶۱۸
۱۵-۳-۱	۲,۵۸۳,۹۲۸,۵۲۸	۱,۶۷۳,۳۱۷,۳۰۵	۲,۵۸۳,۹۲۸,۵۲۸
	۱۷۹,۷۸۲	۲۵۶,۷۱۳,۳۵۵	۱۷۹,۷۸۲
	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۸,۳۸۷,۸۷۶	۸۶,۳۱۰,۱۷۹	۱۱۸,۳۸۷,۸۷۶
۱۵-۳-۲	۲,۸۴۲,۷۵۱,۰۸۱	۲,۱۷۲,۳۸۵,۰۲۶	۲,۸۴۲,۷۵۱,۰۸۱
	۲۴۵,۴۴۴,۹۶۸	۹۷,۶۲۲,۷۵۰	۲۴۵,۴۴۴,۹۶۸
۱۵-۳-۳	۲۸۳,۱۲۳,۳۲۲	۱۳۰,۰۸۰,۸۰۱	۲۸۳,۱۲۳,۳۲۲
	۱۱,۱۵۱,۰۱۹,۶۴۵	۱۱,۵۷۰,۱۷,۳۸۷	۱۱,۱۵۱,۰۱۹,۶۴۵

۱۵-۳-۱ مبلغ ۲,۵۸۳ میلیون ریال بابت صورت حسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به صورت حساب هزینه های انجام شده جهت کشتی ها می باشد که در سال مالی بد تسویه گردیده است.

۱۵-۳-۳ سایر به مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال بابت ذخیره حقوق و مزایای پرسنل و ۸ میلیون ریال بابت متفرقه می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

گروه				پایه به شرکت‌های گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
پای	جمع	ریالی	ریالی	
۱,۲۶۷,۱۳۶,۵۵۰	۸,۹۰۴,۰۰۰	۸,۹۰۴,۰۰۰	۰	موسسه آموزشی کشتیرانی ج ۱۱
۷,۲۵۹,۵۰۴,۹۰۸	۰	۰	۰	کشتیرانی خدمات ترمینال داری
۰	۲۷,۶۱۶,۵۲۲	۲۷,۶۱۶,۵۲۲	۰	تامین نیرو
۰	۸,۲۱۵,۵۲۰,۱۰۰	۸,۲۱۵,۵۲۰,۱۰۰	۱,۵۲۳,۱۸۸,۰۶۱	۱۶-۱ کشتیرانی ج ۱۱
۱,۰۵۳,۱۹۲,۱۱۲	۲,۶۱۷,۸۳۳,۱۳۲	۲,۶۱۷,۸۳۳,۱۳۲	۰	کشتیرانی خیر
۲,۳۳۶,۵۱۰	۰	۰	۰	خدمات مهندسی کشتیرانی قسم
۲۸۰,۱۷۷,۰۰۰	۰	۰	۰	کودک شپینگ
۶۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۱۲,۰۰۰	۲۳۷,۱۱۲,۰۰۰	۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی
۰	۵۱,۵۰۲,۸۷۲	۵۱,۵۰۲,۸۷۲	۰	کشتیرانی والفر
۱,۱۶۳,۸۲۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۷۱,۰۰۰	۰	۵۳۷,۲۷۱,۰۰۰	Correct marin
۲۲۷,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	Euro plan
۰	۱۲۰,۱۵۱,۰۰۰	۰	۱۲۰,۱۵۱,۰۰۰	Astrakhan Port
۰	۸,۸۱۱,۰۰۰	۰	۸,۸۱۱,۰۰۰	Astrakhan Morskoy Port
۰	۱۰۸,۱۳۶,۰۰۰	۰	۱۰۸,۱۳۶,۰۰۰	VTC Terminal
۰	۱۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۱۵۰,۰۰۰	Umak +
۰	۱۷۹,۲۲۴,۰۰۰	۰	۱۷۹,۲۲۴,۰۰۰	Rosmorport
۱۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۵۲,۰۰۰	۰	۲۰۲,۶۵۲,۰۰۰	Fanavaran jonob
۲۳۲,۶۲۰,۰۰۰	۸۲۷,۲۲۳,۰۰۰	۰	۸۲۷,۲۲۳,۰۰۰	Other Account payable
۱۱,۵۱۱,۲۲۱,۲۸۲	۱۵,۸۲۲,۲۲۹,۲۱۸	۱۱,۸۲۵,۲۰۲,۱۵۲	۳,۶۲۹,۰۳۲,۰۶۱	

۱۶-۱ ملته دهم به شرکت کشتیرانی ج ۱۱ همدان‌نرخ‌موس تهاجر حساب‌های فی مابین با کشتیرانی جنوب به موجب صورت‌جلسه می‌باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	شرکت اصلی			
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	لری	ریالی	جمع	ریالی
موسسه آموزشی کشتیرانی ج ۱۱	.	۸,۹۰۴,۰۰۰	۸,۹۰۴,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۳۹,۵۵۰
کشتیرانی خدمات ترمینال داری	.	.	.	۷,۲۵۹,۵۰۳,۹۰۸
تامین نیرو	.	۲۷,۶۱۶,۵۲۲	۲۷,۶۱۶,۵۲۲	.
کشتیرانی ج ۱۱	۱۶-۱	۱,۵۲۳,۱۹۸,۰۶۱	۶,۸۷۲,۳۲۲,۰۲۹	۸,۳۹۵,۵۲۰,۱۰۰
کشتیرانی خیر	.	۴,۶۱۷,۹۳۲,۱۲۲	۳,۶۱۷,۹۳۲,۱۲۲	۱,۰۵۳,۱۹۲,۹۱۴
خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	.	.	.	۲,۳۲۶,۵۱۰
کودک شپینگ	.	.	.	۲۸۰,۸۷۲,۶۰۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	.	۲۲۷,۱۱۳,۶۰۰	۲۲۷,۱۱۳,۶۰۰	۶۶,۶۶۰,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	.	۵۱,۵۰۲,۸۷۲	۵۱,۵۰۲,۸۷۲	.
جمع	۱,۵۲۳,۱۹۸,۰۶۱	۱۱,۸۳۵,۴۰۲,۱۵۷	۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸	۱۰,۱۳۱,۸۰۱,۳۸۲

۱۶-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج ۱۱ عمدتاً در خصوص نیازات حسابهای فی مابین با کشتیرانی جنوب به موجب صورتجلسه میباشد.

پادداشت	گروه				شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریالی	ریالی	لری	ریالی	جمع	ریالی
پیش دریافت اجاره ساختمان	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۲۷,۵۰۰	.	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۲۷,۵۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸,۲۷۹,۷۱۷,۱۱۷	۱۸,۸۱۲,۵۲۶,۸۶۷	۸,۸۲۳,۶۱۳,۷۶۳	۹,۲۵۷,۱۸۲,۳۵۲	۱۸,۲۷۹,۷۱۷,۱۱۷	۱۸,۸۱۲,۵۲۶,۸۶۷
دریافتی بابت کرایه حمل	۲۲,۳۲۴,۶۱۳,۴۵۰	۲۸,۳۲۸,۵۱۸,۰۴۱	۸,۲۹۴,۵۲۷,۳۷۷	۱۶,۰۲۸,۰۷۶,۰۷۲	۲۲,۳۲۴,۶۱۳,۴۵۰	۲۸,۳۲۸,۵۱۸,۰۴۱
	۲۲,۳۲۸,۹۱۰,۵۶۷	۲۷,۵۷۵,۳۸۲,۴۰۸	۱۷,۱۱۷,۱۵۲,۱۴۰	۲۶,۲۰۱,۷۵۸,۲۲۷	۲۲,۳۲۸,۹۱۰,۵۶۷	۲۷,۵۷۵,۳۸۲,۴۰۸

۱۷-۱- هم‌طور یک‌دریادداشت توضیحی ۶۶-۴۴ صورت‌های مالی ذکر گردیده، وجوه دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) در پایان سال که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته و یا بار مربوطه در بنادر مقصد تخلیه نشده و همچنین علی‌الحساب دریافتی بابت کرایه حمل در این سرفصل منظور می‌گردند و به شرح صفحه بعد می‌باشد که عمدتاً در تاریخ این گزارش تسویه شده و درآمد مربوطه منظور گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱۷- پیش دریافت درآمدهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد:

نوع نالوگان	شماره سفر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ملکی	۲۶۶۱	۲۵۹,۱۷۲,۳۰۴	—
ملکی	۲۶۲۵	۱,۱۱۹,۳۱۶,۱۷۳	—
ملکی	۲۶۲۳	۱,۵۷۱,۲۷۶,۳۷۵	—
ملکی	۲۶۲۵	۱۷,۵۲۷,۷۲۴	—
ملکی	۲۶۲۲	۲,۷۱۰,۲۷۵,۲۲۲	—
ملکی	۲۶۲۹	۱,۵۲۳,۰۳۲,۱۹۱	—
ملکی	۲۶۲۸	۲۱,۵۲۶,۵۱۸	—
ملکی	۲۶۵۵	۱,۷۱۳,۸۱۲,۵۵۷	—
ملکی	۲۶۶۲	۲,۰۶۰,۵۶۵,۵۰۱	—
ملکی	۲۶۲۸	۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۳۱	—
ملکی	۲۶۵۱	۱,۱۶۹,۳۸۶,۵۶۶	—
ملکی	۲۶۵۲	۲۱۲,۵۶۶,۲۹۹	—
ملکی	۲۶۵۰	۱۸۶۰۲,۵۵۱	—
ملکی	۲۶۵۶	۸,۳۳۸,۶۸۲	—
ملکی	۲۶۶۲	۱,۱۴۵,۳۰۱,۸۲۲	—
ملکی	۲۶۵۲	۱۳,۰۳۱,۰۶۸	—
استیجاری	۲۶۵۹	۲۶۲,۷۵۲,۲۳۹	—
استیجاری	۲۶۶۰	۷۲۲,۹۸۱,۶۰۴	—
استیجاری	۲۶۵۲	۲۱۹,۰۲۵,۵۷۱	—
استیجاری	۲۶۵۷	۶,۱۶۲,۲۷۷	—
استیجاری	۲۶۷۷	۹,۸۶۷,۲۲۳	—
استیجاری	۲۶۶۰	۳۸۹,۲۲۷,۵۲۶	—
ملکی	۲۸۵۸	—	۶۲۳,۱۱۷,۲۶۸
ملکی	۲۸۶۹	—	۲,۸۱۰,۲۶۶
ملکی	۲۸۵۹	—	۱,۵۲۶,۵۹۸,۹۷۲
ملکی	۲۸۷۰	—	۱,۸۱۳,۳۱۵,۹۰۸
ملکی	۲۸۶۶	—	۲,۱۹۱,۲۲۳
ملکی	۲۸۵۷	—	۱,۱۲۰,۹۱۷,۸۳۸
ملکی	۲۸۷۱	—	۱,۵۱۶,۳۰۲,۶۵۷
ملکی	۲۸۵۲	—	۲,۹۳۲,۲۲۵,۲۷۲
ملکی	۲۸۶۷	—	۲,۲۵۶,۵۰۱,۵۷۲
ملکی	۲۸۶۵	—	۱,۷۸۶,۵۵۵,۰۰۰
ملکی	۲۱۶۵	—	۱,۳۲۹,۱۱۲,۳۶۱
ملکی	۲۸۶۸	—	۳۶۰۷,۸۳۲
ملکی	۲۸۵۶	—	۵۴۲,۲۲۹,۲۲۵
ملکی	۲۸۶۱	—	۲۲۵,۲۷۲,۶۷۸
استیجاری	۲۸۱۷	—	۵,۵۸۶,۷۸۷
استیجاری	۲۱۷۲	—	۲۶۱,۸۲۸,۵۱۶
		۱۸,۳۷۹,۲۹۷,۱۱۷	۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷

۱۷-۲ اقدام معده علی الحساب دریافتی بابت گاربه حمل به شرح زیر می باشد:

لری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
لری	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۷۷۰,۸۲۳,۶۸۰
۲,۵۲۵,۸۲۱,۳۵۱	(۹,۵۵۹,۱۴۰)	۲,۲۲۸,۲۵۱,۷۹۹
۰	۰	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵
۰	۰	۲۶۰۳۰,۲۵۰,۹۰۰
۰	۰	۶۲۸,۵۰۷,۵۰۰
۰	۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰
۰	۰	۵,۳۲۲,۹۸۲,۵۴۵
۰	۰	۳۶۰۱,۱۱۲,۱۲۵
۱,۴۱۲,۴۹۳,۹۰۸	۶,۴۹۵,۶۶۶,۹۱۲	۷,۹۸۸,۱۶۰,۸۲۰
۰	۰	۲,۷۲۰,۲۷۲,۱۶۷
۰	۰	۲,۵۵۸,۸۲۷,۰۶۰
۰	۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۹۸۰,۲۷۷,۷۵۰
۵۱,۵۹۴,۱۷۵	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۱,۵۹۴,۱۷۵
۰	۱,۲۴۲,۲۹۶,۰۰۰	۱,۲۴۲,۲۹۶,۰۰۰
۱۰,۷۱۲,۰۶۰	۲۰۸,۱۷۲,۳۰۱	۲۱۸,۸۸۴,۳۶۱
۳,۱۹۳,۹۰۵,۸۷۵	۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۷۰۵,۸۷۵
۸,۲۹۲,۵۲۷,۳۷۷	۱۶,۰۳۸,۰۷۶,۰۷۲	۲۴,۳۲۲,۶۱۲,۴۵۰
		۲۸,۳۲۸,۵۱۸,۰۴۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سنوات مالی ۱۳۹۰ و ما قبل قطعی و تصویه شده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ تا سال مالی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نموده تشخیص	مالیات					
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۷/۲۹ ریال				
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی
رسیدگی به وفاق	—	—	۱,۳۶۸,۱۵,۵۱۱	۱,۳۶۸,۱۵,۵۱۱	۲۲,۲۲۲,۷۱۹,۷۲۵	۰
رسیدگی به وفاق	—	—	۲,۵۶۰,۳۹۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۳۹۰,۰۰۰	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	۰
رسیدگی به وفاق	—	—	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۲۲۰,۲۶۲	۰
در جریان رسیدگی	—	—	—	—	—	۰
در جریان رسیدگی	—	—	—	—	—	—
در جریان رسیدگی	—	—	—	—	—	۲۲۳,۹۸۲,۳۲۱,۶۱۵
	—	—	—	—	—	۱۳۹۲
	—	—	—	—	—	۱۳۸۸
	—	—	—	—	—	۱۳۸۹
	—	—	—	—	—	۱۳۹۰
	—	—	—	—	—	۱۳۹۱
	—	—	—	—	—	۱۳۹۲

۱۸-۱ از پایان سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه گزارش بزرگ تشخیص صادر نشده است.

پیشرفت کشتی‌های دریایی، خودروهای مسافر
ایران و کشورهای اروپایی، صد، قمار، مالی، تلفات
جبل، مالی، متغیر، به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سہیلان مالک، ڈیرہ ہاٹ

۱۹- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی در پانزی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف پیشخ زیر است :

[illegible][illegible]



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۲۳	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۲۳	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰
۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵	۲,۶۵۷,۱۰۵,۱۱۷	۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵	۲,۶۵۷,۱۰۵,۱۱۷
(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)	(۳۴۱,۳۷۱,۹۸۴)	(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)	(۳۴۱,۳۷۱,۹۸۴)
۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۹,۳۳۲,۲۹۵,۶۱۳	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۹,۳۳۲,۲۹۵,۶۱۳

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده طی سال

ذخیره پرداخت شده

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم باتمام مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصدهم	مبلغ	تعدادسهم
ریال		ریال	درصدهم
۲۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷.۴۰%	۲۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰ ۸۷.۴۰%
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰.۰۰%
۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶%	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰ ۲.۴۶%
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴%	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰ ۰.۱۴%
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰۰%

شرکت کشتیرانی ج. ا.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

شرکت کشتیرانی والتجر

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

آقای عباس ملکی

آقای محمد رضا قادری



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادرآشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی

مسال مالی، منقہ، یہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۲

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۱۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۰۰۱-۲۴۹-۲۱۷-۱۲ ریال و مبلغ ۰۰۹-۵۲۳-۱۵۸۸۵-۱ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات شرکت اصلی، بشرح ذیل می باشد:

گروه		شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
جمع	مقدار متن	جمع	مقدار متن
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۴	درآمد حمل و نقل و سایر خدمات	۷۹۵,۳۵۱,۷۵۹,۸۳۹	۵۰۷,۸۷۵,۹۶۲,۹۱۹
۲۳-۵	درآمد حمل و نقل و سایر خدمات	۱۹,۲۷۲,۲۷۰,۳۷۵	۲,۲۷۰,۳۵۰,۰۹۵
۲۳-۶	خدمات نمایندگی	۱۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۷۲۷,۰۰۰
۲۳-۷	سایر خدمات	۱۶,۱۶۱,۱۲۲,۵۷۴	۲۵,۵۲۱,۳۶۸,۰۲۷
	درآمد اجاره فضای کشتی	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲
		۸۳۱,۸۴۹,۶۵۰,۰۷۰	۵۲۷,۴۹۵,۲۳۷,۸۰۳
	کسر می شود:		
۱۷-۱	درآمد سفرهای نیمه تمام	(۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷)	(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷)
		۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶

۲۲-۱- کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای گمرانه حمل، باتوجه به شرایط بازر و موقعیت تجاری و شرایط و رقابت کامل، در چهارچوب اختیارات محول شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیات 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 بررسی این نامه معاملات اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورتحساب کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیات مدیره می نمایند و نهایتاً مورد تصویب هیات مدیره قرار می گیرد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته
۱۶	۴۱۶	۲۴	۴۵۶
۰	۲	۰	۵
۱۶	۴۱۸	۲۴	۴۶۱

ناوگان ملکی
 ناوگان استیجاری
 جمع

۲-۲۳ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال
۰	۰	۱.۲۳٪	۱۰,۰۱۴,۷۵۷,۲۰۰
۱۲.۸۶٪	۶۸,۴۹۹,۲۶۰,۰۳۶	۸.۵۷٪	۶۹,۷۳۷,۶۴۸,۱۹۰
۰.۱۶٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	۰.۲۵٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵
۰.۷۹٪	۳,۱۷۰,۱۴۵,۹۲۷	۳.۵۵٪	۲۸,۸۵۵,۷۵۷,۰۰۰
۱.۷۹٪	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	۱۰.۲۳٪	۸۳,۱۹۳,۴۸۹,۶۸۱
۵.۵۵٪	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۲۳	۰.۷۶٪	۶,۱۸۲,۹۸۰,۲۳۰
۵.۲۵٪	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	۰.۴۹٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰
۰.۲۰٪	۱,۰۰۶,۶۱۲,۶۰۰	۰.۰۶٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰
۱.۵۹٪	۸,۴۸۶,۴۸۹,۷۷۹	۶.۴۶٪	۵۲,۵۲۵,۴۰۵,۶۱۵
۰.۰۰٪	۰	۲.۸۶٪	۳۹,۵۰۳,۸۸۲,۸۱۰
۰.۷۶٪	۴,۰۳۴,۱۹۷,۲۶۰	۰.۶۹٪	۵,۵۹۵,۰۵۵,۶۹۰
۱.۶۸٪	۸,۹۰۶,۲۹۷,۷۲۰	۰.۵۸٪	۴,۷۳۸,۸۹۴,۶۱۵
۱.۶۱٪	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	۲.۸۷٪	۲۳,۳۴۳,۸۱۴,۳۷۵
۶۷.۱۶٪	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	۵۶.۳۳٪	۴۸۲,۶۲۰,۴۸۱,۲۶۷
۱۰۰٪	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۲۶	۱۰۰٪	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳

اوان کو
 متالوژی
 ام آی تی
 فروماتل
 آی تی اس
 آ ام ک
 متالی تریدینگ
 بهدیس تجارت
 فریدام اسکای
 یوگ اگرا
 میتسو جنرال
 گرین تریدینگ
 ایران خودرو
 سایر- مشتریان جزء



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۴- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		نوع ناوگان		
درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع ریال	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	
۸.۴۳٪	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۴۳	۷.۲۹٪	۵۷,۹۷۹,۲۴۳,۰۷۸	۲۷,۶۰۸,۰۵۱,۰۰۰	۲۰,۳۷۱,۱۹۲,۰۷۸	ملکی
۸.۶۵٪	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۸.۵۹٪	۶۸,۳۱۰,۴۳۷,۳۲۹	۲۳,۶۷۵,۰۳۹,۱۶۹	۲۳,۶۳۵,۳۸۸,۰۶۰	ملکی
۶.۲۸٪	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۶.۵۳٪	۵۱,۹۳۲,۷۳۲,۹۲۳	۲۳,۵۸۵,۲۸۰,۸۵۳	۲۸,۴۴۷,۴۵۲,۰۷۰	ملکی
۴.۴۴٪	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۴.۸۰٪	۳۸,۱۴۴,۶۹۳,۰۵۷	۱۵,۶۰۰,۹۲۲,۵۰۷	۲۲,۵۴۳,۷۷۰,۵۵۰	ملکی
۴.۰۵٪	۲۰,۵۷۰,۳۸۱,۱۴۳	۴.۷۵٪	۳۷,۷۴۷,۸۱۳,۷۴۷	۱۹,۲۴۵,۳۷۴,۳۹۲	۱۸,۵۰۲,۴۱۹,۳۵۵	ملکی
۳.۹۸٪	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۲.۹۳٪	۲۳,۳۸۰,۵۰۲,۸۱۰	۱۳,۸۶۱,۵۷۰,۹۱۰	۹,۴۱۸,۹۳۱,۹۰۰	ملکی
۳.۰۰٪	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۵۵۸	۲.۷۳٪	۲۱,۷۵۳,۴۶۹,۸۶۵	۱۱,۵۶۰,۰۸۸,۹۰۴	۱۰,۱۹۳,۳۸۰,۹۶۱	ملکی
۶.۸۲٪	۳۴,۶۵۴,۹۳۴,۷۲۹	۷.۲۷٪	۵۷,۸۰۹,۷۴۴,۷۴۰	۲۳,۵۹۲,۰۸۳,۷۴۰	۲۴,۲۱۵,۶۸۱,۰۰۰	ملکی
۶.۷۵٪	۳۴,۳۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۷.۳۳٪	۵۸,۳۵۱,۱۲۸,۱۲۷	۲۹,۴۴۹,۴۵۵,۵۲۸	۲۸,۹۰۱,۵۸۲,۵۸۹	ملکی
۸.۷۳٪	۴۴,۳۵۱,۵۰۵,۰۱۶	۷.۵۰٪	۵۹,۶۷۶,۳۷۲,۵۵۲	۳۷,۶۹۹,۸۸۷,۴۴۱	۲۱,۹۷۶,۴۸۵,۱۱۱	ملکی
۵.۵۲٪	۲۸,۰۳۸,۲۷۳,۵۶۱	۵.۴۵٪	۴۳,۳۴۵,۱۸۶,۰۲۲	۲۳,۵۲۸,۴۶۸,۹۲۸	۱۹,۸۰۶,۷۱۷,۰۹۴	ملکی
۶.۰۵٪	۳۰,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۴.۲۴٪	۳۳,۷۵۱,۰۰۳,۹۷۶	۱۹,۱۸۲,۵۲۷,۸۱۶	۱۴,۵۶۸,۴۷۶,۱۶۰	ملکی
۶.۱۴٪	۳۱,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۴.۸۱٪	۳۸,۲۳۴,۰۶۶,۴۱۸	۱۱,۴۹۲,۸۹۷,۳۱۳	۲۶,۷۴۱,۱۶۹,۱۰۵	ملکی
۴.۳۵٪	۲۲,۰۸۰,۱۶۹,۹۷۲	۳.۸۴٪	۲۰,۵۸۳,۸۰۸,۱۸۵	۱۷,۰۱۹,۵۴۳,۴۱۵	۱۳,۵۶۴,۲۶۴,۷۷۰	ملکی
۴.۷۹٪	۲۴,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۵.۴۸٪	۴۳,۵۸۸,۷۳۲,۸۱۳	۲۵,۸۷۳,۵۹۰,۲۵۳	۱۷,۷۱۵,۱۴۷,۵۶۰	ملکی
۶.۱۴٪	۳۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۷۶	۶.۰۰٪	۴۷,۷۰۴,۸۳۱,۴۴۰	۲۰,۷۸۳,۱۴۸,۹۴۰	۲۶,۹۲۲,۶۸۲,۵۰۰	ملکی
۱.۹۸٪	۱۰,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	۳.۲۶٪	۲۵,۹۰۷,۵۹۲,۹۹۸	۱۰,۶۹۳,۹۸۰,۸۷۸	۱۵,۳۱۳,۶۱۲,۱۲۰	استیجاری
۱.۳۹٪	۶,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۳.۱۸٪	۲۵,۲۶۹,۸۴۱,۱۰۴	۱۲,۰۰۶,۳۵۸,۴۴۴	۱۳,۲۶۳,۵۸۲,۶۴۰	استیجاری
۲.۷۱٪	۱۳,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	۲.۴۰٪	۱۹,۰۹۹,۸۲۴,۴۱۸	۱۰,۶۷۹,۳۲۹,۲۵۸	۸,۴۲۰,۴۹۵,۱۶۰	استیجاری
۰.۰۰٪	-	۰.۵۶٪	۴,۴۷۰,۲۵۱,۳۸۷	۳,۶۴۶,۵۷۶,۰۸۷	۸۲۳,۶۷۵,۳۰۰	استیجاری
۰.۰۰٪	-	۰.۳۱٪	۲,۴۳۳,۹۳۸,۰۰۰	۲,۴۳۷,۸۱۳,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	استیجاری
۰.۰۰٪	-	۰.۷۶٪	۶,۰۷۶,۴۳۹,۹۵۰	۳,۸۶۰,۳۷۳,۳۴۰	۲,۲۱۶,۱۶۶,۶۱۰	استیجاری
۱۰۰٪	۵۰۷,۸۷۵,۶۶۲,۹۱۹	۱۰۰٪	۷۹۵,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹	۴۱۷,۰۸۳,۳۶۲,۱۴۶	۳۷۸,۳۶۸,۳۹۷,۶۹۳	

۲۳-۴-۱ ملل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به سال مشابه قبل بابت افزایش سفرها و ناوگان ملکی می باشد.



شرکت کشتی رانی دریای خزر (سهامی عام)

مبادی اشتغالی توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

نام کشتی	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل
وفا	۳,۷۰۰,۸۰۲,۵۲۰	۱۹%	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۲۹.۰۹%
لورینت	۱۵,۵۷۱,۶۶۷,۹۵۵	۸۱%	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۲۵.۸۸%
نیکلا کلینف	-	۰%	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۴۵.۰۳%
	۱۹,۲۷۲,۴۷۰,۴۷۵	۱۰۰%	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۱۰۰.۰۰%

۲۲-۵-۱- افزایش درآمد استیجاری نسبت به دوره مشابه بابت تکمیل ظرفیت ناوگان در دوره مورد نظریه وجهت جلب رضایت مشتریان شرکت اقدام به اجاره کشتیهای استیجاری نموده که این امر قبل از الحاق و انتقال سه فروند ناوگان جدید به شرکت می باشد.

۲۲-۶- درآمد خدمات نمایندگی کشتیها در دوره مورد گزارش از بابت خدمات انجام تخلیه و تحویل کالا به قرار زیر می باشد:

نام مالک بار	نام کشتی	سال ۱۳۹۲ مبلغ ریال
بهدیس تجارت	لیبرسکی ۲۱۱۲	۷۸,۴۰۰,۰۰۰
بهدیس تجارت	آمور ۲۵۲۶	۱۲,۲۵۰,۰۰۰
KTZEXPRESS	پکت آنا	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
		۱۱۵,۱۵۰,۰۰۰

۲۲-۷- سایر خدمات

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های کاننتیتری	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۲,۹۳۸,۹۶۷	۱۱,۲۶۱,۱۳۸,۹۶۷	۲,۳۴۱,۶۶۴,۹۲۷
بارشماری	-	۲,۳۹۶,۵۵۰,۷۴۵	۲,۳۹۶,۵۵۰,۷۴۵	۱,۹۷۰,۲۲۶,۹۶۵
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۲۲۱,۸۳۳,۷۸۰	۱,۰۸۶,۵۲۰,۵۷۲	۱,۳۰۸,۳۵۴,۳۵۲	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰
مشوق دولت	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۶,۴۷۴,۷۵۰	۱,۹۶۸,۶۰۳,۷۶۰	۱,۹۹۵,۰۷۸,۵۱۰	۱,۶۸۷,۳۹۶,۲۶۵
جمع	۳۳۶,۵۰۸,۵۳۰	۱۶,۶۲۴,۱۴۰,۲۴۴	۱۶,۹۶۱,۱۲۲,۵۷۴	۳۵,۵۲۱,۳۶۸,۰۲۷

۲۲-۷-۱- در سال مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۵۵۷.۳۳۷ تن است. نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کاننتیتر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

۲۲-۷-۲- سایر شامل مبلغ ۱۸۱۸ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می باشد.



شرکت انتشارات دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده
 جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		پایان‌دشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۱۹۸,۲۵۱,۳۹۲	۱۲۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰	۹۷,۱۹۸,۲۵۱,۳۹۲	۱۲۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰	۲۴-۱	هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...
۱۰۴,۸۹۶,۸۹۹,۱۰۹	۲۱۰,۱۰۱,۸۲۸,۲۵۰	۱۰۱,۸۶۹,۶۲۰,۷۰۹	۲۱۲,۱۰۲,۱۹۲,۴۴۲	۲۴-۲	هزینه های عملیاتی
۶۶,۶۶۶,۵۸۹,۸۷۷	۱۲۵,۲۷۶,۷۰۵,۷۲۳	۶۷,۸۴۲,۱۶۹,۸۷۷	۱۲۷,۵۴۱,۹۲۳,۷۲۳	۲۴-۳	دستمزد مستقیم
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۲۶,۲۷۸,۴۴۴,۴۰۴	۲۶,۲۲۲,۶۵۶,۶۲۸	۲۴-۴	سربار
۲,۴۴۳,۴۴۲,۵۷۵	۳,۸۷۰,۳۸۶,۵۸۰	۲,۴۴۳,۴۴۲,۵۷۵	۳,۸۷۰,۳۸۶,۵۸۰		هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای گشتیها
۲۹۷,۴۱۳,۵۵۰,۵۰۳	۵۱۱,۶۲۶,۹۶۸,۶۵۱	۲۹۵,۶۳۲,۱۳۹,۰۵۹	۵۱۵,۲۵۶,۹۵۶,۶۵۳		جمع کل
					کسر می شود
(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)	(۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱)	(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)	(۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱)	۱۱-۳	هزینه سفرهای نیمه تمام
۲۸۷,۹۴۰,۳۴۱,۳۰۴	۵۰۱,۴۹۰,۸۲۰,۶۸۰	۲۸۶,۱۵۸,۹۲۹,۸۶۰	۵۰۵,۱۲۰,۸۰۸,۶۸۲		بهای تمام شده خدمات ارائه شده



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴-۱ هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱-۱ هزینه تعمیرات ادواری	۲۷,۸۷۳,۱۸۹,۱۸۹	۱۶,۰۳۷,۸۷۷,۴۵۸	۲۷,۸۷۳,۱۸۹,۱۸۹	۱۶,۰۳۷,۸۷۷,۴۵۸
تعمیرات معمولی	۱۱,۹۲۲,۴۸۹,۷۸۴	۸,۹۴۳,۶۱۴,۳۷۰	۱۱,۹۲۲,۴۸۹,۷۸۴	۸,۹۴۳,۶۱۴,۳۷۰
لوازم مصرفی	۱۵,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۱	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲	۱۵,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۱	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲
سوخت شناورها	۲۴-۱-۲ ۳۴,۳۸۷,۳۹۶,۳۰۰	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰	۳۴,۳۸۷,۳۹۶,۳۰۰	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۱۱,۸۳۸,۹۵۲,۱۸۹	۹,۸۴۸,۷۵۱,۷۸۷	۱۱,۸۳۸,۹۵۲,۱۸۹	۹,۸۴۸,۷۵۱,۷۸۷
لوازم یدکی کشتی ها	۲۰,۳۱۹,۹۹۶,۸۷۵	۷,۲۰۲,۰۵۳,۲۷۷	۲۰,۳۱۹,۹۹۶,۸۷۵	۷,۲۰۲,۰۵۳,۲۷۷
سایر	۲۴-۱-۳ ۲۳,۳۱۸,۵۲۷,۷۴۲	۱۵,۱۴۲,۶۴۸,۹۸۰	۲۳,۳۱۸,۵۲۷,۷۴۲	۱۵,۱۴۲,۶۴۸,۹۸۰
جمع	۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴	۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴

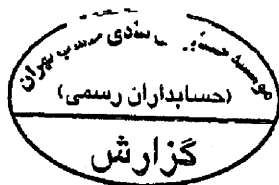
۲۴-۱-۱ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری هفت فروند کشتی درمقایسه با سال مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۴-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۹,۷۲۴,۲۰۰ لیتر در سال مالی مورد گزارش با نرخ ۳,۵۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با سال مالی گذشته به میزان ۷ درصد افزایش داشته و خریده‌ها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است.

۲۴-۱-۳ علت افزایش نسبت به سال قبل بابت افزایش در هزینه مواد شیمیایی و بیمه دریایی و هزینه خسارت و جرایم دریایی می باشد.

۲۴-۲ هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۲-۱ عوارض بندری	۱۶۴,۴۳۱,۳۱۱,۶۱۳	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳	۱۶۴,۴۳۱,۳۱۱,۶۱۳	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳
هزینه های پروکری	۱,۳۶۵,۴۱۵,۶۱۴	۱,۳۲۵,۷۱۰,۴۳۶	۱,۳۶۵,۴۱۵,۶۱۴	۱,۳۲۵,۷۱۰,۴۳۶
تخلیه و بارگیری	۳,۰۲۲,۵۰۴,۵۳۷	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶	۳,۰۲۲,۵۰۴,۵۳۷	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶
ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۲۴-۲-۲ ۵,۳۶۵,۳۴۷,۶۸۶	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹	۵,۳۶۵,۳۴۷,۶۸۶	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹
هزینه های ورود و خروج کشتی هادرنادر خارجی	۵,۶۵۲,۲۹۰,۹۴۷	۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۲,۸۰۰,۴۴۷	۳,۵۸۹,۵۲۲,۱۶۰
بارشماری	۱,۱۵۷,۱۹۸,۲۱۸	۷۰۶,۶۴۰,۷۳۱	۱,۱۵۷,۱۹۸,۲۱۸	۷۰۶,۶۴۰,۷۳۱
هزینه های کانتینری	۲۴-۲-۳ ۳,۰۶۸,۹۹۴,۳۴۲	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵	۳,۰۶۸,۹۹۴,۳۴۲	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵
هزینه یدک کش	۱۹,۰۷۸,۸۶۰,۹۷۱	۲۵۱,۲۸۰,۳۲۱	۱۹,۰۷۸,۸۶۰,۹۷۱	۲۵۱,۲۸۰,۳۲۱
سایر	۲۴-۲-۵ ۸,۹۶۲,۲۷۰,۵۱۴	۴,۶۷۱,۸۳۰,۷۸۸	۵,۴۲۹,۳۹۴,۹۲۲	۴,۶۶۲,۳۷۷,۰۲۸
	۲۱۲,۱۰۴,۱۹۴,۴۴۲	۱۰۱,۸۶۹,۶۲۰,۷۰۹	۲۱۰,۹۰۱,۸۲۸,۳۵۰	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹



شرکت گسترش ملی در پای خزر (سهامی عام)
ماددالاشتهای توضیحی صورت های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش

- ۲۴-۲-۱- افزایش در هزینه های عوارض بندری بابت افزایش سفرهای ناوگان ملکی و همچنین افزایش در نرخ ترفه عوارض بندری در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مشابه قبل می باشد.
- ۲۴-۲-۲- حق مأموریت نمایندگان هر خارج از کشور شامل مبلغ ۲۶۰۷ میلیون ریال بابت حقوق نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تفرقه می باشد.
- ۲۴-۲-۳- افزایش در هزینه های کشتیری نسبت به سال قبل بابت افزایش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.
- ۲۴-۲-۴- افزایش در هزینه پدک کبی در خصوص جزئی از هزینه های حقوق و عوارض بندری میباشد که از اواخر سال مالی گذشته توسط سازمان بنادر به شرکت های بیمه کاری واکلتر و تحت سر فصل جداگانه ای در سال مالی مورد گزارش افشا گردید.
- ۲۴-۲-۵- سایر شامل مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال بابت استهلاك کانتینرها و ۲۲۸۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد.
- ۲۴-۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است

گروه				
سربار		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
—	—	۵۳,۷۹۶,۶۲۹,۲۹۴	۱۰۵,۱۶۳,۵۸۱,۸۷۴	۲۴-۳-۱ مقرری و فوق العاده مأموریت پرسنل
—	—	۷۵۱,۶۶۲,۶۱۰	۷۳۰,۵۲۹,۲۱۶	بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
—	—	۱۹۵,۵۲۹,۶۲۹	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	مزایای پایان خدمت
—	—	۲۹۳,۲۴۲,۱۰۵	۲۹۴,۸۲۷,۸۱۴	فوق العاده آماده بکاری
۲۶,۲۷۸,۲۴۴,۲۰۴	۲۶,۲۲۲,۶۵۶,۶۲۸	—	—	استهلاك
—	—	۱۲,۸۰۵,۰۸۴,۲۲۹	۲۱,۱۵۸,۵۳۲,۸۱۰	۲۴-۳-۲ سایر
۲۶,۲۷۸,۲۴۴,۲۰۴	۲۶,۲۲۲,۶۵۶,۶۲۸	۶۷,۸۴۴,۱۶۹,۸۷۷	۱۷۷,۵۲۱,۸۳۳,۲۴۳	

شرکت اصلی				
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
—	—	۵۳,۷۹۶,۶۲۹,۲۹۴	۱۰۵,۱۶۳,۵۸۱,۸۷۴	۲۴-۳-۱ مقرری و فوق العاده مأموریت پرسنل
—	—	۷۵۱,۶۶۲,۶۱۰	۷۳۰,۵۲۹,۲۱۶	بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
—	—	۱۹۵,۵۲۹,۶۲۹	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	مزایای پایان خدمت
—	—	۲۹۳,۲۴۲,۱۰۵	۲۹۴,۸۲۷,۸۱۴	فوق العاده آماده بکاری
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۲۲۸	۲۶,۰۶۰,۲۴۲,۷۱۸	—	—	استهلاك
—	—	۱۱,۶۲۹,۵۰۴,۲۲۹	۱۸,۸۹۳,۲۰۴,۸۱۰	۲۴-۳-۲ سایر
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۲۲۸	۲۶,۰۶۰,۲۴۲,۷۱۸	۶۶,۶۶۶,۵۸۹,۸۷۷	۱۲۵,۲۷۶,۷۰۵,۲۴۳	

- ۲۴-۳-۱- افزایش در مقرری و فوق العاده مأموریت پرسنل نسبت به سال مالی گذشته بابت افزایش سه فروند ناوگان در ابتدای سال و سه فروند در سه ماهه چهارم و همچنین تفاوت نرخ ارز محاسبه شده در سال مالی گذشته با نرخ ۱۲۲۶۰ ریال و در سال مالی مورد گزارش با نرخ ۲۲۵۰۰ ریال میباشد.
- ۲۴-۳-۲- افزایش در سایر بابت پرداخت ماهیانه خوابگاه پرسنل شناورها که در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی گذشته روزانه از مبلغ ۵۰ دلار به مبلغ ۱۰ دلار به اضافه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال محاسبه و پرداخت شده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های اداری عمومی

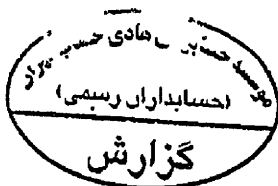
یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۲۶,۹۸۸,۲۷۷,۵۰۷	۲۰,۹۶۲,۹۱۵,۴۳۵	۲۶,۹۸۸,۲۷۷,۵۰۷	۲۰,۹۶۲,۹۱۵,۴۳۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۹۶۳,۹۸۱,۵۴۶	۲,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷	۲,۹۶۳,۹۸۱,۵۴۶	۲,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷
مزایای پایان خدمت	۳,۱۵۴,۳۹۰,۵۵۱	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷	۳,۱۵۴,۳۹۰,۵۵۱	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱۲۷,۸۵۱,۵۲۳	۶۸۴,۸۶۳,۸۵۲	۱۲۷,۸۵۱,۵۲۳	۶۸۴,۸۶۳,۸۵۲
ملزومات مصرفی	۱,۱۱۴,۸۶۱,۰۲۰	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴	۱,۱۱۴,۸۶۱,۰۲۰	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۱,۲۸۴,۳۳۵,۷۲۵	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷	۱,۲۸۴,۳۳۵,۷۲۵	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷
حق الزحمه خدمات قراردادی	۹,۵۴۷,۱۴۹,۹۰۹	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱	۹,۵۴۷,۱۴۹,۹۰۹	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۴,۹۲۵,۱۷۳,۶۸۶	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۲۸	۴,۹۲۵,۱۷۳,۶۸۶	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۲۸
سفر و فوق العاده مأموریت	۴۹۱,۰۰۰,۵۴۷	۲۶۱,۸۱۹,۸۷۹	۴۹۱,۰۰۰,۵۴۷	۲۶۱,۸۱۹,۸۷۹
کارمزدهای بانکی	۱,۰۴۴,۳۰۵,۰۵۹	۲۱۲,۰۰۰,۷۶۰	۱,۰۴۴,۳۰۵,۰۵۹	۲۱۲,۰۰۰,۷۶۰
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۲۹۶,۰۷۴,۱۷۳	۱,۱۶۵,۸۹۳,۷۵۴	۱,۲۹۶,۰۷۴,۱۷۳	۱,۱۶۵,۸۹۳,۷۵۴
پست ، تلفن ، تلگراف	۶۸۵,۸۷۴,۱۲۰	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹	۶۸۵,۸۷۴,۱۲۰	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۱,۶۸۱,۹۲۱,۲۷۰	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰	۱,۶۸۱,۹۲۱,۲۷۰	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰
مالیات بر ارزش افزوده	.	۴۱,۲۳۳,۱۸۰	.	۴۱,۲۳۳,۱۸۰
پاداش هیئت مدیره	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۹,۷۴۴,۲۳۷,۶۶۹	۷,۴۴۹,۸۶۳,۱۵۹	۹,۷۴۴,۲۳۷,۶۶۹	۷,۴۴۹,۸۶۳,۱۵۹
۲۵-۱	۶۹,۲۴۶,۳۶۵,۱۰۵	۵۲,۴۳۳,۷۴۴,۶۳۳	۶۹,۲۴۶,۳۶۵,۱۰۵	۵۲,۴۳۳,۷۴۴,۶۳۳

۲۵-۱ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض و سایل نقلیه ، سوخت و گاز مصرفی می باشد .

گروه		شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۵,۰۹۱,۲۲۰,۳۷۰	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	(۳,۶۷۰,۹۰۶,۴۱۴)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۲۳۸)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۲۳۸)
سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	۴,۲۵۳,۹۲۱,۰۴۱	(۱,۶۹۸,۵۴۵,۱۶۹)	(۱,۶۹۸,۵۴۵,۱۶۹)
سایر	۱۲۷,۵۷۷,۰۰۰	۱۲۴,۷۹۵,۴۰۰	۱۲۴,۷۹۵,۴۰۰
جمع	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)	(۱,۶۷۵,۴۰۰,۶۵۵,۳۵۶)	(۱,۶۷۵,۴۰۰,۶۵۵,۳۵۶)

۲۶-۱ زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی مربوط به ماه اختلاف نرخ پایه هر دلار ۲۴۵۰۰ ریال در مقایسه با هر دلار ۲۴۵۰۰ و نرخ پایه هر یورو ۳۱۴۱۰ ریال در مقایسه با نرخ هر یورو ۳۶۸۶۳ ریال طبق آمار بانک مرکزی و نامه شماره ۱۳۴۰۰/۸۲ مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۰ مأمولت مالی کسج ملحق نرخ تهیه صورت های مالی می باشد مبلغ ۲۴۸۴۴ میلیون ریال درآمد ناشی از پرداخت صورتحسابها و دریافت کرایه از مشتریان به ارزهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسایی و ثبت می شود.

۲۶-۲ سایر شامل ۱۲۸ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.



شرکت انتشارات و نشریات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، تلفظ
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۲

۲۷- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	پانداخت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۱۲,۸۳۶,۲۰۹	۱۹,۶۹۱,۴۴۷,۶۱۹	۱۵,۴۱۲,۸۳۶,۲۰۹	۱۹,۶۹۱,۴۴۷,۶۱۹	۱۹
۲۲۷,۵۰۲,۰۰۰	۲۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۵۲۶,۱۱۲,۰۰۰	۵۰۵,۴۱۱,۲۰۰	
۱۵,۵۴۰,۳۳۸,۲۰۹	۲۰,۹۱۱,۵۶۷,۶۱۹	۱۵,۹۳۸,۹۴۸,۲۰۹	۲۰,۱۹۶,۸۵۸,۸۱۹	

هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
 هزینه تسهیلات و سایر اقلام دریافتی مصرفی

۲۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	پانداخت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۳,۲۲۹,۵۶۶,۱۸۶	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۳,۲۲۹,۵۶۶,۱۸۶	۲۸-۱
۳,۰۶۵,۵۵۲,۲۸۸	۱۲,۷۸۵,۱۷۹,۰۷۰	۱۲۵,۵۵۲,۲۲۸	۱۲,۷۸۵,۱۷۹,۰۷۰	۲۸-۲
۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰	۳۲۰,۳۱۴,۳۲۴	۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰	۳۲۰,۳۱۴,۳۲۴	
۲۶,۵۷۹,۲۸۳	۲۰۰,۳۲۷,۵۴۱	۲۵۰,۲۵۱,۶۲۴	۲۷۲,۱۸۵,۳۹۱	
۶,۲۷۶,۸۱۳,۱۷۷	۹,۵۰۵,۱۸۲,۱۹۰	۳,۵۳۷,۱۵۲,۹۷۷	۹,۵۹۶,۲۹۸,۱۹۰	
۱۷,۳۵۸,۲۸۹,۷۷۲	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱	۱۱,۹۹۲,۵۰۲,۱۱۷	۲۶,۲۵۲,۸۲۴,۰۱۱	

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در بانکها
 سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها
 سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت
 سود زیان دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسخیر ارز
 سایر درآمدها و هزینه‌ها

۲۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها به مبلغ ۳۲۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲۰۵ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و بانک قوامین و مبلغ ۲۰۸۷ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی پتروشیمی و تجارت اسکان و بانک ملت اراک و پاسارگاد می‌باشد.

۲۸-۲ از مبلغ ۱۲۷۸۵ میلیون ریال مبلغ ۱۲۵۶۶ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام و مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال بابت سایر درآمدها می‌باشد.

۲۹- تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	توضیحات
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
(بدهکار)	(بدهکار)	(بدهکار)	(بدهکار)	
(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۲۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۲۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۸۸
(۱۷,۶۲۲,۶۲۹)	۰	(۱۷,۶۲۲,۶۲۹)	۰	مالیات تکلیفی سال ۸۷
۰	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	۰	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	مالیات تکلیفی سال ۸۹
۰	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	۰	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	مالیات تکلیفی سال ۹۰
۰	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	۰	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۸۹
۰	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۹۰
(۲۲۴,۵۲۶,۰۰۰)	۰	(۲۲۴,۵۲۶,۰۰۰)	۰	مالیات ارزش افزوده سال ۹۰
۱۱,۳۶۱,۲۹۱	۳,۱۵۲,۸۲۹,۶۲۴	(۲۶۶,۰۵۸,۱۲)	۳,۱۰۷,۶۲۴,۶۲۲	سایر تسهیلات
(۱,۷۱۸,۸۱۳,۸۲۲)	(۲,۸۰۲,۵۶۱,۶۸۳)	(۱,۸۵۶,۷۷۹,۱۷۷)	(۳,۸۲۸,۷۶۶,۶۴۵)	



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
مادرکنشهای تخصصی، صدور گواهی مالی، تلفظ
سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان مالی ورود (مخرج) و وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۴۰,۸۷۸,۳۳۳	۲۳۹,۰۰۵,۲۲۷,۰۸۳	۲۲,۵۲۶,۳۷۱,۰۸۷	۲۲۵,۳۰۶,۷۴۹,۰۸۱
۲۲,۵۲۷,۰۶۲,۳۵۳	۵۷,۲۳۵,۵۷۰,۲۷۷	۲۲,۶۶۷,۸۳۰,۳۰۹	۵۸,۲۲۷,۱۷۵,۳۸۷
۱,۲۱۱,۸۵۹,۷۴۷	۲,۳۱۵,۷۳۳,۱۳۳	۱,۲۱۱,۸۵۹,۷۴۷	۲,۳۱۵,۷۳۳,۱۳۳
(۱۸,۴۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	(۳,۲۰۲,۰۲۱,۱۶۳)	(۱۸,۴۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	(۳,۲۰۲,۰۲۱,۱۶۳)
۲۷,۵۸۲,۰۶۳,۱۳۷	(۲۰,۵۵۶,۱۱۰,۱۵۹)	۲۷,۵۸۲,۲۲۳,۱۳۷	(۲۰,۵۵۶,۱۱۰,۱۵۹)
(۱۶۱,۸۲۶,۷۸۶,۳۳۰)	۱۵,۰۷۵,۲۱۶,۶۳۶	(۱۶۱,۸۲۶,۷۸۶,۳۳۰)	۱۵,۰۷۵,۲۱۶,۶۳۶
۳۸۸,۶۳۱,۲۰۱,۵۲۹	۱۱,۱۱۹,۰۴۱,۱۷۳	۴۱۵,۱۱۸,۰۹۷,۱۲۸	۵,۴۲۳,۶۲۳,۵۵۴
۲۰,۹۱۶,۲۵۵,۱۶۵	(۳,۲۵۶,۵۷۱,۸۲۱)	۲۰,۹۱۶,۲۵۵,۱۶۵	(۳,۲۵۶,۵۷۱,۸۲۱)
۵,۵۲۱,۲۶۶,۷۹۳	۲۷,۲۷۸,۶۸۸,۶۷۹	۲,۲۷۹,۶۰۶,۵۸۰	۲۷,۳۱۰,۳۵۶,۵۳۹
۳۰۸,۱۷۱,۰۲۳,۲۵۱	۳۳۴,۵۱۳,۱۸۲,۴۱۸	۳۳۶,۰۶۱,۹۵۸,۳۳۷	۳۱۴,۷۶۶,۱۹۳,۴۱۴

۳-۱ مبادلات غیر نقدی

مبلغ ریال
۲۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ارزش نقل و انتقال سه فروند شناور

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

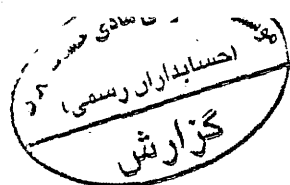
۳۲- تعهدات و پایداری احتمالی
۳۲-۱ تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲ تسهیلات انتظامی:

۳۲-۲-۱ تعهدات موضوع مفاد ماده «۲۲۵» 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 ۲۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۲-۲-۲ اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۲۲۶.۰۲۹.۷۴۳.۷۲۵ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۴.۲۷۵.۲۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- جدول مقایسه ای نتایج عملیات با بودجه اصلاحی پیشنهادی سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲ و تعیین انحرافات

انحرافات مساعد (نامساعد)		بودجه میلیون ریال	واقعی میلیون ریال	
درصد	میلیون ریال			
۰/۵	۴,۳۰۰	۸۰۹,۲۷۰	۸۱۳,۵۷۰	درآمد خالص حاصل از ارائه خدمات
				بهای تمام شده خدمات ارائه شده:
۱۲/۱۲	۲۸,۲۱۲	۲۳۲,۸۴۸	۲۰۴,۶۳۶	- هزینه های عملیات بازرگانی
(۱۵/۸۴)	(۴۰,۵۹۷)	۲۵۶,۲۵۸	۲۹۶,۸۵۵	- هزینه های عملیات ناوگان
۲/۵۳	(۸,۰۸۵)	۳۲۰,۱۶۴	۳۱۲,۰۷۹	سود ناخالص
(۲/۷۴)	(۳,۱۳۳)	(۶۶,۰۴۵)	(۶۹,۱۷۸)	- هزینه های اداری و عمومی
۶۹/۶۷	۸,۹۵۱	(۱۲,۸۴۷)	(۳,۸۹۶)	- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۰/۹	(۲,۲۶۷)	۲۴۱,۲۷۲	۲۳۹,۰۰۵	سود عملیاتی
۴/۶۲	۹۷۵	(۲۱,۰۸۷)	(۲۰,۱۱۲)	- هزینه های مالی
۱۱	۲,۵۸۴	۲۳,۵۰۷	۲۶,۰۹۱	- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	.	.	سود حاصل از فعالیتهای عادی قبل مالیات
۰/۵۳	۱,۲۹۲	۲۴۳,۶۹۲	۲۴۴,۹۸۴	سود خالص

توصیه انحرافات عملیات واقعی با بودجه مصوب ۱۳۹۲ :

۱- انحراف مساعد در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عمدتاً ناشی از تفاوت پرداخت اقساط صندوق ارزی اعتبارات شماره ۴۴۰۱ و ۴۴۳۲ که پرداخت اقساط در سال ۱۳۹۱ بعلت عدم قبول بانک مرکزی مبنی بر تسویه با نرخ ارز مرجع (۱۲,۲۶۰ ریال) در مقطع تغییرات و نوسان نرخ ارزی (مبادله ای) و پیرو مکاتبات و پیگیری که نهایتاً منتج به قبول نرخ مرجع و تسویه اقساط در سال ۱۳۹۲ را حادث گردید و تفاوتی مثبت در نرخ معادل ۱۷,۱۵۲ م ریال در درآمد را منجر گردید و همچنین مابه التفاوت مربوط به هزینه تفاوت نرخ ارز به مبلغ ۸,۲۰۱ م ریال در دریافت و پرداختهای ارزی بوده که در نهایت انحراف مساعدی به مبلغ ۸,۹۵۱ م ریال را در بودجه ایجاد نمود.

۲- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های عملیاتی ناوگان مربوط به هزینه تعمیرات ادواری و هزینه لوازم مصرفی می باشد که با توجه به افزایش نرخ هزینه ها و نرخ تورم در سال ۹۲ عملاً هزینه های مربوطه بیشتر از هزینه های برآورد شده می باشد.

۳- انحرافات مساعد در سودآوری شرکت در سال ۱۳۹۲ به میزان ۰/۵۳ درصد نسبت به بودجه مصوب ، بیانگر برآورد و پیش بینی متعادل سود و زیان دوره مالی مذکور با عملکرد واقعی شرکت بوده است.

شرکت کنشیر این، در پای خزر (ایستای عام)
 یادداشت‌های کنشیر، صورت‌های مالی، تلفیقی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ملاحظات با اشخاص وابسته

ملاحظات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:
 الف) معاملات مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت	شرکت کنشیری و والتجر
(۵۱,۵۰۲,۸۷۳)	(۵۲,۹۹۲,۷۱۱)	حزبه حقوق ارسال ملور	مهر حزبه مدبره مدعوی و سهامدار	شرکت کنشیری والتجر	
۳۲,۳۷۴,۶۶۷,۹۵۸	۳۰,۳۳۷,۲۵۸,۷۸۱	دوره پرفایلی بات خربه سه گزونه کنشیر و الجزیره ساتنعل و کنشیر	مهر حزبه مدبره مدعوی	شرکت کنشیری کسپین	
۱۲,۷۸۴,۸۴۵,۳۸۳	(۲۰,۵۲,۳۶۲,۶۲۶)	خدمات مربوط به سهم حزبه مالی شرکت خارجی	مهر حزبه مدبره مدعوی	شرکت لوهی	
۱۲۶,۱۲۲,۱۰۰	۵۴,۵۰۵,۴۰۰	بابت الجزیره ساتنعل	مهر حزبه مدبره مدعوی	شرکت کنشیری ترکستان	

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته

(۳۳۷,۱۱۲,۶۰۰)	(۱۷۹,۳۷۰,۲۰۰)	ارزیه خدمات نوم انرژی و صنعت انرژی سبستیا برلش قرار داده منقدده قسما	شرکتی عضو گروه	شرکت ترسه فن انرژی اطلاعات دریایی	
۴۷۸,۲۴۲,۶۷۴	(۱۴۲,۲۵۹,۲۸۷)	خدمات مربوط به گازسرا در معادن منقش و تامین انرژی فسیلی برلش قرار داده منقدده قسما	شرکتی عضو گروه	مؤسسه خدمات ریلی کنشیری جمهوری اسلامی ایران	
(۸,۳۱۵,۵۳۰,۱۰۰)	(۹۱,۱۲۵,۱۱۲,۳۹۵)	بابت خربه کنشیر - افزایش سرمایه - ذخیره سنوات و اعلام بدهی نام ارسال ملور دریایی	سهامدار	شرکت کنشیری جمهوری اسلامی ایران	
۲,۵۲۵,۶۳۳	۷,۲۶۲,۰۴۰,۵۴۱	بابت خدمات مربوط به سهم حزبه مالی فیم شده در بنیر استراتان	شرکتی عضو گروه	شرکت کنشیری خدمات ترسیال دری	
۳۷,۱۷۳,۸۴۱	(۳۹۶,۰۷۹,۶۸۰)	بابت خدمات حمل و نقل	مهر گروه	شرکت حمل و نقل ترکس	





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 اداره انحصاری، توضیحات، صور، اوراق، مالی، تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تاییدیه سود و زیان پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۲۰,۸۲۰,۸۷۸,۲۲۲	۲۳۹,۰۰۵,۲۲۷,۰۸۲	۲۲,۵۲۶,۳۷۱,۰۸۷	۲۲۵,۳۰۶,۷۲۹,۰۸۱	سود زیان عملیاتی
.	.	.	.	مالیات مربوطه
۲۰,۸۲۰,۸۷۸,۲۲۲	۲۳۹,۰۰۵,۲۲۷,۰۸۲	۲۲,۵۲۶,۳۷۱,۰۸۷	۲۲۵,۳۰۶,۷۲۹,۰۸۱	خالص سود و زیان عملیاتی
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۲۹	۲۲۲	۲۲	۲۲۶	سود زیان عملیاتی هر سهم
۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۲۲	(۳,۸۲۸,۵۴۶,۰۸۲)	۶,۱۵۷,۹۶۲,۹۹۲	سود و زیان غیر عملیاتی
.	.	(۱۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۱۹,۰۰۰)	مالیات مربوطه
۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۲۲	(۳,۹۵۱,۷۶۶,۰۸۲)	۶,۱۴۲,۷۴۵,۹۹۲	خالص سود زیان غیر عملیاتی
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۳	۱۱	(۷)	۱۱	سود و زیان غیر عملیاتی هر سهم
۲۲	۲۵۲	۲۴	۲۲۷	سود و زیان پایه هر سهم