



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

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده تلفیقی

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

۲	۱- گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
۳	۲- صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
۴ الی ۶	۳- منابع و مصارف شرکت اصلی
۷ الی ۱۱	۴- تاریخچه فعالیت شرکت
۱۲	۵- مفروضات بودجه و خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳	۶- سرمایه گذاریها به تفکیک مالکیت و درصد سهام
۱۴ الی ۱۵	۷- پیش بینی مخارج سرمایه ای شرکت
۱۶ الی ۲۹	۸- روند بودجه مصوب و گزارش انحراف بودجه
۲۹	۹- یادداشتهای توضیحی بودجه
	۱۰- سهامداران عمده

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده تلفیقی
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)مقدمه و حدود رسیدگی:

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، که پیوست می باشد طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

اظهار نظر

۲- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

سایر موارد

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهرز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بودجه بندی تلفیقی عملیاتی سال مالی ۱۳۹۵

پیشنهادی هیأت مدیره



تاریخ:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)**صورت سود و زیان پیش بینی شده****برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵**

به پیوست، صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) و یادداشت‌های توضیحی مربوطه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳	• منابع و مصارف شرکت اصلی
۴-۶	• تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۱۱	• مفروضات بودجه و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲	• سرمایه گذاریها به تفکیک مالکیت و درصد سهام
۱۳	• پیش بینی مخارج سرمایه ای شرکت
۱۴-۱۵	• روند بودجه مصوب و گزارش انحراف بودجه
۱۶-۲۹	• یادداشت‌های توضیحی بودجه
۲۹	• سهامداران عمده

صورت سود و زیان پیش بینی شده براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

آقای علی اکبر غنجی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد رمضان پور نرگسی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۸,۵۷۳	۱,۱۲۱,۲۴۶	۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۷۱۳,۹۷۸)	(۷۹۸,۸۷۰)	۱۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۸۴,۵۹۵	۳۲۲,۳۷۶	سود ناخالص
(۱۱۳,۱۴۲)	(۱۲۷,۱۷۱)	۱۱ هزینه های اداری عمومی
۲۷,۲۸۴	۱۵,۸۰۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۵,۸۵۸)	(۱۱۱,۳۶۳)	
۹۸,۷۳۷	۲۱۱,۰۱۳	سود عملیاتی
(۱۴,۶۲۹)	(۱۱,۶۵۶)	۱۳ هزینه های مالی
۴۲,۲۳۵	۳۳,۹۳۵	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷,۶۰۶	۲۲,۲۸۹	
۱۲۶,۳۳۳	۲۲۳,۳۰۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	۱۵ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۳۴,۰۲۳	۲۳۰,۹۸۲	سود قبل از کسر مالیات
(۹۶)	(۱۸)	مالیات سود فعالیت های عادی
۱۳۳,۹۲۷	۲۳۰,۹۶۴	سود خالص
۲۴۸	۴۴۶	سود هر سهم (EPS) ۵۴۰ میلیون سهم
گردش حساب سود انباشته تلفیقی		
۱۳۳,۹۲۷	۲۳۰,۹۶۴	سود خالص
۳۸۸,۹۴۱	۱۹۲,۷۳۶	سود انباشته ابتدای سال
(۱۹)	۰	تعدیلات سنواتی
۳۸۸,۹۲۲	۱۹۲,۷۳۶	سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۵۲۲,۸۴۹	۳۳۳,۷۰۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۶,۱۱۳)	(۱۲,۰۳۵)	اندوخته قانونی
(۳۲۳,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۵)	سود سهام
(۳۳۰,۱۱۳)	(۲۴,۲۷۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۹۲,۷۳۶	۴۰۹,۳۳۰	سود انباشته پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت سود و زیان است



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

پادداشت	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴
۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱,۱۲۱,۲۴۶	۸۹۸,۵۷۳	۶۲۹,۶۶۷
۱۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۷۹۹,۵۶۰)	(۷۱۵,۹۲۸)	(۵۳۰,۰۱۹)
سود ناخالص	۳۲۱,۶۸۶	۱۸۲,۶۴۵	۱۱۹,۶۴۸
۱۱ هزینه های اداری عمومی	(۱۲۶,۲۸۰)	(۱۱۱,۶۰۹)	(۸۳,۹۰۸)
۱۲ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۵,۸۰۸	۱۵,۷۸۶	۱۱,۸۴۰
سود عملیاتی	(۱۱۰,۶۷۲)	(۹۵,۸۲۳)	(۷۲,۰۶۸)
	۲۱۱,۰۱۴	۸۶,۸۲۲	۴۷,۵۸۰
۱۳ هزینه های مالی	(۱۱,۶۴۲)	(۱۴,۱۵۳)	(۹,۳۰۳)
۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۱,۳۷۲	۴۹,۵۸۲	۴۳,۵۲۶
سود خالص	۲۴۰,۷۴۴	۱۲۲,۲۵۱	۸۱,۸۰۳
سود هر سهم (EPS) ۴۰ میلیون سهم	۴۴۶	۲۲۶	۱۵۱
سود خالص	۲۴۰,۷۴۴	۱۲۲,۲۵۱	۸۱,۸۰۳
سود انباشته ابتدای سال	۱۸۱,۹۹۳	۳۸۹,۸۵۶	۳۸۹,۸۵۶
تعدیلات سنواری	۰	۰	۰
سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۸۱,۹۹۳	۳۸۹,۸۵۶	۳۸۹,۸۵۶
سود قابل تخصیص	۴۲۲,۷۳۸	۵۱۲,۱۰۷	۴۷۱,۶۵۹
تخصیصی سود:			
اندوخته قانونی	(۱۲,۰۳۸)	(۶,۱۱۳)	(۴,۰۹۰)
سود سهام	(۱۲,۲۲۵)	(۳۲۴,۰۰۰)	(۳۲۴,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۴,۲۶۳)	(۳۳۰,۱۱۳)	(۳۲۸,۰۹۰)
سود انباشته پایان دوره	۳۹۸,۴۷۵	۱۸۱,۹۹۴	۱۴۳,۵۶۹

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت سود و زیان است



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

منابع و مصارف شرکت اصلی

منابع و مصارف نقدی بر اساس دریافتها و پرداختهای عملیاتی، سرمایه‌ای و سایر دریافتها و پرداختها پیش بینی شده است. مازاد یا کمبود نقدی در آن مشخص است. با ارائه بودجه نقدی

سعی شده است، برنامه ریزی نقدی با افت حداقل مانده وجود نقد، امکان پرداخت بدهیها در سررسید و قدرت وام گیری بمنظور داشتن حاشیه ایمنی مشخص گردد.

پیش بینی ۱۳۹۵ (میلیون ریال)				سال ۱۳۹۴ (میلیون ریال)				شرح
جمع	ریال	معادل ریال	دلار/هزار	جمع	ریال	معادل ریال	دلار/هزار	
۲۳۷,۹۵۴	۷۶,۸۲۷	۱۶۱,۱۰۷	۵,۱۹۷	۲۶۳,۷۲۷	۱۱۳,۶۱۸	۱۵۰,۱۰۹	۵,۲۶۷	مانده نقد اول دوره و سپرده ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتها:
۱,۰۰۹,۱۲۱	۱۱۲,۱۲۴	۸۹۶,۹۹۷	۲۸,۹۳۵	۸۰۸,۷۱۶	۸۹,۸۵۸	۷۱۸,۸۵۸	۲۵,۲۲۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۵,۲۹۵	۲۳,۵۸۳	۱,۷۱۲	۵۵	۲۵,۲۹۵	۲۳,۵۸۳	۱,۷۱۲	۶۰	سود سپرده های بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت
۱۱,۳۷۵	۱۱,۳۷۵	۰	۰	۱۱,۳۷۵	۱۱,۳۷۵	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۵,۸۰۸	۱۵,۱۲۷	۶۶۱	۲۱	۱۵,۷۸۶	۱۵,۱۴۲	۶۴۴	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۳۰۹	۳۰۹	۰	۰	فروش داراییهای ثابت (ناوگان) و نامشهود
۳,۶۰۲	۳,۶۰۲	۰	۰	۱۲,۵۰۳	۳,۶۰۲	۷,۹۰۱	۲۷۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات در جریان وصول و سایر منابع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۷	۱۳,۱۶۷	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۰۳,۲۵۵	۲۲۳,۷۷۸	۱,۰۶۰,۴۷۷	۳۳,۲۰۸	۱,۱۵۰,۹۷۸	۲۷۱,۷۵۴	۸۷۹,۲۲۴	۳۰,۸۵۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مصارف:
۱۳۱,۵۳۳	۰	۱۳۱,۵۳۳	۴,۲۴۳	۱۳۸,۲۴۴	۰	۱۳۸,۲۴۴	۴,۸۵۱	بازپرداخت اصل و فرع وامهای دریافتی، وام صندوق ذخیره ارزی و EXIM
۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۱۱	۱۸,۳۱۱	۰	۰	پرداخت مالیات
۸۳۰,۹۷۸	۷۵۶,۸۸۰	۸۳۰,۹۷۸	۲,۷۱۳	۷۲۹,۱۷۸	۶۶۶,۴۲۵	۸۲,۷۵۳	۲,۹۰۴	هزینه های بازگشتی، عمومی و جاری به کسب و کارهای غیر نقدی
۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۸۵,۷۱۰	۸۵,۷۱۰	۰	۰	۲۴,۶۳۳	۲۴,۶۳۳	۰	۰	سهام پیش پرداخت تعمیرات ادواری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقد پرداختی بابت مخارج سرمایه ای و پروژه شرکتها تک منظوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت
۱۵۹	۱۵۹	۰	۰	۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	۰	۰	وام های پرداختی به کارکنان و سایر پرداختها
۱۱,۶۲۲	۰	۱۱,۶۲۲	۳۷۵	۱۴,۱۵۳	۰	۱۴,۱۵۳	۴۹۶	سایر هزینه های غیر عملیاتی (هزینه های مالی)
۱,۰۷۰,۰۲۲	۸۴۲,۷۴۹	۲۲۷,۲۷۳	۷,۳۳۱	۹۷۲,۱۰۹	۷۳۶,۹۵۹	۲۳۵,۱۵۰	۸,۲۵۱	جمع مصارف
۲۶۱,۷۳۹	۱۰۰,۵۴۹	۱۶۱,۲۰۰	۵,۲۰۰	۲۲۴,۹۶۲	۷۶,۸۴۷	۱۴۸,۱۱۵	۵,۱۹۷	موجودی مورد نظر آخر دوره
۲۷,۵۱۶	۶۹۹,۵۲۰	(۶۷۲,۰۰۳)	(۲۱,۶۷۷)	۴۶,۰۹۳	۵۳۲,۰۵۲	(۲۹۵,۹۵۹)	(۱۷,۴۰۲)	جمع وجه نقد لازم
۲۳۳,۲۳۳	(۵۹۸,۹۷۱)	۸۳۳,۲۰۳	۲۶,۸۷۷	۱۷۸,۸۶۹	(۴۶۵,۲۰۵)	۶۴۴,۰۷۳	۲۲,۵۹۹	مازاد (کسری) وجه نقد



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان بیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۳» اساسنامه، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بنادر انزلی، نوشهر و امیرآباد به بنادر آکائودر قزاقستان و بندر آستراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می باشد.

۱-۲-۱ مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

ردیف	نام کشتی	نوع کشتی	سازنده	سال ساخت	ظرفیت DWT
۱.	ویانا	کارگو	بلغارستان	۱۹۹۲	۳۹۵۵
۲.	پرند	کارگو	روسیه	۱۹۹۴	۵۸۸۵
۳.	سابرینا	کارگو	آلمان	۱۹۸۲	۲۸۸۵
۴.	ویستا	کارگو	بلغارستان	۱۹۹۰	۳۹۵۵
۵.	پرین	کارگو	روسیه	۱۹۹۲	۵۸۸۵
۶.	دریتا	کارگو	هلند	۱۹۸۶	۲۴۹۵
۷.	گیلدا	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۸.	سانیا	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۹.	سریر	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۱۰.	سومیا	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۱۱.	پرمیس	کارگو	رومانی	۲۰۰۵	۳۸۰۸
۱۲.	تارادیس	کارگو	رومانی	۲۰۰۲	۳۷۸۵
۱۳.	کادوس	کارگو	رومانی	۲۰۰۰	۳۸۱۶
۱۴.	سارینا	کارگو	آلمان	۱۹۸۲	۲۸۸۵
۱۵.	پاتریس	کارگو	رومانی	۱۹۹۸	۳۸۵۳
۱۶.	ناردیس	کارگو	رومانی	۲۰۰۱	۳۸۱۶
جمع					۷۵۰۳۹

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۱) میزان حمل ناوگان شرکت به تن در نه ماهه سال ۱۳۹۳ و سال بودجه ۱۳۹۵ و تعداد سفرهای انجام شده در نه ماهه سال ۱۳۹۳ و سفرهای پیش بینی شده در سال بودجه ۱۳۹۵ به شرح ذیل می باشد.

نام کشتی	میزان حمل (تن)ابر	نه ماهه سال ۹۳	واردات	میزان حمل (تن)ابر	ماهه سال ۹۳	صادرات	تعداد سفرهای		تعداد سفرهای انجام شده نه ماهه ۹۳ صادرات	تعداد سفرهای انجام شده نه ماهه ۹۳ واردات	درآمد صادرات نه ماهه ۹۳ (میلیون ریال)	درآمد واردات نه ماهه ۹۳ (میلیون ریال)	میزان حمل (تن) پیش بینی شده در سال ۹۵
							واردات	صادرات					
گیلدا	۸۰۰۶۷			۱۴,۳۴۷			۱۸	۴	۱۳		۵,۷۵۹	۴۷,۸۲۲	۱۷۴,۶۲۴
سومیا	۸۱,۸۴۴			۱۸,۸۸۲			۱۸	۴	۱۴		۷,۶۰۵	۴۲,۳۲۶	۱۷۴,۶۲۴
سانیا	۷۶,۹۹۷			۴۱,۰۱۴			۱۸	۸	۱۳		۱۲,۹۷۲	۳۱,۹۷۲	۱۷۴,۶۲۴
سیر	۵۷,۷۱۲			۳۰,۵۶۶			۱۸	۴	۹		۱۰,۳۵۶	۲۱,۰۳۸	۱۷۴,۶۲۴
برین	۶۸,۳۶۰			۲۵,۷۶۴			۱۸	۱۰	۱۴		۸,۱۰۷	۳۳,۶۱۲	۱۴۶,۳۷۶
برند	۶۱,۳۳۱			۹,۹۹۰			۱۸	۲	۱۳		۳,۴۴۱	۳۲,۶۸۸	۱۴۶,۳۷۶
ویانا	۲۷,۹۵۳			۲۴,۳۷۰			۱۸	۸	۹		۸,۴۰۶	۱۶,۵۶۱	۹۴,۳۷۴
ویستا	۳۶,۶۷۹			۱۹,۵۵۷			۱۸	۱۲	۱۲		۷,۰۳۰	۲۲,۸۲۲	۹۴,۳۷۴
برمنس	۱۸,۴۳۶			۶,۸۹۳			۱۸	۴	۶		۲,۰۶۳	۱۰,۸۴۲	۹۲,۴۴۸
پاتریس	۴۱,۶۲۳			۲۰,۳۷۲			۱۸	۴	۱۴		۷,۲۲۲	۲۰,۴۴۵	۹۲,۴۴۸
کادوس	۴۰,۳۶۴			۴,۱۴۰			۱۸	۲	۱۲		۳,۲۲۷	۲۴,۴۵۱	۹۲,۴۴۸
ناردیس	۳۸,۷۷۴			۲۲,۷۱۳			۱۸	۱۰	۱۳		۸,۵۸۸	۲۴,۸۷۹	۹۲,۴۴۸
نارادیس	۵۲,۶۰۲			۲۶,۸۷۰			۱۸	۲	۱۶		۷,۸۶۷	۲۶,۹۵۲	۹۲,۴۴۸
سارینا	۴۱,۱۷۰			۱۴,۷۳۱			۱۸	۱۰	۱۶		۵,۱۵۴	۲۰,۰۲۴	۶۷,۷۹۵
سارینا	۳۶,۳۰۸			۱۳,۶۱۸			۱۸	۶	۱۴		۵,۰۵۹	۱۵,۷۵۷	۶۷,۷۹۵
درینا	۲۹,۴۸۴			۱۳,۳۱۱			۱۸	۱۰	۱۵		۶,۱۷۳	۱۶,۳۴۸	۵۷,۰۱۰
استیجاری ۱	۳۸,۴۰۳			۱۰,۸۸۱			۱۸	۴	۱۵		۶,۰۷۸	۱۱,۹۳۵	۶۷,۷۹۵
استیجاری ۲	۳۴,۳۱۱			۱۷,۲۶۰			۰	۶	۱۵		۶,۸۳۴	۱۰,۵۸۵	*
استیجاری ۳	۳۳,۰۴۹			۱۶,۸۱۵			۱۸	۸	۱۳		۶,۹۳۳	۱۱,۰۳۰	۶۷,۷۹۵
استیجاری ۴	۳۷,۲۸۱			۱۲,۱۳۸			۱۸	۲	۱۵		۵,۳۹۰	۱۱,۶۶۸	۶۷,۷۹۵
استیجاری ۵	۳۹,۷۹۸			۱۳,۴۸۲			۱۸	۴	۱۶		۶,۱۶۵	۱۲,۱۱۶	۶۷,۷۹۵
استیجاری ۶	۴۰,۴۲۳			۸,۴۷۰			۱۸	*	۱۶		۴,۷۸۳	۱۳,۶۶۵	۶۷,۷۹۵
استیجاری ۷	۲۳,۵۰۰			۱۲,۶۸۵			۱۸	۱۰	۱۲		۵,۱۳۶	۶,۷۸۹	۵۷,۰۱۰
استیجاری ۸	۲۲,۸۲۳			۹,۳۸۹			۱۸	۶	۹		۲,۳۷۷	۱۷,۱۷۷	۷۹,۶۰۸
استیجاری	۶,۶۱۲			*			۱۵	*	۲		*	۱۸۵	۸۸,۸۰۰
جمع کل	۱۰۰,۶۵,۷۳۳			۴۰۸,۱۵۸			۲۲۹	۱۳۰	۳۱۵		۱۵۱,۹۲۰	۵۰۳,۶۷۹	۲,۳۹۹,۲۲۹

- مبنای محاسبه میزان حمل پیش بینی شده در سال ۹۵ بر اساس میزان حمل کشتی ها در نه ماهه سال ۹۴ وضعیت بازار برآورد گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۳- وضعیت اشتغال

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۱۲۳	۱۲۳	۱۳۳	۱۳۳	۱-۳-۱	کارکنان خشکی
۳۲۹	۳۲۰	۳۲۹	۳۲۰		کارکنان دریایی
۴۵۲	۴۴۳	۴۶۲	۴۵۳		جمع

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
				کارکنان دائم :
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	رسمی و قراردادی
۳۵	۳۵	۳۹	۳۹	مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه
۸۰	۸۰	۸۴	۸۴	جمع کارکنان دائم
۴۳	۴۳	۴۹	۴۹	کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)
۱۲۳	۱۲۳	۱۳۳	۱۳۳	جمع کل



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲- مفروضات مبنای تهیه بودجه و خلاصه اهم رویه های حسابداری

شرح خلاصه مفروضات بودجه

پیش بینی در سال بوجه ای

مفروضات در آمد عملیاتی

در یادداشت توضیحی شماره ۹ و ۱۲ افشاء گردیده است.

مفروضات درآمدهای غیر عملیاتی

در یادداشت توضیحی شماره ۱۴ افشاء گردیده است.

مفروضات هزینه های عملیاتی

در یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱۱ افشاء گردیده است.

مفروضات هزینه های غیر عملیاتی

در یادداشت توضیحی شماره ۱۴ افشاء گردیده است.

سایر مفروضات

در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ و ۱۵ افشاء گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهمیت رویههای حسابداری

۴-۱- موجودیهای جنسی

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

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روغن موتور کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
موجودی لوازم و قطعات یدکی روی عرشه کشتی	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

۴-۲- داراییهای ثابت

الف) 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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ب) استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۳۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

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 هر یک 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.

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

۳-۴ - سرمایه گذاریها

الف - سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

ب - شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار می باشد.

ج- درآمد حاصل از سرمایه گذاری شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی ارز (نرخ رسمی ارز در پایان سال مالی قبل) تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷ نحوه شناسایی درآمدها

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

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

نحوه شناسایی هزینه ها در خصوص 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 غیر اینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می گردد.

۴-۹ دموراژ و دیسپیچ

درآمد حاصل از دموراژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسپیچ (زودکرد تخلیه و بارگیری) هنگام تحقق هزینه و تحصیل وجوه حاصل از درآمد مربوطه در دفاتر انعکاس می یابد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان بیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به تفکیک مالکیت و درصد سهام

میزان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	شرکت اصلی	شرکت اصلی نهایی	شرکت سرمایه پذیر	بندیت	میزان سرمایه ریال	مبلغ سرمایه گذاری ریال	درصد سهام	تعهدات	سود بیش بینی شده	دوره	سایر	محل فعالیت	توضیحات
	کشتیرانی دریای خزر	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکت خنبر	۵-۱	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۹۸,۵۵۵	۰/۲	باقیمانده	شده	پیشهادی مالی	سهامداران	تهران	
			کشتیرانی کاسپین		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶					تهران	
			شرکت حمل و نقل توکس، کشتیرانی، شرکت سرمایه گذاری کاسپین		۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱					تهران	
			شرکت خدمات ترمینال		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱					تهران	
			شرکت فرعی	۵-۲	۹,۳۹۷,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱					تهران	
			کشتیرانی توکسستان	۵-۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶					استان روسیه منطقه آزاد انزلی	
			بندر خارجی	۵-۴	۱۳۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۹,۰۷۴,۵۶۰	۲۴					آستاراخان	

۱-۵ بر اساس بند ۷ صورت خلاصه تکالیف مجتمع عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ صاحبان سهام شرکت و تهیه گزارش جامع در خصوص نحوه تطبیق فعالیت، انتقال پرسنل و دارایی های شرکت سرمایه پذیر به کشتیرانی دریای خزر شرکت مذکور در سال موزیر افزایش سرمایه ای به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یافت.

۲-۵ شرکت فرعی (واقع در آستاراخان) تازه تأسیس بوده که تمامی سرمایه آن به کشتیرانی دریای خزر تعلق دارد. با توجه به توضیحات فوق، شرکت الزامی برای تهیه صورتهای مالی تلفیقی نداشته است. مانده شرکت مذکور بابت پرداخت صورتهای کشتیرانی تحت ملکیت و استیجاری است که از طرف این شرکت مبالغ آن تأمین می گردد و بطور مستقیم با دفتر نمایندگی در آستاراخان در ارتباط است. لازم به ذکر است که در پایان سال مالی ۸۴ بطور مستقیم با دفتر نمایندگی در مسکو ارتباط و فعالیت داشته و با در نظر گرفتن صرفو صلاح شرکت، فعالیت دفتر مسکو نیز متوقف گردیده و در حال حاضر بابت خدمات به شناورهای ملکی کشتیرانی دریای خزر در آستاراخان فعال می باشد.

۳-۵ شرکت کشتیرانی توکسستان (واقع در منطقه آزاد تجاری - صنعتی انزلی) با سرمایه ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که وجه آن تماماً پرداخت گردیده است. سهام بندر بنام کشتیرانی دریای خزر خریداری شده که وجه آن تماماً پرداخت گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

م- پیش بینی مخارج سرمایه ای (شرکت اصلی)

پیش بینی سهم از تامین منابع طرح در ۱۳۹۵	پیش بینی ۱۳۹۵					پیش بینی ۱۳۹۵		تأیید مدیریت	عنوان پروژه توسعه
	هزار دلار	میلیون ریال	تعدادات	منابع داخلی شرکت	منابع خارجی	هزار دلار	میلیون ریال		
تسهیلات مالی داخلی و خارجی									گشتی :
									قراردادهای منعقد و مصوب شده قبل
					۱۷۳,۰۰۰				قرارداد منعقد و در جریان مذاکره بابت احداث سیلو
									ساخته آنها، تجهیزات و لوازم اداری
									پیش پرداختهای سرمایه ای
									جمع
									سرمایه گزاریهایی بلندمدت
									سرقفلی و حق الامتیاز
									جمع

توضیحات :

قرارداد منعقد در جریان مذاکره بابت احداث سیلو به ظرفیت ۲۵۰,۰۰۰ تن، به مبلغ ۱۷۳,۰۰۰ میلیون ریال که از محل منابع خارجی تامین خواهد شد.

- این بودجه شامل هزینه های سرمایه ای (خرید و ساخت ناوگان، تعمیرات اساسی که به عمر مفید و ارزش دارایی اضافه نماید، ساختن، تأسیسات، وسائط نقلیه، سرمایه گذاریها و همراه با مشخصات مربوطه، منابع تامین اعتبار، میزان ارزیابی و تأثیر آن بر میزان افزایش ظرفیت حمل را نشان می دهد.



۷- روند بودجه مصوب سال مالی ۱۳۹۴ در یک نگاه

ارقام به میلیون ریال

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	بودجه سال ۱۳۹۵	عملکرد نه ماهه ۱۳۹۴	بودجه تلقینی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلقینی سال ۱۳۹۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۰۹,۲۷۰	۱,۰۳۲,۵۴۶	۸۹۸,۵۷۳	۱,۱۲۱,۲۴۶	۶۴۹,۶۶۷	۱,۱۲۱,۲۴۶	۸۹۸,۵۷۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۸۹,۱۰۶)	(۵۹۵,۱۸۱)	(۷۱۵,۹۲۸)	(۷۹۹,۵۶۰)	(۵۳۰,۰۱۹)	(۷۹۸,۸۷۰)	(۷۱۴,۹۷۸)
سود (زیان) ناخالص	۳۲۰,۱۶۴	۴۳۷,۳۶۵	۱۸۲,۶۴۵	۳۲۱,۶۸۶	۱۱۹,۶۴۸	۳۲۲,۳۷۶	۱۸۴,۵۹۵
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۶۶,۰۴۵)	(۷۹,۹۹۶)	(۱۱۱,۶۰۹)	(۱۲۶,۴۸۰)	(۸۳,۹۰۸)	(۱۲۷,۱۷۱)	(۱۱۳,۱۲۲)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	(۱۲,۸۴۷)	۸,۱۱۹	۱۵,۷۸۶	۱۵,۸۰۸	۱۱,۸۴۰	۱۵,۸۰۸	۲۷,۲۸۴
سود (زیان) عملیاتی	۲۴۱,۲۷۲	۳۶۵,۴۸۸	۸۶,۸۲۲	۲۱۱,۰۱۴	۴۷,۵۸۰	۳۱۱,۰۱۳	۹۸,۷۳۷
هزینه های مالی	(۲۱,۰۸۷)	(۱۷,۵۹۸)	(۱۴,۱۵۳)	(۱۱,۶۴۲)	(۹,۳۰۳)	(۱۱,۶۵۶)	(۱۴,۶۲۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳,۵۰۷	۱۸,۹۷۹	۴۹,۵۸۲	۴۱,۳۷۲	۴۲,۵۲۶	۳۲,۹۴۵	۲۲,۲۲۵
سود (زیان) قبل از مالیات	۲۴۳,۶۹۲	۳۶۶,۸۶۹	۱۲۲,۲۵۱	۲۴۰,۷۴۴	۸۱,۸۰۳	۲۴۰,۹۸۲	۱۲۴,۰۲۲
(مالیات)	.	.	.	.	.	(۱۸)	(۹۶)
سود خالص	۲۴۳,۶۹۲	۳۶۶,۸۶۹	۱۲۲,۲۵۱	۲۴۰,۷۴۴	۸۱,۸۰۳	۲۴۰,۹۶۴	۱۲۳,۹۲۷
سود هر سهم (EPS)	۴۵۱	۶۷۹	۲۲۶	۴۴۶	۱۵۱	۴۴۶	۲۲۸

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 صورت سود و زیان بیش بینی شده تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- گزارش انحراف اصلاحیه عملکرد مصوب ۱۳۹۴ با عملکرد نه ماهه ۱۳۹۴

درصد پوشش	عملکرد واقعی ۹ ماهه حسابرسی نشده	اصلاحیه بوجه ۹۳ میلیون ریال	شرح
۷۲	۶۴۹,۶۶۷	۸۹۸,۵۷۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۷۴	(۵۳۰,۰۱۹)	(۷۱۵,۹۲۸)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۶۵	۱۱۹,۶۴۸	۱۸۲,۶۴۵	سود ناخالص
۷۵	(۸۳,۹۰۸)	(۱۱۱,۶۰۹)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۵	۱۱,۸۴۰	۱۵,۷۸۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۵	۴۷,۵۸۰	۸۶,۸۲۲	سود عملیاتی
۶۶	(۹,۳۰۳)	(۱۴,۱۵۳)	هزینه های مالی
۸۸	۴۳,۵۲۶	۴۹,۵۸۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷	۸۱,۸۰۳	۱۲۲,۲۵۱	سود قابل از مالیات
	۱۵۱	۲۲۶	سود هر سهم (EPS)





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بنی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- درآمد خالص ارائه خدمات

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حمل شناورهای ملکی	۹-۱	۱,۰۳۵,۵۶۶	۸۹۳,۲۷۳	۶۵۵,۳۱۳	۱,۰۳۵,۵۶۶	۸۹۳,۲۷۳
درآمد حمل شناورهای استیجاری	۹-۲	۳۴,۰۴۵	۹,۰۷۷	۱۸۵	۳۴,۰۴۵	۹,۰۷۷
خدمات نمایندگی		۱۲۹	۱۱۷	۱۱۷	۱۲۹	۱۱۷
سایر خدمات	۹-۳	۳۱,۵۰۶	۲۵,۵۹۷	۲۳,۴۴۳	۳۱,۵۰۶	۲۵,۵۹۷
درآمد اجاره فضای کشتی		۰	۸۶۹	۸۶۹	۰	۸۶۹
جمع کل		۱,۱۲۱,۲۴۶	۹۲۸,۹۳۳	۶۸۰,۰۲۷	۱,۱۲۱,۲۴۶	۹۲۸,۹۳۳
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام		۰	(۳۰,۳۶۰)	(۳۰,۳۶۰)	۰	(۳۰,۳۶۰)
		۱,۱۲۱,۲۴۶	۸۹۸,۵۷۳	۶۴۹,۶۶۷	۱,۱۲۱,۲۴۶	۸۹۸,۵۷۳

۹-۱ بودجه ۱۳۹۵:

محاسبه درآمد حمل شناورهای ملکی:
نرخ دفتری دلار ۳۱,۰۰۰

$$۱,۰۳۵,۵۶۶ - ۱,۰۳۵,۵۶۶ \times ۳۱,۰۰۰ \times ۳۳,۷۲۷,۹۲۴ = ۳۳,۷۲۷,۹۲۴ \times ۳۱,۰۰۰ - ۱,۰۳۵,۵۶۶$$

۹-۲ محاسبه درآمد استیجاری ۹۵:

$$۴۴,۰۴۵ \text{ میلیون ریال } \sim ۴۴,۰۴۴,۸۰۰,۰۰۰ - ۳۱,۰۰۰ \times ۱,۴۲۰,۸۰۰ \text{ دلاری}$$

۹-۳ سایر خدمات

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های کانتینری	۱۴,۵۸۴	۹,۴۱۲	۹,۴۱۳	۱۴,۵۸۴	۹,۴۱۲
بارشماری	۵,۹۷۴	۵,۶۹۰	۴,۳۶۹	۵,۹۷۴	۵,۶۹۰
تاخیر در تخلیه و بارگیری	۷,۳۰۷	۷,۳۰۷	۷,۳۰۷	۷,۳۰۷	۷,۳۰۷
سایر	۳,۶۴۱	۳,۱۸۸	۲,۳۵۴	۳,۶۴۱	۳,۱۸۸
جمع	۳۱,۵۰۶	۲۵,۵۹۷	۲۳,۴۴۳	۳۱,۵۰۶	۲۵,۵۹۷

موضوع یادداشت های ۹-۳

بقیه اقلام موضوع یادداشت ۹ توسط معاونت بازرگانی برآورد گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۹-۱ پیش بینی درآمد کشتیها در سه ماهه آخر سال ۱۳۹۲

ردیف	نام کشتی	واردات / صادرات	مقدار حمل (تن)	تعداد سفر	نرخ حمل هر تن \$	درآمد کرایه حمل پیش بینی شده با فرض بکارگیری ناوگان ملکی موجود و استیجاری (دلار)
۱	گیلدا	واردات	۲۱,۴۵۰	۳.۳	۱۹	۴۰۷,۵۵۰
		صادرات	۹,۷۵۰	۱.۵	۱۳	۱۲۶,۷۵۰
۲	سومیا	واردات	۲۱,۴۵۰	۳.۳	۱۹	۴۰۷,۵۵۰
		صادرات	۹,۷۵۰	۱.۵	۱۳	۱۲۶,۷۵۰
۳	ساتیا	واردات	۲۱,۴۵۰	۳.۳	۱۹	۴۰۷,۵۵۰
		صادرات	۹,۷۵۰	۱.۵	۱۳	۱۲۶,۷۵۰
۴	سریر	واردات	۲۱,۴۵۰	۳.۳	۱۹	۴۰۷,۵۵۰
		صادرات	۹,۷۵۰	۱.۵	۱۳	۱۲۶,۷۵۰
۵	پرین	واردات	۱۸,۴۸۰	۳.۳	۱۹	۳۵۱,۱۲۰
		صادرات	۸,۴۰۰	۱.۵	۱۳	۱۰۹,۲۰۰
۶	پرند	واردات	۱۸,۴۸۰	۳.۳	۱۹	۳۵۱,۱۲۰
		صادرات	۸,۴۰۰	۱.۵	۱۳	۱۰۹,۲۰۰
۷	ویانا	واردات	۱۱,۸۸۰	۳.۳	۱۹	۲۲۵,۷۲۰
		صادرات	۵,۴۰۰	۱.۵	۱۳	۷۰,۲۰۰
۸	ویستا	واردات	۱۱,۸۸۰	۳.۳	۱۹	۲۲۵,۷۲۰
		صادرات	۵,۴۰۰	۱.۵	۱۳	۷۰,۲۰۰
۹	پرمیس	واردات	۱۱,۵۵۰	۳.۳	۱۹	۲۱۹,۴۵۰
		صادرات	۵,۲۵۰	۱.۵	۱۳	۶۸,۲۵۰
۱۰	پاتریس	واردات	۷,۷۰۰	۲.۲	۱۹	۱۴۶,۳۰۰
		صادرات	۳,۵۰۰	۱.۰	۱۳	۴۵,۵۰۰
۱۱	کادوس	واردات	۱۱,۵۵۰	۳.۳	۱۹	۲۱۹,۴۵۰
		صادرات	۵,۲۵۰	۱.۵	۱۳	۶۸,۲۵۰
۱۲	ناردیس	واردات	۱۱,۵۵۰	۳.۳	۱۹	۲۱۹,۴۵۰
		صادرات	۵,۲۵۰	۱.۵	۱۳	۶۸,۲۵۰
۱۳	تارادیس	واردات	۱۱,۵۵۰	۳.۳	۱۹	۲۱۹,۴۵۰
		صادرات	۵,۲۵۰	۱.۵	۱۳	۶۸,۲۵۰
۱۴	سایرینا	واردات	۵,۷۲۰	۲.۲	۱۹	۱۰۸,۶۸۰
		صادرات	۲,۶۰۰	۱.۰	۱۳	۳۳,۸۰۰
۱۵	سارینا	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۱۶	استیجاری ۱	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۱۸	استیجاری ۳	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۱۹	استیجاری ۴	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۲۰	استیجاری ۵	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۲۱	استیجاری ۶	واردات	۸,۵۸۰	۳.۳	۱۹	۱۶۳,۰۲۰
		صادرات	۳,۹۰۰	۱.۵	۱۳	۵۰,۷۰۰
۲۲	دریتا	واردات	۷,۲۶۰	۳.۳	۱۹	۱۳۷,۹۴۰
		صادرات	۳,۳۰۰	۱.۵	۱۳	۴۲,۹۰۰
۲۳	استیجاری ۷	واردات	۷,۲۶۰	۳.۳	۱۹	۱۳۷,۹۴۰
		صادرات	۳,۳۰۰	۱.۵	۱۳	۴۲,۹۰۰
۲۴	استیجاری ۸	واردات	۱۰,۳۲۰	۳.۳	۱۹	۱۹۳,۳۷۰
		صادرات	۴,۶۵۰	۱.۵	۱۳	۶۰,۳۵۰
۲۶	کشتی استیجاری	واردات	۱۵,۶۰۰	۶.۰	۲۰	۳۱۲,۰۰۰
		صادرات	-	-	-	-
	جمع کل حمل بار (به تفکیک واردات و صادرات)	واردات	۲۸۲,۳۷۰	۷۳.۷	۱۹	۵,۶۷۷,۰۳۰
		صادرات	۱۲۸,۳۵۰	۰.۰	۱۳	۱,۶۶۸,۵۵۰
	جمع کل حمل بار		۴۱۰,۷۲۰			۷,۳۴۵,۵۸۰
ایام غیر عملیاتی کشتیها شامل دریای داک، اف هابر، ab normal و برای هر کشتی ملکی ۳۰ روز در سال به تناسب ۲۰ به						۲۸۵۰۰
معادل ریال با نرخ تسعیر						



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- پیش بینی درآمد کشتیها در سال ۱۳۹۵ و مقایسه با سال ۱۳۹۳

ردیف	نام کشتی	واردات / صادرات	مقدار حمل (تن)	تعداد سفر	نرخ حمل هر تن \$	درآمد کرایه حمل پیش بینی شده با فرض یکبارگی ناوگان ملکی موجود و استیجاری (دلار) سال ۱۳۹۵	درآمد سال ۱۳۹۵ (میلیون ریال)	درآمد سال ۱۳۹۳ (میلیون ریال)
۱	گیلدا	واردات	۱۲۵,۶۶۴	۳,۳	۱۶	۲,۰۱۰,۶۲۴	۶۲,۳۲۹	۵۹,۴۳۷
		صادرات	۲۸,۹۶۰	۱,۵	۱۱	۵۳۸,۵۶۰	۱۶,۶۹۵	۱۰,۹۳۹
۲	سومیا	واردات	۱۲۵,۶۶۴	۳,۳	۱۶	۲,۰۱۰,۶۲۴	۶۲,۳۲۹	۵۳,۹۳۱
		صادرات	۲۸,۹۶۰	۱,۵	۱۱	۵۳۸,۵۶۰	۱۶,۶۹۵	۱۳,۷۷۵
۳	سانیا	واردات	۱۲۵,۶۶۴	۳,۳	۱۶	۲,۰۱۰,۶۲۴	۶۲,۳۲۹	۳۳,۵۸۷
		صادرات	۲۸,۹۶۰	۱,۵	۱۱	۵۳۸,۵۶۰	۱۶,۶۹۵	۱۷,۳۳۷
۴	سریر	واردات	۱۲۵,۶۶۴	۳,۳	۱۶	۲,۰۱۰,۶۲۴	۶۲,۳۲۹	۳۲,۶۵۲
		صادرات	۲۸,۹۶۰	۱,۵	۱۱	۵۳۸,۵۶۰	۱۶,۶۹۵	۱۵,۴۲۶
۵	پرین	واردات	۱۰۵,۳۳۶	۳,۳	۱۶	۱,۶۸۵,۳۷۶	۵۲,۳۲۷	۳۳,۶۱۹
		صادرات	۴۱,۰۴۰	۱,۵	۱۱	۳۵۱,۳۴۰	۱۳,۹۹۵	۱۲,۳۷۷
۶	پرند	واردات	۱۰۵,۳۳۶	۳,۳	۱۶	۱,۶۸۵,۳۷۶	۵۲,۳۲۷	۳۲,۶۹۵
		صادرات	۴۱,۰۴۰	۱,۵	۱۱	۳۵۱,۳۴۰	۱۳,۹۹۵	۸,۱۱۱
۷	ویانا	واردات	۶۷,۹۱۴	۳,۳	۱۶	۱,۰۸۶,۶۲۴	۳۳,۶۸۵	۳۲,۹۹۴
		صادرات	۲۶,۴۶۰	۱,۵	۱۱	۲۹۱,۰۶۰	۹,۰۲۳	۱۱,۹۶۵
۸	ویستا	واردات	۶۷,۹۱۴	۳,۳	۱۶	۱,۰۸۶,۶۲۴	۳۳,۶۸۵	۲۹,۲۵۵
		صادرات	۲۶,۴۶۰	۱,۵	۱۱	۲۹۱,۰۶۰	۹,۰۲۳	۱۰,۵۸۱
۹	پرمیس	واردات	۶۶,۵۲۸	۳,۳	۱۶	۱,۰۶۴,۳۴۸	۳۲,۹۹۸	۱۷,۰۹۶
		صادرات	۲۵,۹۲۰	۱,۵	۱۱	۲۸۵,۱۲۰	۸,۸۳۹	۵,۵۶۷
۱۰	پاتریس	واردات	۶۶,۵۲۸	۳,۳	۱۶	۱,۰۶۴,۳۴۸	۳۲,۹۹۸	۲۴,۶۱۵
		صادرات	۲۵,۹۲۰	۱,۵	۱۱	۲۸۵,۱۲۰	۸,۸۳۹	۱۰,۰۷۸
۱۱	کادوس	واردات	۶۶,۵۲۸	۳,۳	۱۶	۱,۰۶۴,۳۴۸	۳۲,۹۹۸	۳۰,۷۰۵
		صادرات	۲۵,۹۲۰	۱,۵	۱۱	۲۸۵,۱۲۰	۸,۸۳۹	۶,۷۳۱
۱۲	ناردیس	واردات	۶۶,۵۲۸	۳,۳	۱۶	۱,۰۶۴,۳۴۸	۳۲,۹۹۸	۳۱,۱۳۳
		صادرات	۲۵,۹۲۰	۱,۵	۱۱	۲۸۵,۱۲۰	۸,۸۳۹	۱۲,۰۹۲
۱۳	نارادیس	واردات	۶۶,۵۲۸	۳,۳	۱۶	۱,۰۶۴,۳۴۸	۳۲,۹۹۸	۳۳,۲۰۶
		صادرات	۲۵,۹۲۰	۱,۵	۱۱	۲۸۵,۱۲۰	۸,۸۳۹	۱۱,۳۷۱
۱۴	سابرینا	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۲۳,۱۲۱
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۷,۶۶۶
۱۵	سارینا	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۲۰,۴۰۴
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۸,۰۶۴
۱۶	استیجاری ۱	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۱۶,۵۸۲
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۹,۰۸۲
۱۸	استیجاری ۲	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۱۵,۶۶۶
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۹,۹۳۷
۱۹	استیجاری ۳	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۱۶,۳۱۴
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۸,۳۹۳
۲۰	استیجاری ۴	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۱۶,۷۶۲
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۹,۱۶۸
۲۱	استیجاری ۵	واردات	۴۸,۷۸۷	۳,۳	۱۶	۷۸۰,۵۹۲	۲۴,۱۹۸	۱۸,۳۱۱
		صادرات	۱۹,۰۰۸	۱,۵	۱۱	۲۰۹,۰۸۸	۶,۴۸۲	۷,۷۸۶
۲۲	دریتا	واردات	۴۱,۰۲۶	۳,۳	۱۶	۶۵۶,۴۱۶	۲۰,۳۳۹	۲۰,۳۳۹
		صادرات	۱۵,۹۸۴	۱,۵	۱۱	۱۷۵,۸۱۴	۵,۴۵۱	۸,۹۵۴
۲۳	استیجاری ۶	واردات	۴۱,۰۲۶	۳,۳	۱۶	۶۵۶,۴۱۶	۲۰,۳۳۹	۱۰,۷۲۰
		صادرات	۱۵,۹۸۴	۱,۵	۱۱	۱۷۵,۸۱۴	۵,۴۵۱	۷,۹۱۷
۲۴	استیجاری ۷	واردات	۵۷,۳۸۸	۳,۳	۱۶	۹۱۶,۶۰۸	۲۸,۴۱۵	۲۳,۷۱۷
		صادرات	۲۲,۳۲۰	۱,۵	۱۱	۲۴۵,۵۲۰	۷,۶۱۱	۵,۷۵۸
۲۵	استیجاری ۲	واردات	-	-	-	-	-	۱۰,۵۸۵
		صادرات	-	-	-	-	-	۸,۳۹۳
	جمع کل حمل بارملکی	واردات	۱,۶۶۲,۶۴۵	۷۴	۱۶	۳۶,۶۰۴,۳۲۰	۸۴۴,۶۷۲	۶۵۶,۳۹۷
		صادرات	۶۴۷,۷۸۴	۳۴	۱۱	۷,۱۲۵,۶۲۴	۲۲۰,۸۹۴	۲۳۶,۸۷۶
۲۶	کشتی استیجاری	واردات	۸۸۸,۰۰۰	۱,۵	۱۶	۱,۴۲۰,۸۰۰	۳۳,۰۴۵	۹,۰۷۷
		صادرات	-	-	-	-	-	-
	جمع کل حمل بارملکی و استیجاری	واردات	۱,۷۵۱,۴۴۵	۷۵,۲	-	۳۸,۰۲۳,۱۴۰	۸۶۸,۷۱۷	۶۶۵,۴۷۴
		صادرات	۶۴۷,۷۸۴	۳۳,۵	-	۷,۱۲۵,۶۲۴	۲۲۰,۸۹۴	۲۳۶,۸۷۶
	ایام غیر عملیاتی کشتیها شامل دریای داک، آف هابر، ab normal و برای هر کشتی ملکی ۲۰ روز در سال							
	جمع تناژ		۲,۳۹۹,۲۲۹					
	جمع کل / دلار					۳۵,۱۴۸,۷۴۴	۱,۰۸۹,۶۱۱	۹۰۲,۳۵۰
	معادل ریال با نرخ تسعیر						۳۱۰۰۰	۲۸۵۰۰



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۱-۲) بخش صادرات :

با توجه به اینکه بارهای صادراتی حجم بیشتری نسبت به وزن خود در کشتی اشغال می نماید (مانند اتومبیل ، تجهیزات ، میوه و تره بار و ...) لذا مبنای نرخ کرایه حمل کالاهای صادراتی به صورت تن - کرایه در نظر گرفته شده است و نرخ براساس نسبت کل کرایه حمل دریافت شده در سال ۱۳۹۴ به کل وزن کالای بارگیری شده که در همان سال حمل شده است تعیین گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- بهای تمام شده خدمات ارایه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارایه شده به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرده ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۲
هزینه سوخت و قطعات مصرفی و ...	۱۰-۱	۲۸۲,۸۵۵	۲۶۳,۰۹۱	۱۹۵,۲۵۹	۲۸۲,۸۵۵	۲۶۳,۰۹۱
هزینه های عملیاتی	۱۰-۲	۲۴۸,۷۶۲	۲۲۸,۹۷۸	۱۷۵,۹۶۸	۲۴۶,۱۹۳	۲۲۳,۳۶۰
دستمزد مستقیم	۱۰-۳	۱۹۷,۰۸۹	۱۹۷,۰۸۹	۱۳۷,۸۱۷	۱۹۹,۱۶۷	۱۹۹,۷۵۷
سربار (استهلاک کشتیها)	۱۰-۴	۲۷,۰۹۳	۲۷,۰۹۳	۲۰,۸۸۷	۲۹,۳۶۳	۲۸,۲۰۲
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها		۴۳,۷۶۰	۱۱,۲۲۰	۲,۶۳۲	۴۱,۲۹۲	۱۰,۱۱۲
جمع کل		۷۹۹,۵۶۰	۷۲۸,۴۷۲	۵۳۲,۵۶۳	۷۹۸,۸۷۰	۷۲۶,۵۲۲
کسر می شود:		۰	(۱۲,۵۴۴)	(۱۲,۵۴۴)	۰	(۱۲,۵۴۴)
هزینه سفرهای نیمه تمام		۷۹۹,۵۶۰	۷۱۵,۹۲۸	۵۳۰,۰۱۹	۷۹۸,۸۷۰	۷۱۳,۹۷۸
بهای تمام شده خدمات ارایه شده						

۱۰-۱- هزینه سوخت و قطعات مصرفی:

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرده ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۲
هزینه تعمیرات ادواری	۱۰-۱-۱	۵۲,۸۵۶	۳۵,۹۳۴	۳۶,۱۹۰	۵۲,۸۵۶	۳۵,۹۳۴
تعمیرات معمولی		۲۲,۹۱۴	۲۳,۷۰۱	۱۳,۹۲۰	۲۲,۹۱۴	۲۳,۷۰۱
لوازم مصرفی کابین		۲۶,۲۶۴	۲۱,۹۸۶	۱۳,۰۶۷	۲۶,۲۶۴	۲۱,۹۸۶
سوخت شناورها	۱۰-۱-۲	۱۰۴,۴۳۲	۱۰۳,۶۷۲	۷۷,۴۶۱	۱۰۴,۴۳۲	۱۰۳,۶۷۲
بیمه بدنه ماشین آلات	۱۰-۱-۳	۲۴,۱۷۲	۱۵,۷۶۱	۱۵,۷۶۱	۲۴,۱۷۲	۱۵,۷۶۱
لوازم یدکی کشتی ها	۱۰-۱-۴	۲۴,۵۹۷	۲۵,۱۸۰	۱۸,۹۳۷	۲۴,۵۹۷	۲۵,۱۸۰
روغن مصرفی		۱۰,۱۹۷	۱۱,۰۱۳	۸,۱۰۱	۱۰,۱۹۷	۱۱,۰۱۳
سایر	۱۰-۱-۵	۱۷,۴۲۳	۱۶,۸۴۴	۱۱,۸۲۲	۱۷,۴۲۳	۱۶,۸۴۴
		۲۸۲,۸۵۵	۲۶۳,۰۹۱	۱۹۵,۲۵۹	۲۸۲,۸۵۵	۲۶۳,۰۹۱

۱۰-۱-۱- باتوجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲۵ سال یکبار، شرکت موظف است که تعمیرات کشتی ها را بصورت منظم انجام دهد، لذا باتوجه به تمدید گواهینامه بعضی از کشتی ها در سال ۹۵ هزینه تعمیرات برای کشتی های مربوطه طی جدول ۱۰-۱-۱ برای سال ۹۵ برآورد و پیش بینی گردید.

۱۰-۱-۲- هزینه سوخت براساس برآورد ۹۷۰۲ تن سوخت هر لیتر ۹۰۲۰۰ ریال در سال ۱۳۹۵ برای هرکشتی از قرار هر تن ۱۰۷۶۴۰۰۰ ریال به اضافه سایر هزینه های جانبی حمل محاسبه گردیده است.

شرکت گسترانی دریای خزر (سهامی عام)

1-1-1 اهزینه تعمیرات ادواری

بودجه تعمیرات ادواری

90/15/89

نود چه تغییرات ادواری												
۹۵/۱۲/۲۹												
ردیف	نام گیتی	تاریخ خروج از حالت	ماده اول دوره		تعداد روز استهلاک	ماده تاریخ پایان عمر	استهلاک دوره		سال	حجم جاری پیش		حجم بلندمدت پیش
			ریال	ریال			ریال	ریال				
۱	تارکون	۹۳/۰۵/۲۸	۲۸۷۰,۷۲۳,۲۱۴	۲۸۷۰,۷۲۳,۲۱۴	۳۳۴		۳۳۴	۳۳۴	۳۱۵	۰	۰	ریال
۲	ویستا	۹۳/۰۳/۲۷	۲,۵۳۴,۷۵۸,۴۱۳	۲,۵۳۴,۷۵۸,۴۱۳	۲۷۱		۲۷۱	۲۷۱	۳۱۵	۰	۰	ریال
۳	دربیا	۹۲/۰۸/۱۹	۵۴,۹۰۹,۱۶۶	۵۴,۹۰۹,۱۶۶	۵۳		۵۳	۵۳	۳۱۵	۰	۰	ریال
۴	سایرینا	۹۲/۱۱/۱۷	۸۳۱,۱۵۶,۲۴۵	۸۳۱,۱۵۶,۲۴۵	۱۴۱		۱۴۱	۱۴۱	۳۱۵	۰	۰	ریال
۵	استیجاری ۳	۹۲/۱۱/۲۵	۱,۰۷۹,۷۱۷,۵۴۱	۱,۰۷۹,۷۱۷,۵۴۱	۱۱۹		۱۱۹	۱۱۹	۳۱۵	۰	۰	ریال
۶	استیجاری ۱	۹۲/۱۱/۱۹	۱۸۷,۵۵۱,۱۷۴	۱۸۷,۵۵۱,۱۷۴	۱۱۳		۱۱۳	۱۱۳	۳۱۵	۰	۰	ریال
۷	استیجاری ۴	۹۲/۱۱/۷	۲,۵۹۰,۷۵۵,۸۳۱	۲,۵۹۰,۷۵۵,۸۳۱	۱۳۳		۱۳۳	۱۳۳	۳۱۵	۰	۰	ریال
۸	استیجاری ۱	۹۳/۷/۲۶	۲,۸۵۰,۵۹۶,۸۸۱	۲,۸۵۰,۵۹۶,۸۸۱	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۱۹۴,۳۷۲,۲۲۳	۱۹۴,۳۷۲,۲۲۳	ریال
۹	پرنه	۹۳/۹/۱۱	۲,۷۵۳,۱۴۰,۷۰۳	۲,۷۵۳,۱۴۰,۷۰۳	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۵۳۱,۰۰۰,۵۱۲	۵۳۱,۰۰۰,۵۱۲	ریال
۱۰	پرنه	۹۳/۱۱/۰۱	۲,۰۸۵,۱۴۸,۸۸۱	۲,۰۸۵,۱۴۸,۸۸۱	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵,۱۴۷,۲۷۷	۳۱۵,۱۴۷,۲۷۷	ریال
۱۱	کادوس	۹۴/۰۴/۰۱	۳,۳۳۵,۳۸۸,۸۱۷	۳,۳۳۵,۳۸۸,۸۱۷	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۷۹۲,۲۴۹,۲۸۵	۷۹۲,۲۴۹,۲۸۵	ریال
۱۲	استیجاری ۴	۹۴/۰۱/۰۷	۳۱۰,۵۱۹,۱۱۴	۳۱۰,۵۱۹,۱۱۴	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۶۱,۷۴۴,۸۱۶	۶۱,۷۴۴,۸۱۶	ریال
۱۳	استیجاری ۸	۹۴/۰۳/۰۴	۳,۵۶۶,۱۶۴,۰۱۱	۳,۵۶۶,۱۶۴,۰۱۱	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۸۵۴,۳۵۲,۳۴۰	۸۵۴,۳۵۲,۳۴۰	ریال
۱۴	پرنه	۹۴/۰۷/۲۶	۳,۱۶۱,۹۳۹,۳۰۰	۳,۱۶۱,۹۳۹,۳۰۰	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۷۹۰,۴۷۸,۸۵۹	۷۹۰,۴۷۸,۸۵۹	ریال
۱۵	سایرینا	۹۴/۰۷/۰۵	۵,۴۴۵,۷۵۶,۹۸۴	۵,۴۴۵,۷۵۶,۹۸۴	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۱,۳۳۷,۱۶۲,۳۲۷	۱,۳۳۷,۱۶۲,۳۲۷	ریال
۱۶	ویستا	۹۴/۰۹/۱۲	۵,۵۷۳,۹۱۹,۸۵۰	۵,۵۷۳,۹۱۹,۸۵۰	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۱,۳۱۰,۱۲۴,۶۱۶	۱,۳۱۰,۱۲۴,۶۱۶	ریال
۱۷	پاتریس	۹۴/۱۱/۰۱	۵,۷۹۹,۳۴۲,۴۳۸	۵,۷۹۹,۳۴۲,۴۳۸	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۲,۳۳۱,۸۷۳,۸۴۵	۲,۳۳۱,۸۷۳,۸۴۵	ریال
۱۸	سایرینا	۹۴/۱۲/۰۱	۹,۶۱۹,۴۳۳,۴۴۹	۹,۶۱۹,۴۳۳,۴۴۹	۳۱۵		۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۲,۷۳۸,۳۰۶,۷۵۰	۲,۷۳۸,۳۰۶,۷۵۰	ریال
۱۹	دربیا	۹۵/۱۱/۲۹			۳۱		۳۱	۳۱	۳۱۵	۲,۷۳۰,۵۵۲,۵۹۱	۲,۷۳۰,۵۵۲,۵۹۱	ریال
۲۰	میلدا	۹۵/۱۱/۲۸			۶۲		۶۲	۶۲	۳۱۵	۲,۷۳۰,۵۵۲,۵۹۱	۲,۷۳۰,۵۵۲,۵۹۱	ریال
۲۱	تارکون	۹۵/۰۹/۲۷			۹۳		۹۳	۹۳	۳۱۵	۲,۵۰۰,۱۰۰,۹۵۳	۲,۵۰۰,۱۰۰,۹۵۳	ریال
۲۲	تارکون	۹۵/۰۸/۲۶			۱۴۴		۱۴۴	۱۴۴	۳۱۵	۲,۸۷۴,۴۲۹,۳۵۱	۲,۸۷۴,۴۲۹,۳۵۱	ریال
۲۳	ویستا	۹۵/۰۷/۲۵			۱۵۵		۱۵۵	۱۵۵	۳۱۵	۲,۹۱۷,۳۵۶,۲۹۸	۲,۹۱۷,۳۵۶,۲۹۸	ریال
۲۴	استیجاری ۱	۹۵/۰۵/۲۶			۲۱۶		۲۱۶	۲۱۶	۳۱۵	۲,۹۴۶,۲۷۹,۹۱۹	۲,۹۴۶,۲۷۹,۹۱۹	ریال
۲۵	استیجاری ۵	۹۵/۰۴/۲۷			۲۴۶		۲۴۶	۲۴۶	۳۱۵	۳,۰۸۸,۱۰۰,۱۴۴	۳,۰۸۸,۱۰۰,۱۴۴	ریال
۲۶	استیجاری ۳	۹۵/۰۳/۲۸			۲۷۶		۲۷۶	۲۷۶	۳۱۵	۳,۲۵۲,۸۰۸,۲۱۵	۳,۲۵۲,۸۰۸,۲۱۵	ریال
۲۷	استیجاری ۷	۹۵/۰۲/۳۰			۳۰۶		۳۰۶	۳۰۶	۳۱۵	۳,۷۱۹,۹۱۱,۲۸۱	۳,۷۱۹,۹۱۱,۲۸۱	ریال
جمع			۵۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰					۵۳,۸۵۵,۷۰۲,۱۵۳	۵۳,۸۵۵,۷۰۲,۱۵۳	۸۹,۳۸۱,۴۸۷,۵۰۸	۳۷۷,۰۷۲,۷۴۴,۴۵۶

३३

۲۲





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۳-۱۰ بیمه بدنه طبق تعرفه جدید شرکت بیمه معلم برای کشتی ها برآورد و محاسبه گردیده است.

۱-۳-۱۰-۲ هزینه لوازم یدکی مصرفی کشتیها بر اساس میانگین ماهیانه یک کشتی در سال ۹۴ به اضافه نرخ تورم در سال آینده محاسبه و برآورد گردیده است.

۱-۳-۱۰-۵ از مبلغ ۱۷۴۲۳ میلیون ریال مبلغ ۴۱۶۰ میلیون ریال بابت هزینه عضویت و بازدید کلاس شناورها و مبلغ ۴۶۹۰ میلیون ریال بابت هزینه پست و تلکراف و مبلغ ۴۶۴۵ میلیون ریال بابت مواد شیمیایی و مبلغ ۳۹۲۸ میلیون ریال بابت سایر هزینه می باشد.

۱-۳-۱۰-۲ هزینه های عملیاتی و بازرگانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده سال ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
عوارض بندری	۱۸۹,۶۱۲	۱۷۰,۳۳۵	۱۳۱,۶۱۴	۱۸۹,۶۱۲	۱۷۰,۳۳۵
کمسیون رزرو کالا	۴۹۱	۵۱۲	۳۸۴	۴۹۱	۵۱۲
تخلیه و بارگیری	۲,۶۱۳	۲,۴۶۱	۱,۹۰۵	۲,۶۱۳	۲,۴۶۱
حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۶,۷۸۰	۶,۱۶۴	۴,۶۲۳	۶,۷۸۰	۶,۱۶۴
هزینه جانبی جهت ورود و خروج کشتیها در بنادر خارجی	۸,۷۴۷	۷,۹۵۲	۶,۰۲۷	۶,۱۷۸	۳,۳۳۴
بارشماری	۱,۸۵۷	۱,۹۳۸	۱,۴۶۹	۱,۸۵۷	۱,۹۳۸
هزینه های کانتینری	۳,۴۹۳	۳,۱۷۵	۲,۳۸۱	۳,۴۹۳	۳,۱۷۵
سایر	۳۵,۱۶۹	۳۶,۴۴۱	۲۷,۵۶۵	۳۵,۱۶۹	۳۶,۴۴۱
	۲۴۸,۷۶۲	۲۲۸,۹۷۸	۱۷۵,۹۶۸	۲۴۶,۱۹۳	۲۲۴,۳۶۰

بودجه سال ۹۴:

۱-۳-۱۰-۲ هزینه های عوارض بندری و تخلیه و بارگیری بر اساس عملکرد نه ماهه سال ۱۳۹۴ برآورد و با ۱۵٪ افزایش محاسبه گردیده است که مطابق با تعرفه سازمان بنادر در ایران و خارج می باشد.

۱-۳-۱۰-۳ هزینه حقوق طبق برآورد عملکرد سال ۱۳۹۴ برای سال ۱۳۹۵ برآورد و محاسبه گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال منتهی به ۱۳۹۵ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال			
	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروشی)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۵/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی ۹۵/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته مانده در ۹۵/۱۲/۲۹	تعدیلات (فروشی)	مانده در ۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۹۵/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰							۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختها	۶۰,۹۸۵,۹۲۳,۹۵۷				۶۰,۹۸۵,۹۲۳,۹۵۷		۳,۳۵۷,۹۱۳,۳۵۵	۳,۳۵۷,۹۱۳,۳۵۵		۱۵,۰۳۳,۱۹۸,۶۲۳		۳۹,۳۸۸,۹۲۰,۷۸۹
تاسیسات	۲,۷۱۰,۱۱۸,۱۳۵				۲,۷۱۰,۱۱۸,۱۳۵	۹۵۱,۷۳۹,۱۳۵	۱۳۰,۶۴۹,۵۲۱	۱۳۰,۶۴۹,۵۲۱		۱,۰۹۲,۳۱۸,۶۵۴		۱,۷۵۸,۳۶۹,۰۱۰
تجهیزات و تجهیزات	۷,۹۱۷,۰۸۷,۴۹۲				۷,۹۱۷,۰۸۷,۴۹۲	۲,۳۶۷,۵۹۱,۹۱۰	۷۰۹,۸۹۹,۱۵۶	۷۰۹,۸۹۹,۱۵۶		۵,۰۷۷,۴۹۱,۰۶۶		۳,۵۳۹,۴۹۵,۷۸۲
کشتیها	۹۳۲,۱۳۸,۳۱۶,۷۸۶				۹۳۲,۱۳۸,۳۱۶,۷۸۶	۳۳۲,۰۵۰,۶۱۰,۲۹۵	۲۹,۳۶۲,۱۳۷,۸۰۲	۲۹,۳۶۲,۱۳۷,۸۰۲		۳۷۱,۳۱۲,۷۸۸,۰۹۹		۶۰۰,۸۷۷,۰۶۳,۹۱۱
وسائط نقلیه	۲,۳۲۱,۵۱۹,۰۶۹				۲,۳۲۱,۵۱۹,۰۶۹	۲,۶۱۲,۸۱۷,۲۶۵	۵۰۷,۱۷۵,۳۰۱	۵۰۷,۱۷۵,۳۰۱		۳,۱۱۹,۹۹۲,۸۶۴		۲,۰۲۸,۷۰۱,۶۰۳
اثاثیه و منسوبات	۵,۳۲۸,۰۳۹,۹۹۱				۵,۳۲۸,۰۳۹,۹۹۱	۵,۳۲۸,۰۳۹,۹۹۱	۲۹۶,۳۷۰,۳۳۹	۲۹۶,۳۷۰,۳۳۹		۲,۰۳۱,۶۶۲,۸۶۲		۲,۰۳۱,۶۶۲,۸۶۲
کانتینر	۳,۵۰۸,۰۶۰,۳۰۰				۳,۵۰۸,۰۶۰,۳۰۰	۲,۰۷۹,۲۸۳,۶۷۶	۳۲۹,۱۲۲,۳۶۳	۳۲۹,۱۲۲,۳۶۳		۳,۵۰۸,۰۶۰,۳۰۰		۳۲۹,۱۲۲,۳۶۳
جمع	۱,۱۹۴,۷۲۸,۸۸۲,۶۸۰				۱,۱۹۴,۷۲۸,۸۸۲,۶۸۰	۴,۶۸۸,۷۲۵,۳۵۳,۵۰۹	۳۳۹,۰۳۲,۲۸۹,۱۵۰	۳۳۹,۰۳۲,۲۸۹,۱۵۰		۲,۰۳۲,۶۲۸,۶۲۲,۶۵۹		۸۲۵,۹۸۲,۵۲۹,۱۷۱
تعمیرات الواری	۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴				۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴							۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴
تعمیرات الواری	۲۰۰,۶۰۰,۷۱۷,۱۰۶				۲۰۰,۶۰۰,۷۱۷,۱۰۶							۵۶,۵۳۲,۱۹۰,۱۶۰
جمع کل	۱,۳۹۵,۸۶۲,۲۳۶,۸۳۰				۱,۳۹۵,۸۶۲,۲۳۶,۸۳۰	۴,۶۸۸,۷۲۵,۳۵۳,۵۰۹	۸۷,۷۵۸,۹۹۱,۸۰۲	۸۷,۷۵۸,۹۹۱,۸۰۲		۲,۰۵۹,۲۴۸,۸۷۲,۲۵۷		۸۸۱,۰۰۰,۳۳۲,۵۷۳

۱-۱- افزایش در سر فصل تعمیرات الواری به مبلغ ۸۵۷۱۰ بابت تعمیرات الواری به فروردین شتایر میباشند.
۱-۲- کاهش در سر فصل کشتیها به مبلغ ۷۰۰۱ میلیون ریال بابت خروج یک فروند کشتی مالذیران می باشد.



شرکت گسترشانی در لای خور "سهامی عام"
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲- در اینجای ثابت مشهود شرکت اصلی :
بهای تمام شده و استهلاک انباشته در لای های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۵/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	انباشته در ابتدای دوره	تعدیلات (فروش)	مانده در ۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۶۰,۹۸۵,۱۹۴,۹۵۷				۶۰,۹۸۵,۱۹۴,۹۵۷	۳,۲۵۷,۹۴۲,۳۵۵	۳,۲۵۷,۹۴۲,۳۵۵		۴۵,۹۴۰,۹۹۶,۳۳۳	۴۹,۳۹۸,۹۲۰,۷۸۹
تاسیسات	۲,۷۱۰,۱۸۰,۱۳۵				۲,۷۱۰,۱۸۰,۱۳۵	۹۵۱,۷۳۹,۱۳۵	۱۳۰,۶۶۹,۵۲۱		۱,۰۹۲,۳۱۸,۶۵۴	۱,۷۵۸,۳۶۹,۰۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۹۱۷,۰۸۷,۶۹۲				۷,۹۱۷,۰۸۷,۶۹۲	۴,۳۶۷,۵۹۱,۹۱۰	۷۰۹,۸۹۱,۱۵۶		۵,۰۰۷,۳۹۱,۰۰۶	۷,۸۳۹,۹۵۶,۳۸۹
کلیه	۸۴۲,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳				۸۴۲,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳	۳۳۸,۴۰۹,۳۴۶,۸۷۱	۲۷,۰۹۴,۲۰۶,۰۰۳		۴۳۵,۵۰۳,۰۳۹,۲۷۵	۴۵۸,۶۰۸,۳۱۸,۳۰۹
وسائط نقلیه	۴,۳۴۱,۵۱۹,۰۶۹				۴,۳۴۱,۵۱۹,۰۶۹	۲,۶۱۲,۸۱۷,۳۶۵	۵۰۷,۱۷۵,۳۰۱		۳,۱۱۹,۹۹۲,۸۶۶	۲,۰۲۸,۷۰۱,۶۰۲
اثاثیه و منقولات	۵,۳۲۸,۰۳۹,۹۹۱				۵,۳۲۸,۰۳۹,۹۹۱	۳,۰۹۶,۸۲۶,۸۶۰	۲۹۶,۳۷۰,۳۳۹		۳,۰۳۳,۸۳۲,۲۰۳	۲,۰۳۳,۸۳۲,۲۰۳
کانتینر	۴۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰				۴۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۱۲۲,۳۶۴	۳۲۹,۱۲۲,۳۶۴		۱۲۱,۷۳۷,۶۳۶	۲۲۹,۱۲۲,۳۶۴
جمع	۱,۰۰۷,۶۷۰,۱۹۳,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۰۰۷,۶۷۰,۱۹۳,۶۷۸	۳,۶۵۱,۰۴۱,۹۰۰,۸۵۵	۳,۶۵۱,۰۴۱,۹۰۰,۸۵۵	۰	۳,۶۵۱,۰۴۱,۹۰۰,۸۵۵	۷۱۱,۵۹۷,۷۳۳,۵۹۳
بهای تمام شده - ریال	۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴				۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴				۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴	۵۳۳,۶۳۷,۰۲۴
تعمیرات انوار	۲۰۰,۶۰۰,۷۱۷,۱۰۶				۲۸۶,۳۱۰,۷۱۷,۱۰۶	۱۳۳,۰۶۸,۵۲۶,۹۴۶	۵۲۸,۵۵۷,۰۲۰,۵۲۲		۱۹۶,۹۴۳,۲۲۹,۵۸۸	۵۶,۵۳۲,۱۹۰,۱۶۰
جمع کل	۱,۲۷۷,۸۳۶,۳۸۷,۸۲۸	۸۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۳۳,۵۴۶,۳۸۷,۸۲۸	۵۹۹,۱۷۲,۷۱۷,۰۳۱	۸۵,۳۹۰,۰۳۶,۶۰۲	۰	۵۹۹,۱۷۲,۷۱۷,۰۳۱	۷۶۸,۸۸۳,۱۰۴,۱۹۵

۱۳- افزایش در سر فصل تعمیرات انوار به مبلغ ۸۵۷۱۰ م بابت تعمیرات انوار به فروردین شتای و میباشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عامه)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ارقام به میلیون ریال

۱-۱ هزینه سوخت و قطعات مصرفی

ردیف	نام کشتی	تعمیرات جزئی	لوازم مصرفی	سوخت شناورها	بیمه بدنه و ماشین آلات	لوازم بدکی کشتیها	دریافت مصرفی	عمودیت و بازید کلاس	مخابرات	مواد شیمیایی	سایر
۱	سومیا	۹۹۷	۱۱۳۸	۶۳۹۴	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۲	کلیما	۹۹۷	۱۱۳۸	۶۳۹۴	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۳	پرف	۹۹۷	۱۱۳۸	۶۰۰۶	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۴	ویستا	۹۹۷	۱۱۳۸	۴۸۳۴	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۵	ویانا	۹۹۷	۱۱۳۸	۴۸۳۴	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۶	سایرینا	۹۹۷	۱۱۳۸	۳۱۰۰	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۷	دریتا	۹۹۶	۱۱۳۸	۲۷۱۳	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۸	پترین	۹۹۶	۱۱۳۸	۶۰۰۶	۱۰۵۴	۱۰۷۵	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۹	سانیا	۹۹۶	۱۱۳۸	۶۳۹۴	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۱۰	سورین	۹۹۶	۱۱۳۸	۶۳۹۴	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۱۱	پرمیس	۹۹۶	۱۱۳۸	۴۳۵۶	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۰
۱۲	تارپیس	۹۹۶	۱۱۳۸	۴۳۵۶	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۰
۱۳	کادوس	۹۹۶	۱۱۳۸	۴۳۵۶	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۰
۱۴	سارینا	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۱۰۰	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۶۳	۱۸۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۰
۱۵	پاتریس	۹۹۶	۱۱۳۸	۴۳۵۶	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۱۳	۱۷۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۰
۱۶	تارپیس	۹۹۶	۱۱۳۸	۴۳۵۶	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۱۳	۱۷۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۱۷	استیجاری ۱	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۱۳	۱۷۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۱۹	استیجاری ۲	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۱۳	۱۷۵	۲۰۵	۲۰۲	۱۷۱
۲۰	استیجاری ۳	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۵۴	۱۰۷۶	۴۱۳	۱۷۳	۲۰۱	۲۰۲	۱۷۱
۲۱	استیجاری ۵	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۴۴	۱۰۵۶	۴۱۳	۱۷۳	۲۰۱	۲۰۲	۱۷۱
۲۲	استیجاری ۶	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۴۴	۱۰۵۵	۴۱۳	۱۷۳	۲۰۲	۲۰۲	۱۷۱
۲۳	استیجاری ۷	۹۹۶	۱۱۳۸	۲۷۱۳	۱۰۴۴	۱۰۵۵	۴۱۲	۱۷۳	۲۰۲	۲۰۱	۱۷۱
۲۴	استیجاری ۸	۹۹۶	۱۱۳۸	۳۸۷۵	۱۰۴۴	۱۰۵۵	۴۱۲	۱۷۳	۲۰۲	۲۰۱	۱۷۱
جمع		۲۴۱۱۳	۲۶۲۶۳	۱۰۴۴۴۲	۲۳۱۷۲	۲۳۵۹۷	۱۰۱۹۷	۲۱۶۰	۲۶۹۰	۲۶۲۵	۲۹۱۸





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان بیش بینی شده تلقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۲-۱ هزینه های عملیاتی بازرگانی

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام کشتی	عوارض بندری	تخلیه و بارگیری
۱	گیلدا	۱۳,۴۰۰	۱۶۲
۲	سانیا	۱۶,۵۰۱	۱۲۵
۳	سریر	۱۱,۴۵۵	۱۰۲
۴	سومیا	۱۳,۷۵۵	۱۲۲
۵	ویستا	۱۰,۵۱۶	۸۳
۶	سابرینا	۸,۳۸۶	۱۱۸
۷	ویانا	۸,۳۹۸	۱۰۶
۸	پرین	۱۴,۸۲۰	۲۰۷
۹	پرند	۱۰,۹۸۹	۱۰۶
۱۰	پرمیس	۳,۲۰۷	۱۶
۱۱	کادوس	۵,۳۹۲	۸۵
۱۲	تارادیس	۹,۱۵۲	۱۲۷
۱۳	ناردیس	۸,۳۱۴	۸۶
۱۴	سارینا	۶,۴۸۹	۱۲۸
۱۵	پاتریس	۵,۹۵۲	۸۰
۱۶	استیجاری ۸	۶,۰۷۴	۴۱
۱۷	استیجاری ۱	۵,۶۴۲	۱۲۵
۱۸	استیجاری ۴	۵,۷۹۳	۱۰۲
۱۹	استیجاری ۳	۵,۶۰۷	۱۵۹
۲۰	استیجاری ۵	۵,۵۸۱	۱۴۸
۲۱	استیجاری ۶	۴,۶۷۲	۱۶۷
۲۲	دریتا	۴,۹۴۰	۹۰
۲۳	استیجاری ۷	۴,۵۷۷	۱۲۸
جمع		۱۸۹,۶۱۲	۲,۶۱۳



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۵۱,۴۶۴	۴۴,۷۵۱	۳۲,۵۶۳	۵۱,۴۶۴	۴۴,۷۵۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۰۱۰	۷,۸۳۵	۵,۸۷۶	۹,۰۱۰	۷,۸۳۵
مزایای پایان خدمت	۱۵,۱۴۲	۱۳,۱۶۷	۹,۸۷۶	۱۵,۱۴۲	۱۳,۱۶۷
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۵۱۸	۱,۳۲۱	۹۹۲	۱,۷۱۵	۱,۷۴۱
ملزومات مصرفی	۲۳۱	۲۰۱	۱۵۱	۲۳۱	۲۰۱
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۳,۰۶۳	۲,۶۶۴	۱,۹۹۹	۳,۰۶۳	۲,۶۶۴
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۶,۸۸۵	۱۴,۶۸۳	۱۱,۰۱۱	۱۶,۸۸۵	۱۴,۶۸۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۵,۱۱۲	۵,۳۳۱	۴,۰۱۵	۵,۳۰۱	۵,۶۲۳
سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۲۰۶	۱,۰۴۹	۷۸۷	۱,۲۰۶	۱,۰۴۹
کارمزدهای بانکی	۷۴۲	۶۴۵	۴۸۴	۷۴۲	۶۴۵
هزینه های حسابرسی	۴۷۳	۴۱۱	۳۰۸	۶۰۰	۷۳۴
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۸۳۰	۱,۵۹۱	۱,۱۹۳	۱,۸۴۴	۱,۶۳۵
پاداش هیئت مدیره	۰	۷۴۰	۷۴۰	۰	۷۴۰
سایر	۱۹,۸۰۴	۱۷,۲۲۰	۱۳,۹۱۳	۱۹,۹۶۸	۱۷,۶۷۴
جمع	۱۲۶,۴۸۰	۱۱۱,۶۰۹	۸۳,۹۰۸	۱۲۷,۱۷۱	۱۱۳,۱۴۲

بودجه سال ۱۳۹۵:

اقدام هزینه های حقوق و دستمزد اداری طبق بخشنامه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ۱۵ درصد افزایش نسبت به سال ۱۳۹۴ محاسبه گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
 بودجه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرده ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت	۱۲-۱	۱,۰۰۰	۹۵۲	۷۱۴	۱,۰۰۰
هزینه حمل سراسری و ترانزیت	۱۲-۱	(۳۳۹)	(۳۰۸)	(۲۳۱)	(۳۰۸)
سود تبدیل ارزهای بیگانه		۱۵,۰۱۹	۱۵,۰۱۹	۱۱,۲۶۴	۱۵,۰۱۹
سایر	۱۲-۲	۱۲۸	۱۲۳	۹۳	۱۲۸
جمع		۱۵,۸۰۸	۱۵,۷۸۶	۱۱,۸۴۰	۱۵,۸۰۸

بودجه سال ۱۳۹۵ :

۱۲-۱- درآمد و هزینه حمل سراسری و ترانزیت در سال ۱۳۹۵ توسط معاونت بازرگانی محاسبه و برآورد گردیده است.

۱۲-۲- افزایش در سرفصل سایر تلفیقی سال ۱۳۹۴ بابت سود فروش یک فروند کشتی شرکت کشتیرانی کاسپین می باشد

۱۳- هزینه های مالی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرده ماهه حسابرسی نشده ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها		۱۱,۶۴۲	۱۴,۱۵۳	۹,۳۰۳	۱۱,۶۴۲
جمع		۱۱,۶۴۲	۱۴,۱۵۳	۹,۳۰۳	۱۴,۶۲۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تسهیلات مالی "ارزی" شرکت اصلی	بانکها:	شماره اعتبار	نوع قرارداد	نرخ سود	نوع ارز	مانده تسهیلات		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		مانده تسهیلات تا پایان سال ۹۵
						تا پایان سال ۹۴	اصل	تاریخ دریافت	اصل	فرع	تاریخ آخرین سررسید	
صندوق ارزی	۳۳۱۸	۳۳۱۸	مصوبه اعتباری	لیبور ۶/۵۰٪ - جش ماهانه	دلار	۶۰۷,۳۰۴,۳۴۲	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۶۰۷,۳۰۴,۳۴۲	۳۵,۲۳۳,۳۴۳	۱۳۹۵/۰۱/۲۹
صندوق ارزی	۳۳۰۱	۳۳۰۱	مصوبه اعتباری	لیبور ۶/۵۰٪ - جش ماهانه	دلار	۱,۲۱۳,۰۱۹,۳۵۵	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱,۲۱۳,۰۱۹,۳۵۵	۱۲۲,۳۶۸,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰
صندوق ارزی	۳۳۳۲	۳۳۳۲	مصوبه اعتباری	لیبور ۶/۵۰٪ - جش ماهانه	دلار	۱,۲۱۰,۹۲۱,۱۷۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱,۲۱۰,۹۲۱,۱۷۰	۱۰۲,۳۰۰,۹۲۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۰
صندوق ارزی	۳۳۲۵	۳۳۲۵	مصوبه اعتباری	لیبور ۶/۵۰٪ - جش ماهانه	دلار	۱,۸۱۷,۸۴۴,۵۵۶	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱,۸۱۷,۸۴۴,۵۵۶	۱۱۵,۶۴۹,۳۰۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
حصه بلند مدت				جمع/دلار		۴,۸۴۹,۲۰۹,۵۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۴,۸۴۹,۲۰۹,۵۰۰	۳۷۵,۵۵۲,۶۶۲	۶۰۵,۹۵۳,۸۶۶
حصه جاری												۰۰۰۰

کلیه بازپرداخت تسهیلات ارزی به صورت ارز (دلار) بوده و در صورت پرداخت ریال معادل دلار بانرخ مبادله ای توسط بانک محاسبه و بازپرداخت می شود.
در سال مالی ۹۵ شرکت در خصوص اخذ تسهیلات تصمیماتی اتخاذ ننموده است





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۴	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده سال ۱۳۹۴	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها	۲۵,۲۹۵	۲۵,۲۹۵	۱۹,۹۵۳	۲۵,۷۱۶	۲۵,۸۵۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۱۱,۴۷۵	۱۱,۴۷۵	۱۱,۴۷۵	۳,۷۹۵	۳,۷۹۵
سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت	۰	۳۰۹	۳۰۹	۰	۳۰۹
سود و زیان دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز	۱,۷۴۰	۱,۷۴۰	۱,۷۴۰	۱,۷۸۷	۱,۷۴۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۸۶۲	۱۰,۷۶۳	۱۰,۰۴۸	۲,۶۴۷	۱۰,۵۴۰
جمع	۴۱,۳۷۲	۴۹,۵۸۲	۴۳,۵۲۶	۳۳,۹۴۵	۴۲,۲۳۵

سود سپرده حاصل از سرمایه گذاری به مبلغ ۲۵۲۹۵ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی و سایر بانکها می باشد.

مبلغ ۲۸۶۲ میلیون ریال بابت سایر درآمدهای غیر عملیاتی برآورد و محاسبه گردیده است.

۱۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته

شرح	بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۵	اصلاحیه بودجه تلفیقی سال ۱۳۹۴
ارزش ویژه	۷,۶۸۰	۷,۶۸۰

بندر خارجی

۱۶- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
۷۷.۴۰٪	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی ج. ا. ا

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

شرکت کشتیرانی والفجر

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

سایر سهامداران

آقای عباس ملکی

آقای محمد رضا قادری