شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

تعدیل بودجه بندی عملیاتی سال مالی ۱۳۹۳

پیشنهادی هیأت مدیره

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

تعدیل صورت سود وزیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۳		تجدید ارائه شده بودجه سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال		میلیون ریال
درآمد حاصل از ارایه خدمات	۹	**۱,۱۸۰,۹۲۹**		**۹۳۲,۲۹۷**
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۰	**(۷۰۷,۴۵۸)**		**(۵۷۹,۹۰۳)**
سود ناخاص		**۴۷۳,۴۷۱**		**۳۵۲,۳۹۴**
هزینه های اداری عمومی	۱۱		**(۸۰,۴۱۴)**	**(۶۶,۰۴۵)**
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۲		**۸,۱۱۹**	**(۱۲,۸۴۷)**
		(۷۲,۲۹۵)		**(۷۸,۸۹۲)**
سودعملیاتی		**۴۰۱,۱۷۶**		**۲۷۳,۵۰۲**
هزینه های مالی	۱۳		**(۲۲,۸۹۲)**	**(۲۶,۱۹۷)**
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴		**۱۵,۳۳۲**	**۱۲,۲۷۶**
		(۷,۵۶۰)		**(۱۳,۹۲۱)**
سودناشی‌از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		**۳۹۳,۶۱۶**		**۲۵۹,۵۸۱**
مالیات سود فعالیتهای عادی		**(۶,۴۱۹)**		**(۴,۴۶۶)**
سود خالص		**۳۸۷,۱۹۷**		**۲۵۵,۱۱۵**
سود هرسهم(EPSبا۵۴۰میلیون سهم)		۷۱۷		۴۷۲

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	**۳۸۷,۱۹۷**		**۲۵۵,۱۱۵**
سود انباشته ابتدای سال		**۳۰۲,۳۵۴**	**۸۰,۶۹۹**
تعدیلات سنواتی		**(۸,۴۷۰)**	**(۵,۷۴۵)**
سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	**۲۹۳,۸۸۴**		**۷۴,۹۵۴**
سود قابل تخصیص	**۶۸۱,۰۸۱**		**۳۳۰,۰۶۹**
تخصیصی سود :			
اندوخته قانونی		**(۱۸,۳۴۳)**	**(۱۲,۱۸۵)**
افزایش سرمایه		**۰**	**۰**
سود سهام		**(۱۸۹,۰۰۰)**	**(۲۴,۰۰۰)**
سود تخصیص داده شده طی سال	**(۲۰۷,۳۴۳)**		**(۳۶,۱۸۵)**
سود انباشته پایان دوره	**۴۷۳,۷۳۸**		**۲۹۳,۸۸۴**

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
تعدیل صورت سود وزیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۳		بودجه سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارایه خدمات	۹	۱,۰۳۲,۵۴۶		۸۰۹,۲۷۰	۸۱۳,۵۱۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۰	(۵۹۵,۱۸۱)		(۴۸۹,۱۰۶)	(۵۰۱,۴۹۱)
سود ناخالص		۴۳۷,۳۶۵		۳۲۰,۱۶۴	۳۱۲,۰۲۴
هزینه های اداری عمومی	۱۱		(۷۹,۹۹۶)	(۶۶,۰۴۵)	(۶۹,۱۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۲		۸,۱۱۹	(۱۲,۸۴۷)	(۳,۸۹۶)
		(۷۱,۸۷۷)		(۷۸,۸۹۲)	(۷۳,۰۷۴)
سودعملیاتی		۳۶۵,۴۸۸		۲۴۱,۲۷۲	۲۳۸,۹۵۰
هزینه های مالی	۱۳		(۱۷,۵۹۸)	(۲۱,۰۸۷)	(۲۰,۱۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴		۱۸,۹۷۹	۲۳,۵۰۷	۲۶,۰۹۱
		۱,۳۸۱		۲,۴۲۰	۵,۹۷۹
سودناشی‌از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۳۶۶,۸۶۹		۲۴۳,۶۹۲	۲۴۴,۹۲۹
سود خالص		۳۶۶,۸۶۹		۲۴۳,۶۹۲	۲۴۴,۹۲۹
سود هرسهم(EPSبا ۵۴۰میلیون سهم)		۶۷۹		۴۵۱	۴۵۴

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۳۶۶,۸۶۹		۲۴۳,۶۹۲	۲۴۴,۹۲۹
سود انباشته ابتدای سال			۲۳۰,۰۷۵	۲۶,۱۴۴	۲۶,۱۴۴
تعدیلات سنواتی			(۸,۴۷۰)	(۵,۷۴۵)	(۱۳,۲۱۹)
سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۲۲۱,۶۰۵		۲۰,۳۹۹	۱۲,۹۲۵
سود قابل تخصیص		۵۸۸,۴۷۴		۲۶۴,۰۹۱	۲۵۷,۸۵۴
تخصیصی سود :					
اندوخته قانونی			(۱۸,۳۴۳)	(۱۲,۱۸۵)	(۱۲,۲۴۹)
افزایش سرمایه			۰	۰	۰
سود سهام			(۱۸۹,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۲۰۷,۳۴۳)		(۳۶,۱۸۵)	(۳۶,۲۴۹)
سود انباشته پایان دوره		۳۸۱,۱۳۱		۲۲۷,۹۰۶	۲۲۱,۶۰۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

منابع و مصارف شرکت اصلی

منابع و مصارف نقدی بر اساس دریافتها وپرداختهای عملیاتی، سرمایه‌ای وسایر دریافتها وپرداختها 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 وجوه نقد، امکان پرداخت بدهیها در سررسید و قدرت وام گیری بمنظور داشتن حاشیه ایمنی مشخص گردد.

شرح	پیش بینی۱۳۹۲ (میلیون ریال)				پیش بینی۱۳۹۳ (میلیون ریال)			
	دلار/هزار	معادل ریال	ریال	جمع	دلار/هزار	معادل ریال	ریال	جمع
مانده نقد اول دوره وسپرده ها	۳,۸۴۲	۹۴,۱۲۹	۳۴,۸۲۲	۱۲۸,۹۵۱	۶,۲۸۵	۱۶۶,۵۶۵	۳۴,۳۴۱	۲۰۰,۹۰۶
دریافتها :	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۰,۵۳۴	۸۰۹,۱۵۰	۴,۳۶۵	۸۱۳,۵۱۵	۳۸,۷۲۷	۱,۰۲۶,۲۵۵	۶,۲۹۱	۱,۰۳۲,۵۴۶
سود سپرده های بانکی		۰	۳,۲۸۰	۳,۲۸۰	۵۴	۱,۴۲۶	۹,۰۷۴	۱۰,۵۰۰
سود اوراق مشارکت		۰	۰	۰		۰	۰	۰
سود حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	۱۲,۷۸۵	۱۲,۷۸۵	۰	۰	۵,۷۳۳	۵,۷۳۳
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۶۸۶	۶۵,۸۰۷	(۶۹,۷۰۳)	(۳,۸۹۶)	۶۸۰	۱۸,۰۲۱	(۹,۹۰۲)	۸,۱۱۹
فروش داراییهای ثابت (ناوگان) ونامشهود		۰	۰	۰		۰	۰	۰
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶۳	۱,۵۴۴	۱۱,۷۶۲	۱۳,۳۰۶	۰	۰	۸,۴۷۹	۸,۴۷۹
تسهیلات در جریان وصول و سایر منابع		۰	۰	۰		۰	۰	۰
سایر تسهیلات در جریان پیگیری*		۰	۰	۰		۰	۰	۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۰	۰		۰	۰	۰
جمع	۳۷,۱۲۵	۹۷۰,۶۳۰	(۲,۶۹۰)	۹۶۷,۹۴۱	۴۵,۷۴۶	۱,۲۱۲,۲۶۷	۵۴,۰۱۶	۱,۲۶۶,۲۸۳
مصارف :		۰	۰			۰	۰	۰
بازپرداخت اصل وفرع وامهای دریافتی، وام صندوق ذخیره ارزی و EXIM	۹,۱۵۱	۲۲۴,۱۹۰	۰	۲۲۴,۱۹۰	۷۴۳	۱۹,۶۹۱	۰	۱۹,۶۹۱
پرداخت مالیات		۰	۰	۰		۰	۰	۰
هزینه‌های بازرگانی،فنی،عمومی واداری به کسرهزینه‌های غیرنقدی	۶,۶۰۳	۱۶۱,۷۷۴	۴۰۸,۸۹۵	۵۷۰,۶۶۹	۹,۴۶۹	۲۵۰,۹۲۹	۴۲۴,۲۴۸	۶۷۵,۱۷۷
سود سهام پرداختنی		۰	۰	۰		۰	۱۷۵,۰۵۵	۱۷۵,۰۵۵
سهم پیش پرداخت تعمیرات ادواری		۰	۰			۰	۰	۰
نقد پرداختی بابت مخارج سرمایه ای و پروژه شرکتهای تک منظوره	۱,۷۴۷	۴۲,۷۹۸	۰	۴۲,۷۹۸	۰	۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت		۰	۰	۰		۰	۰	۰
وام های پرداختی به کارکنان و سایر پرداختها		۰	۱,۷۲۷	۱,۷۲۷	۰	۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰
سایر هزینه های غیر عملیاتی (هزینه های مالی)	۸۲۱	۲۰,۱۱۲	۰	۲۰,۱۱۲	۱۳	۳۴۴	۱۷,۲۵۴	۱۷,۵۹۸
جمع مصارف	(۱۸,۳۲۲)	(۴۴۸,۸۷۴)	(۴۱۰,۶۲۲)	(۸۵۹,۴۹۶)	(۱۰,۲۲۵)	(۲۷۰,۹۶۴)	(۶۴۵,۵۹۷)	(۹۱۶,۵۶۱)
موجودی مورد نظر آخر دوره	۶,۲۸۵	۱۶۶,۵۶۵	۳۴,۳۴۱	۲۰۰,۹۰۶	۴,۲۰۳	۱۱۱,۳۸۰	۲۴۰,۰۵۶	۳۵۱,۴۳۶
جمع وجه نقد لازم	(۱۲,۵۱۸)	(۳۵۵,۱۹۱)	۴۴۷,۶۵۲	۹۲,۴۶۱	(۳۱,۳۱۸)	(۸۲۹,۹۲۳)	۸۳۱,۶۳۷	۱,۷۱۴
مازاد(کسری) وجه نقد	۱۸,۸۰۳	۵۲۱,۷۵۶	(۴۱۳,۳۱۱)	۱۰۸,۴۴۵	۳۵,۵۲۱	۹۴۱,۳۰۳	(۵۹۱,۵۸۱)	۳۴۹,۷۲۲

۱- تاریخچهٔ فعالیت شرکت

۱-۱) کلیات

شرکت کشتیرانی دریای خزر وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۹/۱۲/۱۳۶۵ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۴/۰۷/۱۳۶۸ بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خودرا از تاریخ ۰۱/۰۱/۱۳۷۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است . به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۰۳/۱۰/۱۳۸۲ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۰/۱۲/۱۳۸۴ محل فعالیت شرکت به منطقه آزاد تجاری- صنعتی بندر انزلی- غازیان ، منتقل گردیده و تحت شماره ۱۴۲۵ به ثبت رسیده است . در حال حاضر ، شرکت جزء شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) می‌باشد. دفترمرکزی 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 ارایه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بنادر انزلی ، نوشهر و امیرآباد به بنادر آکتائودر 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.	جنرال کارگو	کارگو	بلغارستان	۱۹۹۲	۳۹۵۵
۲.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۱۹۹۴	۵۸۸۵
۳.	جنرال کارگو	کارگو	آلمان	۱۹۸۲	۲۸۸۵
۴.	جنرال کارگو	کارگو	بلغارستان	۱۹۹۰	۳۹۵۵
۵.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۱۹۹۲	۵۸۸۵
۶.	جنرال کارگو	کارگو	هلند	۱۹۸۶	۲۴۹۵
۷.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۸.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۹.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۱۰.	جنرال کارگو	کارگو	روسیه	۲۰۰۷	۷۰۰۴
۱۱.	جنرال کارگو	کارگو	رومانی	۲۰۰۵	۳۸۰۸
۱۲.	جنرال کارگو	کارگو	رومانی	۲۰۰۲	۳۷۸۵
۱۳.	جنرال کارگو	کارگو	رومانی	۲۰۰۰	۳۸۱۶
۱۴.	جنرال کارگو	کارگو	آلمان	۱۹۸۲	۲۸۸۵
۱۵.	جنرال کارگو	کارگو	رومانی	۱۹۹۸	۳۸۵۳
۱۶.	جنرال کارگو	کارگو	رومانی	۲۰۰۱	۳۸۱۶
جمع					۷۵۰۳۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۱) میزان حمل ناوگان شرکت به تن در سال ۱۳۹۲ و سال بودجه ۱۳۹۳ و تعداد سفرهای انجام شد ه در سال ۱۳۹۲ و سفرهای پیش بینی شده در سال بودجه ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد.

نام کشتی	میزان حمل در سال ۹۲ واردات	میزان حمل در سال ۹۲ صادرات	میزان حمل پیش بینی شده در سال ۹۳	درآمد واردات در سال ۹۲ (میلیون ریال)	درآمد صادرات در سال ۹۲ (میلیون ریال)	تعداد سفرهای انجام شده در سال ۹۲ واردات	تعداد سفرهای انجام شده در سال ۹۲ صادرات	تعداد سفرهای پیش بینی شده در سال ۹۳	
								صادرات	واردات
ملکی	۷۱۱۰۵.۸۸۸	۳۱۲۲۶	۱۲۸,۳۳۱.۸۹	۴۹,۹۸۰	۱۰,۴۶۲	۱۱	۵	۱۴	۶
ملکی	۶۶۴۳۰.۹۶۹	۴۹۳۸۶	۱۴۱,۸۱۶.۹۷	۴۶,۰۲۱	۱۶,۴۸۷	۱۱	۸	۱۴	۹
ملکی	۶۰۷۶۰.۸۶۴	۲۸۱۶۲	۱۱۱,۳۲۲.۸۶	۳۲,۰۹۲	۱۱,۵۲۸	۱۱	۵	۱۴	۶
ملکی	۲۷۸۸۳.۵۵۳	۲۱۱۳۰	۶۳,۴۱۳.۵۵	۲۲,۱۵۶	۸,۵۴۸	۸	۵	۱۱	۶
ملکی	۳۲۲۳۳.۸۱۹	۳۴۸۳۸.۰۰۰	۸۱,۴۷۱.۸۲	۲۳,۶۶۳	۱۳,۷۴۶	۱۰	۷	۱۳	۸
ملکی	۳۳۰۴۴.۴۷۸	۲۳۵۰۲	۶۹,۵۴۶.۴۸	۲۰,۴۶۹	۸,۹۲۴	۱۲	۶	۱۵	۸
ملکی	۲۴۶۲۷.۷۰۶	۱۸۶۴۳	۵۴,۲۷۰.۷۱	۱۳,۹۹۳	۸,۴۰۴	۱۱	۶	۱۴	۸
ملکی	۴۷۰۹۰.۶۳۱	۳۹۳۶۷	۱۱۴,۴۵۷.۶۳	۳۱,۷۰۷	۱۶,۳۸۹	۹	۷	۱۳	۸
ملکی	۶۴۴۵۸.۵۷۴	۴۷۹۵۶	۱۳۸,۴۱۴.۵۷	۲۹,۴۴۴	۱۸,۷۵۸	۱۰	۷	۱۳	۸
ملکی	۶۴,۷۰۳.۳۵۵	۴۴۷۵۸	۱۳۵,۴۶۱.۳۶	۳۴,۴۹۹	۱۸,۵۳۱	۱۰	۶	۱۳	۷
ملکی	۴۱۰۸۸.۳۹	۳۲۸۰۹	۹۱,۳۹۷.۳۹	۲۷,۱۴۶	۱۳,۷۴۶	۱۱	۸	۱۴	۱۰
ملکی	۵۰۶۷۶.۶۷۶	۳۲۶۲۱.۰۰۰	۱۰۰,۷۹۷.۶۸	۳۳,۶۸۱	۱۳,۲۵۶	۱۴	۱۰	۱۷	۱۲
ملکی	۴۴۸۵۴.۹۲	۳۳۰۱۴	۹۵,۳۶۸.۹۲	۲۸,۲۶۰	۱۲,۹۹۰	۱۳	۸	۱۶	۱۰
ملکی	۲۹۹۱۲.۷۱۵	۱۷۹۸۴	۶۰,۸۹۶.۷۲	۲۰,۹۵۲	۹,۲۱۹	۱۳	۸	۱۶	۱۰
ملکی	۳۵۰۸۲.۹۳۷	۳۲۳۲۰	۸۴,۹۰۲.۹۴	۲۲,۱۳۵	۱۲,۹۲۸	۱۱	۷	۱۴	۹
ملکی	۴۸۲۰۷.۸۶۴	۲۴۸۰۷	۹۰,۵۱۴.۸۶	۲۸,۶۵۲	۹,۱۴۴	۱۳	۶	۱۶	۸
استیجاری	۳۰۱۶۰.۳۴۵	۱۸۷۲۰	۶۰,۷۳۰.۳۵	۱۲,۹۵۰	۶,۹۲۸	۱۲	۷	۱۵	۹
استیجاری	۴۳۳۸۹.۴۶۲	۲۱۶۹۰	۷۶,۹۲۹.۴۶	۱۸,۴۹۱	۹,۶۶۶	۱۷	۶	۲۰	۸
استیجاری	۳۵۸۳۴.۷۰۹	۲۲۳۸۱	۷۰,۰۶۵.۷۱	۱۴,۳۴۴	۱۰,۲۵۲	۱۴	۶	۱۷	۸
استیجاری	۴۰۳۷۴.۲۸۸	۲۴۶۶۳	۷۶,۸۸۷.۲۹	۱۷,۳۴۶	۹,۴۲۵	۱۶	۸	۱۹	۱۰
استیجاری	۳۲۸۸۲.۵۵۷	۲۲۶۶۴	۶۷,۳۹۶.۵۶	۱۳,۱۱۵	۸,۸۰۱	۱۳	۹	۱۶	۱۱
استیجاری	۴۰۱۸۱.۰۳۵	۳۰۶۳۳	۸۲,۶۶۴.۰۴	۱۵,۰۱۶	۱۲,۲۵۴	۱۶	۱۱	۱۹	۱۳
استیجاری	۶۲۹۴.۳۸۶	۱۳۲۸	۱۸,۶۲۲.۳۹	۳,۱۹۰	۱,۳۴۴	۳	۰	۶	۲
تحت خرید۱	۰	۰	–	۰	۰	۰	۰	۲	۲
جمع کل	**۹۷۱۲۸۰.۱۲۱**	**۶۵۴۶۰۲.۰۰۰**	**۲,۰۱۵,۶۸۲.۱۲**	**۵۵۹,۳۰۲**	**۲۶۱,۷۳۰**	**۲۶۹**	**۱۵۶**	**۳۴۱**	**۱۹۶**

- مبنای محاسبه میزان حمل پیش بینی شده درسال ۹۳بر اساس میزان حمل کشتی ها در سال ۹۲و وضعیت بازار برآورد گردیده است.

۳-۱- وضعیت اشتغال

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۲۲	۱۱۵
کارکنان دریایی		۲۹۹	۳۰۲
جمع		۴۲۱	۴۱۷

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

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	نفر	نفر
کارکنـــان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۸	۴۲
مامور از کشتیرانی ج ا ا وشرکتهای تابعه	۳۳	۳۳
جمع کارکنـــان دائم	۸۱	۷۵
کارکنـــان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۱	۴۰
جمـــع کل	۱۲۲	۱۱۵

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

شرح خلاصه مفروضات بودجه	پیش بینی در سال بوجه ای
مفروضات درآمد عملیاتی	در یادداشت توضیحی شماره ۷ افشاء گردیده است.
مفروضات درآمدهای غیر عملیاتی	در یادداشت توضیحی شماره ۱۲ افشاء گردیده است.
مفروضات هزینه های عملیاتی	در یادداشت توضیحی شماره ۸ افشاء گردیده است.
مفروضات هزینه های غیر عملیاتی	در یادداشت توضیحی شماره ۱۲ افشاء گردیده است.
سایر مفروضات	در یادداشت توضیحی شماره ۹ و۱۰ و۱۱افشاء گردیده است.

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 اهم 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 موتورکشتیها	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 ، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه درظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد ، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. 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 می‌شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

ب) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده«۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	٪۷ و ٪۸	نزولی
تأسیسات	٪۱۲و۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۳۰ و ٪۲۵	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	٪۳۵و۲۰٪و۳۰٪و۱۵٪و۱۰٪و۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرارمی‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظورمی‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس‌از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان‌استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

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

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 المعامله 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 می‌شود.

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

اقلام 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 درپایان سال مالی قبل) تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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 هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴ -۷ نحوه شناسایی درآمدها

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

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

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

نحوه شناسایی هزینه ها درخصوص شرکتهای حمل و نقل کشتیرانی برمبنای 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 می‌گردد.

۴-۹ دموراژ و دیسپچ

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

۵- سرمایه گذاری ها به تفکیک مالکیت ودرصد سهام

میزان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			یادداشت	میزان سرمایه ریال	مبلغ سرمایه گذاری ریال	درصد سهام	تعهدات	سود پیش بینی	سود تقسیمی	دوره	سایر	محل فعالیت	توضیحات
شرکت اصلی	شرکت اصلی نهایی	شرکت سرمایه پذیر					باقیمانده	شده	پیشنهادی	مالی	سهامداران		
کشتیرانی دریای خزر	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکت خیبر		۹۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۰/۲						تهران	
		کشتیرانی کاسپین	۵-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶						۰	
		شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱						تهران	
		شرکت سرمایه گذاری ک.ج.ا.ا		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱						تهران	
		شرکت خدمات ترمینال داری		۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱						تهران	
		شرکت فرعی	۵-۲	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۱۰۰						آستارخان روسیه	
		کشتیرانی ترکمنستان	۵-۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶						منطقه آزاد انزلی	
		بندر خارجی	۵-۴	۱۳۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۲,۶۵۰,۵۶۰	۲۴						آستاراخان	

۵-۱براساس بند ۷ صورت خلاصه تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ صاحبان سهام شرکت و تهیه گزارش جامع درخصوص نحوه تعلیق فعالیت ، انتقال پرسنل و دارایی های شرکت سرمایه پذیر به کشتیرانی دریای خزر شرکت مذکوردر سال مزبور افزایش سرمایه ای به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده . مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰میلیون ریال به مبلغ ۳.۰۰۰میلیون ریال از محل اورده نقدی سهامداران افزایش یافت

۵-۲ 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 صورتحسابهای کشتیهای تحت ملکیت و استیجاری است که از طرف این شرکت مبالغ آن تامین می‌گردد و بطور مستقیم با دفتر نمایندگی در آستاراخان در ارتباط است. لازم به ذکر است که تا پایان سال مالی ۸۴ بطور مستقیم با دفتر نمایندگی در مسکو ارتباط و فعالیت‌داشته و با درنظر گرفتن صرفه‌و صلاح شرکت ، فعالیت دفترمسکو نیز متوقف گردیده و در حال حاضر بابت خدمات به شناورهای ملکی کشتیرانی دریای خزر در آستاراخان فعال می باشد.

۵-۳ شرکت کشتیرانی ترکمنستان (واقع در منطقه آزاد تجاری – صنعتی انزلی) با سرمایه ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که وجه آن تماماً پرداخت گردیده است.

۵-۴ سرمایه گذاری در بندرخارجی با سرمایه۱۲.۵۷۳میلیون ریال به میزان ۲۴٪ سهام بندر بنام کشتیرانی دریای خزر خریداری شده که وجه آن تماماً پرداخت گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- پیش بینی مخارج سرمایه ای (شرکت اصلی)

عنوان پروژه طرح توسعه	یادداشت	پیش بینی ۱۳۹۳		پیش بینی ۱۳۹۳					پیش بینی سهم از تامین منابع طرح در ۱۳۹۳		
				تعهدات	منابع داخلی شرکت		منابع خارجی		میلیون ریال	هزاردلار	
		میلیون ریال	هزاردلار	هزاردلار	میلیون ریال	هزار دلار	میلیون ریال	هزار دلار		منابع داخلی شر	تسهیلات مالی داخلی وخارجی
کشتی :											
قراردادهای منعقده ومصوب شده قبل											
قراردادهای منعقده ودرجریان مذاکره					۵۳,۰۰۰	۲,۰۰۰					
کانتینر											
ساختمانها ، تجهیزات و لوازم اداری											
پیش پرداختهای سرمایه ای											
جمع											
سرمایه گذاریهای بلندمدت											
سرقفلی وحق الامتیاز		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۵۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات :

این بودجه شامل هزینه های سرمایه ای (خریدوساخت ناوگان ، تعمیرات اساسی که به عمرمفید وارزش دارایی اضافه نماید ، ساختمان ، تاسیسات ،وسائط نقلیه ، سرمایه گذاریها و .....) همراه با مشخصات مربوطه ، منابع تامین اعتبار ، میزان ارزبری و تاثیر آن بر میزان افزایش ظرفیت حمل را نشان می دهد .

۷- روند بودجه مصوب سال مالی ۱۳۹۳ در یک نگاه

ارقام به میلیون ریال

شـــــــــــــــرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۰	بودجه مصوب سال ۱۳۹۱	بودجه مصوب سال ۱۳۹۲	اصلاحیه بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۳	عملکردسال منتهی به۹۲/۱۲/۲۹	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۸۵,۳۲۳	۴۱۲,۲۰۳	۸۰۹,۲۷۰	۱,۰۳۲,۵۴۶	۸۱۳,۵۱۵	۱,۱۸۰,۹۲۹	۹۳۲,۲۹۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۶۶,۲۱۹)	(۳۳۳,۰۴۱)	(۴۸۹,۱۰۶)	(۵۹۵,۱۸۱)	(۵۰۱,۴۹۱)	(۷۰۷,۴۵۸)	(۵۷۹,۹۰۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۹,۱۰۴	۷۹,۱۶۲	۳۲۰,۱۶۴	۴۳۷,۳۶۵	۳۱۲,۰۲۴	۴۷۳,۴۷۱	۳۵۲,۳۹۴
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۳۵,۱۵۴)	(۳۷,۹۳۳)	(۶۶,۰۴۵)	(۷۹,۹۹۶)	(۶۹,۱۷۸)	(۸۰,۴۱۴)	(۶۶,۰۴۵)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۸,۶۳۵	۹,۸۴۳	(۱۲,۸۴۷)	۸,۱۱۹	(۳,۸۹۶)	۸,۱۱۹	(۱۲,۸۴۷)
سود (زیان) عملیاتی	۹۲,۵۸۵	۵۱,۰۷۲	۲۴۱,۲۷۲	۳۶۵,۴۸۸	۲۳۸,۹۵۰	۴۰۱,۱۷۶	۲۷۳,۵۰۲
هزینه های مالی	(۱۵,۸۵۶)	(۱۴,۷۵۹)	(۲۱,۰۸۷)	(۱۷,۵۹۸)	(۲۰,۱۱۲)	(۲۲,۸۹۲)	(۲۶,۱۹۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۹۶۵	(۱,۲۳۲)	۲۳,۵۰۷	۱۸,۹۷۹	۲۶,۰۹۱	۱۵,۳۳۲	۱۲,۲۷۶
سود (زیان) قبل از مالیات	۷۸,۶۹۴	۳۵,۰۸۱	۲۴۳,۶۹۲	۳۶۶,۸۶۹	۲۴۴,۹۲۹	۳۹۳,۶۱۶	۲۵۹,۵۸۱
(مالیات)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۱۹)	(۴,۴۶۶)
سودخالص	۷۸,۶۹۴	۳۵,۰۸۱	۲۴۳,۶۹۲	۳۶۶,۸۶۹	۲۴۴,۹۲۹	۳۸۷,۱۹۷	۲۵۵,۱۱۵
			۰	۰	۰	۰	۰

توجیه 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 ۵۱٪ درصد نسبت به بودجه مصوب ، بیانگر برآورد و پیش بینی متعادل سود و زیان دوره مالی مذکور با عملکرد واقعی شرکت بوده است.

۸- گزارش انحراف بودجه مصوب ۱۳۹۲ با عملکرد یکساله ۱۳۹۲

شرح	بودجه ۹۲	عملکردیکساله تجدید ارائه شده	درصد پوشش
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد حاصل از ارایه خدمات	۸۰۹,۲۷۰	۸۱۳,۵۱۵	۱۰۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	(۴۸۹,۱۰۶)	(۵۰۱,۴۹۱)	۱۰۳
سود ناخالص	۳۲۰,۱۶۴	۳۱۲,۰۲۴	۹۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۶,۰۴۵)	(۶۹,۱۷۸)	۱۰۵
سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	(۱۲,۸۴۷)	(۳,۸۹۶)	۳۰
سود عملیاتی	۲۴۱,۲۷۲	۲۳۸,۹۵۰	۹۹
هزینه های مالی	(۲۱,۰۸۷)	(۲۰,۱۱۲)	۹۵
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳,۵۰۷	۲۶,۰۹۱	۱۱۱
سود قابل از مالیات	۲۴۳,۶۹۲	۲۴۴,۹۲۹	۱۰۱

۹- درآمد خالص ارائه خدمات

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدحمل‌شناورهای‌ملکی	۹-۱	۱,۰۲۳,۰۳۶	۷۷۹,۳۹۲	۷۹۵,۴۵۲	۱,۰۲۴,۴۹۲	۷۷۹,۳۹۲
درآمدحمل‌شناورهای استیجاری		۱۰,۶۲۶	۱۹,۱۸۶	۱۹,۲۷۲	۱۰,۶۲۶	۱۹,۱۸۶
خدمات نمایندگی		۷۴۴	۰	۱۱۵	۳,۸۶۸	۲,۰۴۴
سایر خدمات	۹-۲	۲۱,۶۵۶	۱۰,۶۴۳	۱۶,۹۰۷	۱۶۵,۴۵۹	۱۳۱,۶۲۶
درآمد اجاره فضای کشتی		۱۹	۴۹	۴۹	۱۹	۴۹
جمع کل		۱,۰۵۶,۰۸۱	۸۰۹,۲۷۰	۸۳۱,۷۹۵	۱,۲۰۴,۴۶۴	۹۳۲,۲۹۷
کسر می شود:						
درآمدسفرهای‌نیمه‌تمام		(۲۳,۵۳۵)	۰	(۱۸,۲۸۰)	(۲۳,۵۳۵)	۰
		۱,۰۳۲,۵۴۶	۸۰۹,۲۷۰	۸۱۳,۵۱۵	۱,۱۸۰,۹۲۹	۹۳۲,۲۹۷

۹-۱ بودجه ۱۳۹۳ :

محاسبه درآمد حمل شناورهای ملکی :

۲۰۲.۰۰۴.۲۰۰.۰۰۰~ ۲۰۲.۰۰۴.۲۰۰.۰۰۰ =۲۶۵۰۰ × ۷.۶۲۲.۸۰۰درآمد سه ماهه چهارم

میلیون ریال ۱.۰۲۳.۰۳۶=۲۰۲.۰۰۴+۸۲۱.۰۳۲ درآمد سه ماهه چهارم ۹۳+درآمد نه ماه اول ۹۳=درآمد حمل کشتی های ملکی

محاسبه درآمد حمل شناورهای استیجاری : ۱۰.۶۲۶=۷.۰۸۵+۳.۵۴۱ درآمد کشتیهای استیجاری۹۳

بودجه ۹۲:

۳۴۷.۴۸۸میلیون ریال ~۳۴۷.۴۸۷.۹۲۴.۵۰۰ =۲۴.۵۰۰ × ۱۴.۱۸۳.۱۸۱

تفاوت کرایه حمل ریال+برآورد شش ماهه دوم+ شش ماهه اول=درآمد یکساله

۷۷۹.۳۹۲=۶.۷۳۳+۳۴۷.۴۸۸+۴۲۵.۱۷۱=درآمد یکساله

محاسبه درآمد استیجاری ۹۲:

۴.۸۳۱میلیون ریال ~۴.۸۳۱.۰۰۸.۰۰۰ =۲۴.۵۰۰ × ۱۹۷.۱۸۴

برآورد شش ماهه دوم+درآمد شش ماهه اول=درآمد استیجاری

۱۴.۳۵۵=۴.۸۳۱+۱۹۱۸۶ میلیون ریال

۹-۲سایر خدمات

شرح	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های کانتینری	۵,۵۶۸	۶,۸۶۳	۱۱,۲۰۷	۱۰,۲۹۴	۹,۴۵۸
بارشماری	۳,۴۴۷	۱,۸۱۸	۲,۳۹۷	۳,۴۴۷	۱,۸۱۸
تأخیردر تخلیه وبارگیری	۹,۸۵۴	۴۰۰	۱,۳۰۸	۹,۸۵۴	۴۰۰
سایر	۲,۷۸۷	۱,۵۶۲	۱,۹۹۵	۱۴۱,۸۶۴	۱۱۹,۹۵۰
جمع	۲۱,۶۵۶	۱۰,۶۴۳	۱۶,۹۰۷	۱۶۵,۴۵۹	۱۳۱,۶۲۶

موضوع یادداشتهای ۹-۲

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

افزایش در سر فصل سایر خدمات تلفیقی سال ۹۲ به مبلغ ۱۳۱.۶۲۶ بابت درآمد بارگیری و تخلیه بندر خارجی در سال ۹۲ به مبلغ ۱۱۷.۷۱۵م ریال وخدمات نمایندگی شرکت فرعی بمبلغ ۳۲۶۸ و سایر خدمات شرکت کشتیرانی خزر بمبلغ ۱۰.۶۴۳م ریال می باشد

افزایش در سر فصل سایر خدمات تلفیقی سال ۹۳ به مبلغ ۱۶۵.۴۵۹ بابت درآمد بارگیری و تخلیه بندر خارجی در سال ۹۲ به مبلغ ۱۴۰.۹۲۰م ریال وخدمات نمایندگی شرکت فرعی بمبلغ ۲.۸۸۳و سایر خدمات شرکت کشتیرانی خزر بمبلغ ۲۱.۶۵۶م ریال می باشد

۱-۷پیش بینی درآمد کشتیها سال ۱۳۹۲ در شش ماهه دوم سال ۹۲

نام کشتی	واردات / صادرات	مقدار حمل (تن)	تعداد سفر	نرخ حمل هر تن دلار	درآمد کرایه حمل پیش بینی شده با فرض بکارگیری ناوگان ملکی موجود و استیجاری (دلار)	نیمه تمام	خالص درآمد
ملکی	واردات	۴۵,۵۰۰	۷	۱۹.۸۰	۹۰۰,۹۰۰	(۱۱۵,۳۴۷)	۹۶۱,۵۵۳
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۴۵,۵۰۰	۷	۱۹.۸۰	۹۰۰,۹۰۰	(۹۴,۴۹۰)	۹۸۲,۴۱۰
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۴۵,۵۰۰	۷	۱۹.۸۰	۹۰۰,۹۰۰	(۹۵,۴۲۹)	۹۸۱,۴۷۱
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۴۵,۵۰۰	۷	۱۹.۸۰	۹۰۰,۹۰۰	(۷۲,۱۶۳)	۱,۰۰۴,۷۳۷
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۳۹,۲۰۰	۷	۱۹.۸۰	۷۷۶,۱۶۰	(۱۰۱,۳۸۸)	۸۵۰,۷۷۲
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۳۹,۲۰۰	۷	۱۹.۸۰	۷۷۶,۱۶۰	(۷۹,۵۹۲)	۸۷۲,۵۶۸
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۵,۲۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۹۸,۹۶۰	(۴۸,۷۷۶)	۶۲۶,۱۸۴
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۵,۲۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۹۸,۹۶۰	۰	۶۷۴,۹۶۰
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۴,۵۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۸۵,۱۰۰	(۹۱,۰۲۰)	۵۷۰,۰۸۰
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۴,۵۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۸۵,۱۰۰	(۶۸,۰۰۰)	۵۹۳,۱۰۰
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۴,۵۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۸۵,۱۰۰	(۳۵,۵۱۰)	۶۲۵,۵۹۰
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۴,۵۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۸۵,۱۰۰	(۲۴۵)	۶۶۰,۸۵۵
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۲۴,۵۰۰	۱۴	۱۹.۸۰	۴۸۵,۱۰۰	(۵۱,۶۳۳)	۶۰۹,۴۶۷
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۱۸,۲۰۰	۷	۱۹.۸۰	۳۶۰,۳۶۰	(۳۸,۴۰۸)	۴۹۷,۹۵۲
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۱۸,۲۰۰	۷	۱۹.۸۰	۳۶۰,۳۶۰	(۲۸,۱۲۲)	۵۰۸,۲۳۸
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
ملکی	واردات	۱۵,۴۰۰	۷	۱۹.۸۰	۳۰۴,۹۲۰	(۷,۳۸۸)	۴۴۲,۷۳۲
	صادرات	۱۳,۲۰۰	۶	۱۱	۱۴۵,۲۰۰		
استیجاری	واردات	۱۷,۸۵۰	۷	۱۹.۸۰	۳۵۳,۴۳۰	(۱۶۳)	۵۲۹,۲۶۷
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
استیجاری	واردات	۱۷,۸۵۰	۷	۱۹.۸۰	۳۵۳,۴۳۰	(۱۶۳)	۵۲۹,۲۶۷
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
استیجاری	واردات	۱۷,۸۵۰	۷	۱۹.۸۰	۳۵۳,۴۳۰	(۴۱,۵۹۲)	۴۸۷,۸۳۸
	صادرات	۱۶,۰۰۰	۶	۱۱	۱۷۶,۰۰۰		
استیجاری	واردات	۱۵,۶۰۰	۶	۱۹.۸۰	۳۰۸,۸۸۰	۰	۳۹۱,۳۸۰
	صادرات	۷,۵۰۰	۳	۱۱	۸۲,۵۰۰		
استیجاری	واردات	۱۵,۶۰۰	۶	۱۹.۸۰	۳۰۸,۸۸۰	۰	۳۹۱,۳۸۰
	صادرات	۷,۵۰۰	۳	۱۱	۸۲,۵۰۰		
استیجاری	واردات	۱۵,۶۰۰	۶	۱۹.۸۰	۳۰۸,۸۸۰	۰	۳۹۱,۳۸۰
	صادرات	۷,۵۰۰	۳	۱۱	۸۲,۵۰۰		
استیجاری	واردات	۱۵,۶۰۰	۶	۱۹.۸	۳۰۸,۸۸۰	(۱۵۰,۱۶۳)	۱۹۷,۱۸۴
	صادرات	۳,۴۹۷	۰	۱۱	۳۸,۴۶۷		
جمع کل		۹۲۸,۲۴۷	۳۲۹	۰	۱۵,۴۹۹,۹۵۷	(۱,۱۱۹,۵۹۲)	۱۴,۳۸۰,۳۶۵

۱-۹پیش بینی درآمد کشتیها سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۳

نام کشتی	واردات / صادرات	مقدار حمل (تن)	تعداد سفر	نرخ حمل هر تن دلار	درآمد کرایه حمل پیش بینی شده با فرض بکارگیری ناوگان ملکی موجود و استیجاری (دلار)
ملکی	واردات	۱۹,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۴۲۹,۰۰۰
	صادرات	۶,۵۰۰	۱	۱۳.۰	۸۴,۵۰۰
ملکی	واردات	۱۹,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۴۲۹,۰۰۰
	صادرات	۶,۵۰۰	۱	۱۳.۰	۸۴,۵۰۰
ملکی	واردات	۱۹,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۴۲۹,۰۰۰
	صادرات	۶,۵۰۰	۱	۱۳.۰	۸۴,۵۰۰
ملکی	واردات	۱۹,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۴۲۹,۰۰۰
	صادرات	۶,۵۰۰	۱	۱۳.۰	۸۴,۵۰۰
ملکی	واردات	۲۲,۴۰۰	۴	۲۲.۰	۴۹۲,۸۰۰
	صادرات	۵,۶۰۰	۱	۱۳.۰	۷۲,۸۰۰
ملکی	واردات	۱۶,۸۰۰	۳	۲۲.۰	۳۶۹,۶۰۰
	صادرات	۵,۶۰۰	۱	۱۳.۰	۷۲,۸۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۸۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۷,۶۰۰
	صادرات	۳,۶۰۰	۱	۱۳.۰	۴۶,۸۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۸۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۷,۶۰۰
	صادرات	۳,۶۰۰	۱	۱۳.۰	۴۶,۸۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۱,۰۰۰
	صادرات	۷,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۹۱,۰۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۱,۰۰۰
	صادرات	۷,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۹۱,۰۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۱,۰۰۰
	صادرات	۷,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۹۱,۰۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۱,۰۰۰
	صادرات	۷,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۹۱,۰۰۰
ملکی	واردات	۱۰,۵۰۰	۳	۲۲.۰	۲۳۱,۰۰۰
	صادرات	۷,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۹۱,۰۰۰
ملکی	واردات	۷,۸۰۰	۳	۲۲.۰	۱۷۱,۶۰۰
	صادرات	۵,۲۰۰	۲	۱۳.۰	۶۷,۶۰۰
ملکی	واردات	۷,۸۰۰	۳	۲۲.۰	۱۷۱,۶۰۰
	صادرات	۵,۲۰۰	۲	۱۳.۰	۶۷,۶۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
استیجاری	واردات	۶,۷۵۰	۳	۲۲.۰	۱۴۸,۵۰۰
	صادرات	۵,۱۰۰	۲	۱۳.۰	۶۶,۳۰۰
ملکی	واردات	۶,۶۰۰	۳	۲۲.۰	۱۴۵,۲۰۰
	صادرات	۴,۴۰۰	۲	۱۳.۰	۵۷,۲۰۰
استیجاری	واردات	۶,۶۰۰	۳	۲۲.۰	۱۴۵,۲۰۰
	صادرات	۴,۴۰۰	۲	۱۳.۰	۵۷,۲۰۰
TBN۱	واردات	۶,۰۰۰	۲	۲۲.۰	۱۳۲,۰۰۰
	صادرات	۶,۰۰۰	۲	۱۳.۰	۷۸,۰۰۰
کشتی استیجاری	واردات	۴,۰۰۰	۲	۳۳	۱۳۳,۶۱۷
	صادرات	۰	۰	۰	۰
جمع کل	واردات	۲۷۰,۶۰۰	۷۴	۵۶۱	۵,۹۹۸,۸۱۷
	صادرات	۱۳۵,۲۰۰	۴۰	۳۱۲	۱,۷۵۷,۶۰۰
	مجموع	۴۰۵,۸۰۰	۱۱۴	۸۷۳	۷,۷۵۶,۴۱۷

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 ۱۳۹۲ به کل وزن کالای بارگیری شده که در همان سال حمل شده است تعیین گردیده است.

۱۰ – بهای تمام شده خدمات ارایه شده

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

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سوخت و قطعات مصرفی و...	۱۰-۱	۱۸۵,۸۴۲	۱۱۷,۹۳۸	۱۴۵,۵۱۸	۱۸۵,۸۴۲	۱۱۷,۹۳۸
هزینه های عملیاتی	۱۰-۲	۲۱۹,۵۶۶	۲۲۸,۳۶۷	۲۱۰,۹۰۲	۲۷۹,۷۰۶	۲۷۳,۵۶۷
دستمزد مستقیم	۱۰-۳	۱۶۵,۸۳۰	۱۱۵,۸۹۷	۱۲۵,۲۷۷	۲۱۶,۵۱۱	۱۶۱,۴۹۴
سربار(استهلاک کشتیها)	۱۰-۴	۲۷,۳۵۰	۲۲,۴۲۳	۲۶,۰۶۰	۲۸,۸۰۶	۲۲,۴۲۳
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها		۳,۶۸۳	۴,۴۸۱	۳,۸۷۰	۳,۶۸۳	۴,۴۸۱
جمع کل		۶۰۲,۲۷۱	۴۸۹,۱۰۶	۵۱۱,۶۲۷	۷۱۴,۵۴۸	۵۷۹,۹۰۳
کسر می شود:						
هزینه سفرهای نیمه تمام		(۷,۰۹۰)	۰	(۱۰,۱۳۶)	(۷,۰۹۰)	۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده		۵۹۵,۱۸۱	۴۸۹,۱۰۶	۵۰۱,۴۹۱	۷۰۷,۴۵۸	۵۷۹,۹۰۳

۱۰-۱-هزینه سوخت و قطعات مصرفی:

شرح	یادداشت	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تعمیرات ادواری	۱۰-۱-۱	۴۳,۴۲۰	۲۰,۶۱۷	۲۷,۸۷۳	۴۳,۴۲۰	۲۰,۶۱۷
تعمیرات معمولی		۱۴,۴۷۳	۹,۱۶۰	۱۱,۹۲۲	۱۴,۴۷۳	۹,۱۶۰
لوازم مصرفی		۱۶,۳۲۴	۷,۶۵۷	۱۵,۸۵۷	۱۶,۳۲۴	۷,۶۵۷
سوخت شناورها	۱۰-۱-۲	۵۰,۲۸۳	۳۴,۷۳۴	۳۴,۳۸۷	۵۰,۲۸۳	۳۴,۷۳۴
بیمه بدنه ماشین آلات	۱۰-۱-۳	۱۸,۵۴۹	۱۳,۳۶۳	۱۱,۸۳۹	۱۸,۵۴۹	۱۳,۳۶۳
لوازم یدکی کشتی ها	۱۰-۱-۴	۱۹,۴۳۴	۱۱,۸۴۳	۲۰,۳۲۰	۱۹,۴۳۴	۱۱,۸۴۳
روغن مصرفی	۱۰-۱-۵	۱۲,۹۱۹	۴,۷۲۸	۷,۵۲۴	۱۲,۹۱۹	۴,۷۲۸
سایر	۱۰-۱-۶	۱۰,۴۴۰	۱۵,۸۳۶	۱۵,۷۹۶	۱۰,۴۴۰	۱۵,۸۳۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده		۱۸۵,۸۴۲	۱۱۷,۹۳۸	۱۴۵,۵۱۸	۱۸۵,۸۴۲	۱۱۷,۹۳۸

۱۰-۱-۱-باتوجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر۲.۵سال یکبار،شرکت موظف است که تعمیرات کشتی ها را بصورت منظم انجام دهد لذا،باتوجه به تمدید گواهینامه بعضی از کشتی ها در سال ۹۳ هزینه تعمیرات برای کشتی های مربوطه طی جدول ۱۰-۱-۱برای سال ۹۳ برآورد و پیش بینی گردید.

۱۰-۱-۲-هزینه سوخت براساس برآورد ۲.۲۸۵تن سوخت هر تن۵.۰۰۰ریال درسه ماهه اول سال ۹۳ به اضافه هزینه صورت پذیرفته در نه ماهه اول سال۹۳برای هر کشتی و سایر هزینه های جانبی حمل محاسبه گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۰هزینه تعمیرات ادواری

	تعمیرات ادواری											
	۹۳/۱۲/۲۹											
ردیف	نام کشتی	تاریخ داک	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	تعداد روز استهلاک	مانده تاریخ تاپایان عمر	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	سال	حصه جاری پیش پرداختها	حصه بلندمدت پیش پرداختها
			ریال	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	جنرال کارگو	۹۳/۰۵/۲۸		۷,۰۳۷,۹۵۷,٦۸۰	۲۱٤	۹۱۳	۱,٦٤۹,٦٤۱,۷۷۸	۵,۳۸۸,۳۱۵,۹۰۲	۳٦۵	۲,۱۵٤,۱٤٦,۰۰۷	۳,۲۳٤,۱٦۹,۸۹۵
۲	جنرال کارگو	۹۳/۰۳/۲۷	٦۱,۸۲۰,۰۰۰	۸,٤۷۷,۷۹۰,٦۱۱	۲۷۷	۹۱۳	۲,۵۹۰,۸۷۸,۵۷۵	۵,۹٤۸,۷۳۲,۰۳٦	۳٦۵	۲,۳۷۸,۱۸۹,٦۹۷	۳,۵۷۰,۵٤۲,۳۳۹
۳	جنرال کارگو	۹۲/۰۸/۱۹	۸۱۱,۲۱۲,٦۱۳		۳٦۵	۷۸۳	۳۷۸,۱۵۱,٤۷۳	٤۳۳,۰٦۱,۱٤۰	۳٦۵	۲۰۱,۸۷۳,۹٦۷	۲۳۱,۱۸۷,۱۷۳
٤	جنرال کارگو	۹۲/۱۱/۱۷	۵,۱۳۷,۳۹٤,۲۵۲		۳٦۵	۸۷۱	۲,۱۵۲,۸٦۹,۰۰۳	۲,۹۸٤,۵۲۵,۲٤۹	۳٦۵	۱,۲۵۰,٦۹۰,۸۳۳	۱,۷۳۳,۸۳٤,٤۱۵
۵	جنرال کارگو	۹۲/۱۰/۲۵	۷,۷۰۳,۱۹٤,۸۹۵		۳٦۵	۸٤۹	۳,۳۱۱,۷۳۸,٦۷۷	٤,۳۹۱,٤۵٦,۲۱۸	۳٦۵	۱,۸۸۷,۹٦٤,۰۹۸	۲,۵۰۳,٤۹۲,۱۲۰
٦	جنرال کارگو	۹۲/۱۰/۱۹	۱,٤۰۱,٤۰۳,۰۰٦		۳٦۵	۸٤۳	٦۰٦,۷۷۵,۹۱٦	۷۹٤,٦۲۷,۰۹۰	۳٦۵	۳٤٤,۰۵۵,٦۲۰	٤۵۰,۵۷۱,٤۷۰
۷	جنرال کارگو	۹۲/۱۱/۷	۱٦,۸۱۰,۹۵۳,٤۳۷		۳٦۵	۸٦۳	۷,۱۱۰,۰۷۸,۸۰۰	۹,۷۰۰,۸۷٤,٦۳۷	۳٦۵	٤,۱۰۲,۹۱۹,۱٦۹	۵,۵۹۷,۹۵۵,٤٦۸
۸	جنرال کارگو	۹۱/٦/۲۸	۱,۱٤۹,٤٦۰,۹۲۲		۳٦۵	۳٦۵	۱,۱٤۹,٤٦۰,۹۲۲	۰	۳٦۵	۰	۰
۹	جنرال کارگو	۹۱/۰۵/۲۵	۸۷۸,۰٦۸,۳٦٦		۳۳۱	۳۳۱	۸۷۸,۰٦۸,۳٦٦	۰	۳٦۵	۰	
۱۰	جنرال کارگو	۹۱/٤/۲۰	۱,۰۹۹,۲۹۱,۹۱٦		۲۹۵	۲۹۵	۱,۰۹۹,۲۹۱,۹۱٦	۰	۳٦۵	۰	
۱۱	جنرال کارگو	۹۱/۱۱/۱۲	۲,۳۸۳,۲٦۱,۰۷٦		۳٦۵	۵۰۰	۱,۷۳۹,۷۸۰,۵۸۵	٦٤۳,٤۸۰,٤۹۱	۳٦۵	٤٦۹,۷٤۰,۷۵۸	۱۷۳,۷۳۹,۷۳۲
۱۲	جنرال کارگو	۹۲/۰٤/۲۰	٦,۲۵۱,٦۸۵,٦۲٤		۳٦۵	٦٦۱	۳,٤۵۲,۱٤۱,۰۷۸	۲,۷۹۹,۵٤٤,۵٤٦	۳٦۵	۱,۵٤۵,۸۹۰,۷۱۰	۱,۲۵۳,٦۵۳,۸۳٦
۱۳	جنرال کارگو	۹۱/۸/۲۸	۱,۳۸۰,۹۰۷,۷۸۳		۳٦۵	٤۰۷	۱,۲۳۸,٤۰٦,۲٤۳	۱٤۲,۵۰۱,۵٤۰	۳٦۵	۱۲۷,۷۹٦,۲۲۲	۱٤,۷۰۵,۳۱۹
۱٤	جنرال کارگو	۹۱/۸/۹	۲۳۲,۰۸۸,۹۸٤		۳٦۵	٤۰۷	۲۰۸,۱۳۸,۷٦۹	۲۳,۹۵۰,۲۱۵	۳٦۵	۲۱,٤۷۸,٦۹٤	۲,٤۷۱,۵۲۱
۱۵	جنرال کارگو	۹۱/۱۱/۱۵	٤,۹۲۲,۵٦٤,۱۰۰		۳٦۵	۵۰۳	۳,۵۷۲,۰۳۹,۵۵٦	۱,۳۵۰,۵۲٤,۵٤٤	۳٦۵	۹۸۰,۰۰۲,۹۰۰	۳۷۰,۵۲۱,٦٤٤
۱٦	جنرال کارگو	۹۲/۰۲/۲۰	۷,٦۵۸,۰۵۲,۲۱۵		۳٦۵	۵۹۹	٤,٦٦٦,٤۲۵,۸۰۷	۲,۹۹۱,٦۲٦,٤۰۸	۳٦۵	۱,۸۲۲,۹٤٤,۳۰۵	۱,۱٦۸,٦۸۲,۱۰۳
۱۷	جنرال کارگو	۹۲/۰٤/۲۰	۵,۵۸۹,۵۸۳,۳۲۳		۳٦۵	٦٦۱	۳,۰۸٦,۵۳۲,۳۹۵	۲,۵۰۳,۰۵۰,۹۲۸	۳٦۵	۱,۳۸۲,۱٦۸,۸۱۸	۱,۱۲۰,۸۸۲,۱۱۰
۱۸	جنرال کارگو	۹۱/٦/۲۱	۱,۵۸۸,۸۹٦,٦۳۹		۳۵۸	۳۵۸	۱,۵۸۸,۸۹٦,٦۳۹	۰	۳٦۵	۰	
۱۹	جنرال کارگو	۹۰/۰۹/۱۳	۱۲۷,٤۷۵,٦۸۲		۳٦۵		۱۲۷,٤۷۵,٦۸۲	۰	۳٦۵	.	
۲۰	جنرال کارگو	۹۰/۱۰/۱۰	۳٦۹,۷۸۱,۳۷۳		۳٦۵		۳٦۹,۷۸۱,۳۷۳	۰	۳٦۵	۰	۰
۲۱	جنرال کارگو	۹۰/۱۱/۱۷	۳۷٤,۱۲۳,۸۱۸		۳٦۵		۳۷٤,۱۲۳,۸۱۸	۰	۳٦۵	۰	۰
۲۲	جنرال کارگو	۹۰/۰۸/۱۱	٤٦,۰۷۹,٦٦۱		۳٦۵		٤٦,۰۷۹,٦٦۱	۰	۳٦۵		۰
۲۳	جنرال کارگو	۹۳/۷/۲٦		۵,۸۳۸,۸۹۹,٤۵٤	۱۵٤	۹۱۳	۹۸٤,۸۷٤,٦۰۷	٤,۸۵٤,۰۲٤,۸٤۷	۳٦۵	۱,۹٤۰,۵٤٦,٦۲٦	۲,۹۱۳,٤۷۸,۲۲۲
۲٤	جنرال کارگو	۹۳/۹/۱۱		٦,۳۳۰,۷٤٦,۲۹۰	۱۰۹	۹۱۳	۷۵۵,۸۰٦,۵۱۲	۵,۵۷٤,۹۳۹,۷۷۸	۳٦۵	۲,۲۲۸,۷۵٤,٦۷٦	۳,۳٤٦,۱۸۵,۱۰۲
۲۵	جنرال کارگو	۹۳/۱۰/۰۱	۰	۲,۸۹۸,۵٤٦,۷۸۲	۸۹	۹۱۳	۲۸۲,۵۵۲,۷۵۳	۲,٦۱۵,۹۹٤,۰۲۹	۳٦۵	۱,۰٤۵,۸۲٤,۵۵۷	۱,۵۷۰,۱٦۹,٤۷۲
جمع			٦۵,۹۷۷,۲۹۹,٦۸۵	۳۰,۵۸۳,۹٤۰,۸۱۷			٤۳,٤۲۰,۰۱۰,۹۰٦	۵۳,۱٤۱,۲۲۹,۵۹٦		۲۳,۸۸٤,۹۸۷,٦۵٦	۲۹,۲۵٦,۲٤۱,۹٤۱

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

۴-۱-۱۰هزینه تعمیرات بر اساس تعمیرات انجام شده برای کشتی ها در۹ماهه اول۹۳جهت سه ماهه چهارم ۹۳پیش بینی گردیده است.

۵-۱-۱۰افزایش در هزینه روغن بندری بابت افزایش قیمت روغن و افزایش در تعداد کشتی ها در سال ۹۳ می باشد.

۶-۱-۱۰از مبلغ ۱۰.۴۴۰ میلیون ریال مبلغ ۴.۱۷۲ میلیون ریال بابت هزینه عضویت و بازدید کلاس شناورها و مبلغ ۲.۹۳۶ میلیون ریال بابت هزینه پست و تلگراف و مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال بابت مواد شیمیایی و مبلغ ۲.۶۹۲ میلیون ریال بابت سایر هزینه می باشد.

۲-۱۰- هزینه‌های عملیاتی و بازرگانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح		بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد نه ماهه حسابرسی نشده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عوارض بندری	۱-۲-۱۰	۱۷۰,۷۰۸	۱۸۴,۷۳۴	۱۶۴,۴۳۱	۱۷۰,۷۰۸	۱۸۴,۷۳۴
کمیسیون رزرو کالا		۲,۳۰۲	۱,۹۵۰	۱,۳۶۵	۲,۳۰۲	۱,۹۵۰
تخلیه و بارگیری		۲,۳۸۵	۳,۴۰۱	۳,۰۲۳	۲,۳۸۵	۳,۴۰۱
حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور		۵,۹۳۹	۵,۱۹۶	۵,۳۶۵	۵,۹۳۹	۵,۱۹۶
هزینه جانبی جهت ورود و خروج کشتیها در بنادر خارجی		۸,۹۰۵	۸,۸۴۳	۷,۹۸۳	۸,۹۰۵	۸,۸۴۳
بارشماری		۱,۸۱۷	۸۲۶	۱,۱۵۷	۱,۸۱۷	۸۲۶
هزینه های کانتینری		۲,۹۷۰	۱,۱۷۷	۳,۰۶۹	۲,۹۷۰	۱,۱۷۷
سایر		۲۴,۵۴۰	۲۲,۲۴۰	۲۴,۵۰۹	۸۴,۶۸۰	۶۷,۴۴۰
		۲۱۹,۵۶۶	۲۲۸,۳۶۷	۲۱۰,۹۰۲	۲۷۹,۷۰۶	۲۷۳,۵۶۷

بودجه سال ۹۳:

۱-۲-۱۰هزینه های عوارض بندری بر اساس عملکرد ۹ماهه اول سال ۹۳ جهت سه ماهه چهارم برآورد و محاسبه گردیده است که مطابق با تعرفه سازمان بنادر در ایران و خارج می باشد.

۲-۲-۱۰هزینه های تعمیرات اساسی و تعمیرات جزئی و لوازم یدکی مصرفی کشتیها و لوازم مصرفی کابین طبق عملکرد ۹ماهه اول سال ۹۳جهت سه ماهه چهارم سال ۹۳ توسط معاونت فنی برآورد و محاسبه گردیده است.

۳-۱۰با توجه به عملکرد نه ماهه اول سال ۹۳و افزایش یک فروند کشتی جدید از آبان ۹۳به ناوگان شرکت هزینه حقوق برآورد و پیش بینی گردیده است.

۴-۱۰ : جدول استهلاک داراییهای ثابت

۱-۴-۱۰ : جدول داراییهای ثابت منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۲داراییهای ثابت مشهود :

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

شرح اقلام	بهای تمام شده–ریال					استهلاک انباشته–ریال					ارزش دفتری–ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته مانده در ۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی ۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته‌داراییها ی فروخته شده	تعدیلات (فروش)	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۵۶,۰۷۴,۳۲۸,۷۰۰	۶۹۶,۷۵۱,۲۵۷			۵۶,۷۷۱,۰۷۹,۹۵۷	۴,۴۲۶,۴۹۷,۱۴۳	۳,۵۹۲,۵۹۴,۵۵۰			۸,۰۱۹,۰۹۱,۶۹۳	٤٨,٧٥١,٩٨٨,٢٦٤	٥١,٦٤٧,٨٣١,٥٥٧
تاسیسات	۱,۰۴۰,۹۷۴,۱۴۵	۱,۱۶۷,۱۵۰,۰۰۰		۰	۲,۲۰۸,۱۲۴,۱۴۵	۷۲۳,۷۰۳,۹۲۱	۶۶,۶۹۶,۶۲۶	۰		۷۹۰,۴۰۰,۵۴۷	١,٤١٧,٧٢٣,٥٩٨	۳۱۷,۲۷۰,۲۲۴
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۴۰۳,۵۲۵,۳۱۲	۲۴۹,۴۸۰,۰۰۰		۰	۶,۶۵۳,۰۰۵,۳۱۲	۳,۱۹۸,۴۸۳,۲۷۱	۵۴۴,۲۰۷,۴۹۰	۰		۳,۷۴۲,۶۹۰,۷۶۱	٢,٩١٠,٣١٤,٥٥١	۳,۲۰۵,۰۴۲,۰۴۱
کشتیها	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۱			۰	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۱	۲۸۳,۹۶۵,۸۰۸,۵۹۹	۲۷,۳۵۰,۰۳۵,۶۶۸	۰		۳۱۱,۳۱۵,۸۴۴,۲۶۷	٥١٢,٧٩٥,٥٢٣,٥١٤	۵۴۰,۱۴۵,۵۵۹,۱۸۲
وسائط نقلیه	۳,۴۳۹,۵۹۹,۵۶۹	۱,۵۱۸,۵۹۶,۰۰۰			۴,۹۵۸,۱۹۵,۵۶۹	۱,۸۳۵,۱۴۰,۵۴۵	۴۰۱,۲۵۲,۷۱۴	۰		۲,۲۳۶,۳۹۳,۲۵۹	٢,٧٢١,٨٠٢,٣١٠	۱,۶۰۴,۴۵۹,۰۲۴
اثاثیه و منصوبات	۳,۸۰۸,۲۹۴,۵۶۹	۴۴۳,۲۰۹,۸۳۶	(۱۴,۶۸۰,۴۹۸)	۰	۴,۲۶۶,۱۸۴,۹۰۳	۲,۵۷۹,۹۹۴,۴۶۹	۲۲۳,۲۱۶,۱۱۸	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۲,۷۹۳,۳۳۰,۲۰۱	١,٤٧٢,٨٥٤,٧٠٢	۱,۲۲۸,۳۰۰,۱۰۰
کانتینر	۴,۵۰۸,۵۰۱,۸۷۹		۱۰۴,۱۶۱	۰	۴,۵۰۸,۳۹۷,۷۱۸	۲,۹۱۲,۲۰۵,۰۰۰	۷۴۰,۳۶۵,۶۳۲	۰		۳,۶۵۲,۵۷۰,۶۳۲	٨٥٥,٨٢٧,٠٨٦	۱,۵۹۶,۲۹۶,۸۷۹
جمع	۱,۰۶۵,۷۸۶,۵۹۱,۹۵۵	۴,۰۷۵,۱۸۷,۰۹۳	(۱۴,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۱,۰۶۹,۸۷۶,۳۵۵,۳۸۵	۲۹۹,۶۴۱,۸۳۲,۹۴۸	۳۲,۹۱۸,۳۶۸,۷۹۸	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۳۳۲,۵۵۰,۳۲۱,۳۶۰	٧٣٧,٣٢٦,٠٣٤,٠٢٥	۷۶۶,۱۴۴,۷۵۹,۰۰۷
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳	۸۲,۶۲۰,۰۰۰		۰	۱۸۹,۶۶۴,۵۰۳		۰	۰	۰	۰	١٨٩,٦٦٤,٥٠٣	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳
تعمیرات ادواری	۱۲۰,۰۹۰,۷۸۲,۱۱۱	۳۰,۵۸۳,۹۴۰,۸۱۷			۱۵۰,۶۷۴,۷۲۲,۹۲۸	۵۴,۱۱۳,۴۸۲,۴۲۶	۴۳,۴۲۰,۰۱۰,۹۰۶	۰		۹۷,۵۳۳,۴۹۳,۳۳۲	٥٣,١٤١,٢٢٩,٥٩٦	۶۵,۹۷۷,۲۹۹,۶۸۵
جمع کل	۱,۱۸۵,۹۸۴,۴۱۸,۵۶۹	۳۴,۷۴۱,۷۴۷,۹۱۰	(۱۴,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۱,۲۲۰,۷۴۰,۷۴۲,۸۱۶	۳۵۳,۷۵۵,۳۱۵,۳۷۴	۷۶,۳۳۸,۳۷۹,۷۰۴	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۴۳۰,۰۸۳,۸۱۴,۶۹۲	٧٩٠,٦٥٦,٩٢٨,١٢٤	۸۳۲,۲۲۹,۱۰۳,۱۹۵

۱۰_۱ افزایش در سرفصل ساختمان ها به مبلغ ٦٩٦م بابت سیستم تصفیه فاضلاب شرکت میباشد.

۱۰_۲ افزایش در سرفصل تاسیسات به مبلغ ۱.۱۶۷م بابت کابل پورت و آنالوگ وسیستم گویا تلفن شرکت میباشد.

۱۰_۳ افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۴۹م بابت خرید کامپیوتر و ملحقات میباشد.

۱۰_٤ افزایش در سرفصل وساءط نقلیه۱.۵۱۸م بابت خریددو دستگاه سمند و یک دستگاه سراتو میباشد .

۱۰_۵ افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۴۴۳ م بابت خرید اثاثیه اداری و مهمانسرا میباشد ، و کاهش ۱۴ م ریال بابت فروش اثاثیه اسقاطی و غیر قابل مصرف میباشد .

۱۰_٦ افزایش در سرفصل تعمیرات ادواری به مبلغ ۳۰.۵۸۳م ریال بابت تعمیرات ادواری پنج فروند کشتی میباشد

شرکت کشتیرانی دریای خزر

تعدیل اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۰ هزینه سوخت و قطعات مصرفی

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام کشتی	تعمیرات جزئی	لوازم مصرفی	سوخت شناورها	بیمه بدنه و ماشین آلات	لوازم یدکی کشتیها	روغن مصرفی	عضویت و بازدید کلاس	مخابرات	مواد شیمیایی	سایر
۱	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۳۲۴۸	۵۵۶	۱۰۲۳	۵۱۱	۲۲۱	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۲	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۳۳۶۹	۹۱۶	۱۰۲۳	۵۱۱	۲۲۱	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۳	جنرال کارگو	۷۵۱	۸۰۸	۲۸۳۶	۱۰۸۴	۹۲۳	۶۳۱	۱۷۹	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۴	جنرال کارگو	۷۵۱	۸۰۸	۲۱۱۹	۹۳۳	۹۲۳	۶۳۱	۲۱۴	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۵	جنرال کارگو	۷۵۱	۸۰۸	۲۵۷۳	۹۵۰	۹۲۳	۶۳۱	۲۱۴	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۶	جنرال کارگو	۳۵۱	۵۵۸	۱۵۸۸	۳۴۳	۵۲۳	۴۳۱	۱۸۲	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۷	جنرال کارگو	۳۵۱	۵۵۸	۱۴۳۴	۷۴۸	۵۲۳	۴۳۱	۱۸۲	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۸	جنرال کارگو	۷۵۱	۸۰۸	۳۱۴۰	۱۰۷۱	۹۲۳	۶۳۱	۱۷۹	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۹	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۵۵۴	۹۱۶	۹۲۳	۵۱۱	۲۰۱	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۰	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۶۵۸	۹۱۶	۹۲۳	۵۱۱	۱۹۸	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۱	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۱۷۸	۷۸۵	۸۰۰	۵۷۱	۱۶۶	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۲	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۰۷۸	۸۷۹	۸۰۰	۵۷۱	۱۶۶	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۳	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۲۳۸	۷۶۴	۸۰۰	۵۷۱	۱۶۶	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۴	جنرال کارگو	۳۵۱	۵۵۸	۱۶۳۲	۶۷۷	۵۲۳	۴۳۱	۱۷۷	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۵	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۱۹۲۷	۸۴۵	۸۰۰	۵۷۱	۱۶۶	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۶	جنرال کارگو	۶۵۱	۷۱۳	۲۴۰۷	۸۶۸	۸۰۰	۵۷۱	۱۶۶	۱۱۹	۲۹	۱۲۰
۱۷	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۱۸۶۹	۶۶۰	۷۲۳	۶۱۱	۱۶۲	۱۵۴	۲۹	۱۲۰
۱۸	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۲۱۱۹	۶۶۰	۷۲۳	۶۱۱	۱۶۲	۱۵۴	۲۹	۱۲۰
۱۹	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۱۶۸۱	۶۵۹	۷۲۳	۶۱۱	۱۶۲	۱۵۴	۲۹	۱۲۰
۲۰	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۲۰۳۹	۶۵۹	۹۲۳	۶۱۱	۱۷۲	۱۵۴	۲۹	۱۲۰
۲۱	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۱۸۵۶	۶۵۹	۹۲۳	۶۱۱	۱۷۲	۱۵۴	۲۸	۱۲۰
۲۲	استیجاری	۶۵۱	۷۱۳	۲۰۶۹	۶۵۹	۹۲۳	۶۱۱	۱۷۲	۱۵۴	۲۸	۱۲۰
۲۳	استیجاری	۳۴۱	۴۳۶	۳۷۶	۶۷۱	۶۷۲	۲۶۸	۸۶	۵۴	۲	۲۵
۲۴	TBN۲	۳۱۰	۲۸۷	۲۹۵	۶۷۱	۶۷۱	۲۶۹	۸۶	۵۴	۲	۲۷
جمع		۱۴۴۷۳	۱۶۳۲۴	۵۰۲۸۳	۱۸۵۴۹	۱۹۴۳۴	۱۲۹۱۹	۴۱۷۲	۲۹۳۶	۶۴۰	۲۶۹۲

۲-۱۰ هزینه های عملیاتی بازرگانی

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام کشتی	عوارض بندری	تخلیه و بارگیری
۱	ملکی	۱۲,۴۳۷	۹۰
۲	ملکی	۱۳,۲۷۴	۹۴
۳	ملکی	۹,۶۰۶	۱۲۹
۴	ملکی	۶,۷۱۱	۱۱۰
۵	ملکی	۸,۷۱۵	۹۵
۶	ملکی	۶,۵۱۳	۵۰
۷	ملکی	۳,۹۹۴	۹۴
۸	ملکی	۱۲,۱۹۶	۸۱
۹	ملکی	۹,۴۰۶	۲۱۵
۱۰	ملکی	۱۲,۰۷۰	۱۶۶
۱۱	ملکی	۶,۶۷۱	۸۵
۱۲	ملکی	۷,۶۶۲	۵۴
۱۳	ملکی	۶,۸۴۹	۱۸۱
۱۴	ملکی	۷,۸۲۸	۵۹
۱۵	ملکی	۶,۲۴۹	۴۳
۱۶	ملکی	۷,۰۳۸	۸۱
۱۷	استیجاری	۴,۲۳۶	۱۶۰
۱۸	استیجاری	۵,۵۳۲	۸۱
۱۹	استیجاری	۴,۶۲۳	۱۵۴
۲۰	استیجاری	۵,۶۵۸	۱۰۶
۲۱	استیجاری	۵,۱۵۶	۱۰۶
۲۲	استیجاری	۶,۱۷۵	۱۰۶
۲۳	TBN۱	۷۷۴	۲۳
۲۴	TBN۲	۱,۳۳۴	۲۲
	جمع	۱۷۰,۷۰۷	۲,۳۸۵

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکردیکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۳۲,۵۷۶	۲۶,۳۸۹	۲۶,۹۸۸	۳۲,۵۷۶	۲۶,۳۸۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶,۱۰۲	۴,۸۴۰	۴,۹۶۴	۶,۱۰۲	۴,۸۴۰
مزایای پایان خدمت	۶,۱۲۸	۳,۹۹۶	۳,۱۵۴	۶,۱۲۸	۳,۹۹۶
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۰۷۲	۷۷۸	۹۳۸	۱,۰۷۲	۷۷۸
ملزومات مصرفی	۱,۲۶۶	۱,۲۱۲	۱,۱۱۵	۱,۲۶۶	۱,۲۱۲
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۲,۰۰۶	۱,۳۸۶	۱,۴۸۴	۲,۰۰۶	۱,۳۸۶
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۰,۸۲۷	۸,۹۸۶	۹,۵۴۸	۱۰,۸۲۷	۸,۹۸۶
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۴,۸۲۸	۴,۷۶۹	۴,۹۳۵	۴,۸۲۸	۴,۷۶۹
سفر و فوق العاده مأموریت	۶۶۵	۳۹۲	۴۶۹	۶۶۵	۳۹۲
کارمزدهای بانکی	۶۱۷	۴۰	۱,۰۴۲	۶۱۷	۴۰
هزینه های حسابرسی	۳۴۳	۹۴	۲۸۸	۳۷۱	۹۴
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۲۳۴	۱,۲۶۲	۱,۲۹۶	۱,۲۳۴	۱,۲۶۲
پاداش هیئت مدیره	۸۱۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
سایر	۱۱,۵۲۲	۱۰,۷۰۱	۱۱,۷۵۷	۱۱,۵۲۲	۱۰,۷۰۱
جمع	۷۹,۹۹۶	۶۶,۰۴۵	۶۹,۱۷۸	۸۰,۴۱۴	۶۶,۰۴۵

بودجه سال ۱۳۹۳ :

اقلام هزینه های حقوق و دستمزد اداری ۲۵ درصد افزایش نسبت به نه ماهه اول ۹۳ محاسبه گردیده است.

۱۲ -خالص سایر درآمدها وهزینه های عملیاتی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت	۳۸,۹۶۳	۷,۱۷۷	۵,۰۹۱	۳۸,۹۶۳	۷,۱۷۷
هزینه حمل سراسری و ترانزیت	(۱۸,۳۸۸)	(۵,۴۸۳)	(۴,۶۷۱)	(۱۸,۳۸۸)	(۵,۴۸۳)
سود تبدیل ارزهای بیگانه	۵,۲۳۶	۲,۱۴۰	۰	۵,۲۳۶	۲,۱۴۰
سایر	۵۴	۱۳۱	۱۳۷	۵۴	۱۳۱
سود(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۱۷,۷۴۶)	(۱۶,۸۱۲)	(۴,۴۵۳)	(۱۷,۷۴۶)	(۱۶,۸۱۲)
جمع	۸,۱۱۹	(۱۲,۸۴۷)	(۳,۸۹۶)	۸,۱۱۹	(۱۲,۸۴۷)

بودجه سال ۱۳۹۳ :

درآمد و هزینه حمل سراسری و ترانزیت در سال ۱۳۹۳ توسط معاونت بازرگانی محاسبه و برآورد گردیده است.

۱۳- هزینه‌های مالی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکرد یکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۷,۵۹۸	۲۰,۶۶۷	۱۹,۶۹۲	۲۲,۸۹۲	۲۵,۷۷۷
هزینه تمبروسفته‌وسایر اوراق بهادار مصرفی‌درجریان‌دریافت‌تسهیلات	۰	۴۲۰	۴۲۰	۰	۴۲۰
جمع	۱۷,۵۹۸	۲۱,۰۸۷	۲۰,۱۱۲	۲۲,۸۹۲	۲۶,۱۹۷

درخصوص هزینه تسهیلات سال ۹۳ بابت هزینه صندوق ارزی برای ٤ فروند کشتی به صورت ٦ماهانه مبلغ ٦٥٤٦٦٦/٥٨ دلار وجهت هزینه بهره دریافتی ازبانک توسعه صادرات به مبلغ ٦٧٦٩/٣٤یورو بابت ٤قسط به صورت سه ماهانه پیش بینی و برآورد گردیده است.

تسهیلات مالی" ارزی" شرکت اصلی

بانکها:	شماره اعتبار	نوع قرارداد	نرخ سود	نوع ارز	مانده تسهیلات تا پایان سال ۹۲	افزایش طی دوره			کاهش طی دوره			مانده تسهیلات تا پایان سال ۹۳
						اصل	فرع	تاریخ دریافت	اصل	فرع	تاریخ آخرین سرسید	
صندوق ارزی	۴۴۱۸	مصوبه اعتباری	لیبور +۶۰۵٪-شش ماهانه	دلار	۳,۰۳۷,۰۲۱.۹۸	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱,۲۱۴,۸۰۸.۵۸	۸۲,۳۶۹.۸۱	۱۳۹۵/۰۱/۲۹	۱,۸۲۲,۲۱۳.۴۰
صندوق ارزی	۴۴۰۱	مصوبه اعتباری	لیبور +۶۰۵٪-شش ماهانه	دلار	۳,۶۳۹,۰۵۷.۹۹	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱,۲۱۳,۰۱۹.۲۳	۲۲۰,۱۸۹.۷۶	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲,۴۲۶,۰۳۸.۷۶
صندوق ارزی	۴۴۳۲	مصوبه اعتباری	لیبور +۶۰۵٪-شش ماهانه	دلار	۳,۶۳۲,۷۶۳.۳۳	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱,۲۱۰,۹۲۱.۰۸	۲۰۰,۰۵۴.۶۷	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲,۴۲۱,۸۴۲.۲۵
صندوق ارزی	۴۴۲۵	مصوبه اعتباری	لیبور +۶۰۵٪-شش ماهانه	دلار	۴,۲۴۱,۶۸۳.۹۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱,۲۱۱,۹۰۹.۷۰	۱۵۲,۰۵۲.۳۴	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۳,۰۲۹,۷۷۴.۲۶
توسعه صادرات رشت		قرارداد ۰۰۰۰۱	سه ماهانه- ۵.۶۴٪	یورو	۴۴۳,۸۲۴.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۴۴۳,۸۲۴.۰۰	۷۴۶.۰۰	۰	۰.۰۰
توسعه صادرات رشت		قرارداد ۰۰۰۰۵	سه ماهانه- ۴.۹۸٪	یورو	۴۹۵,۵۴۲.۴۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۴۹۵,۵۴۲.۴۴	۶,۰۲۳.۳۴	۰	۰.۰۰
				جمع/دلار	۱۴,۵۵۰,۵۲۷.۲۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۴,۸۵۰,۶۵۸.۵۹	۶۵۴,۶۶۶.۵۸		۹,۶۹۹,۸۶۸.۶۷
				جمع یور	۹۳۹,۳۶۶.۴۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۹۳۹,۳۶۶.۴۴	۶,۷۶۹.۳۴		۰.۰۰

حصه بلند مدت	۴,۸۴۹,۲۱۰.۰۸
حصه جاری	۴۸۵۰۶۵۸.۵۹
مانده	۹,۶۹۹,۸۶۸.۶۷

کلیه بازپرداخت تسهیلات ارزی به صورت ارز(دلارو یورو)بوده و در صورت پرداخت ریال معادل دلار یا یورو بانرخ مبادله ای توسط بانک محاسبه و بازپرداخت می شود.

در سال مالی ۹۳ شرکت در خصوص اخذ تسهیلات تصمیماتی اتخاذ ننموده است

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	بودجه سال ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۲	عملکردیکساله حسابرسی شده۱۳۹۲	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۳	بودجه تلفیقی سال۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۵,۷۳۳	۱۲,۴۷۲	۱۲,۷۸۵	۸۰۰	۲۱۹
سودحاصل ازسپرده‌سرمایه‌گذاری در بانکها	۱۰,۵۰۰	۴,۳۴۴	۳,۲۸۰	۱۰,۵۰۰	۴,۳۴۴
سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت	۲۵	۲۴۶	۳۲۰	۳,۶۴۹	۳,۱۷۶
سودو زیان‌دارایی‌و بدهیهای‌ارزی‌غیرمرتبط با عملیات تسعیر ارز	(۱۵۴)	۴۴	۲۰۰	۴۰۷	(۱,۰۵۵)
سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۸۷۵	۶,۴۰۱	۹,۵۰۶	(۲۴)	۵,۵۹۲
جمع	۱۸,۹۷۹	۲۳,۵۰۷	۲۶,۰۹۱	۱۵,۳۳۲	۱۲,۲۷۶

سود سپرده حاصل از سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰،۵۰۰ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی وسایربانکها می باشد .

مبلغ ۲۸۷۵میلیون ریال بابت سایر درآمدهای غیرعملیاتی برآورد و محاسبه گردیده است.

۱۵- ســـــــرمایه

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

	درصد سهام	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ریال
شرکت کشتیرانی ج . ا . ا	۷۷.۴۰٪	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت‌خدمات‌دریایی‌ومهندسی‌کشتیرانی‌قشم	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آقای عباس ملکی		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد رضا قادری	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰