



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
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو
پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹
تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰
پیام کوتاه: ۸۸ ۴۴ ۱۰۰۰

info@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
SMS: 1000 88 44

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 حسابرسی و بازرسی 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 به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم 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: (۸ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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 ۱۶ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ تماماً قطعی و تسویه شده، اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ بمبلغ ۳۶۸۸ میلیون ریال تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و سال مالی مورد گزارش، با توجه به ادعای شرکت مبنی بر برخورداری از معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خرداد ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- موجودی های جنسی شرکت موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی، فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۸- سرفصل طلب از شرکتهای گروه موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۲۶۷۳۲ میلیون ریال بابت فروش ۳ فروند کشتی طی دوره به ارزش دفتری به شرکت ال تی سی، همچنین شامل مبالغ ۲۳۰۲۷، ۵۳۲۵۹ و ۲۱۱۹۲ میلیون ریال به ترتیب بابت طلب از شرکتهای همگروه کشتیرانی مازندران، بندر خارجی و شرکت پی اف اس می باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده اند.

۹- سرفصلهای پیش پرداختهای سرمایه ای و سایر حسابهای پرداختنی، شامل مبالغ ۳۲۳۸ و ۹۳۰۱ میلیون ریال ارقام نقل از سنوات قبل بوده که بدلیل مشکلات ناشی از تحریم و عدم امکان انتقال ارز، تاکنون تعیین تکلیف نشده اند.

موضوع پرداخت به برابر صورت سند حسابداری مورد



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۲۵ و ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب مبنی بر شماره ترتیب داشتن اوراق سهام و درج شماره ثبت شرکت در اوراق سهام و همچنین مفاد ماده ۶ اساسنامه در این خصوص، رعایت نگردیده است.

۱۱- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۱، در خصوص موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱۱-۱- ورود به بازار بورس اوراق بهادار و عرضه سهام در بازار مذکور، در این رابطه به استحضار می‌رساند به استناد بند ۳ صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۶ شورای عالی بورس مبنی بر اینکه "شرکتهای سهامی عام با هر سرمایه‌ای مشروط به اینکه تعداد سهامداران آنها مساوی یا کمتر از ۳۵ سهامدار باشد، از ثبت نزد سازمان بورس معاف می‌باشند"، بدلیل عدم وجود شرایط احراز مذکور و بموجب نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۳۲۹ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه‌ای نام شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حذف گردید.

۱۱-۲- ارائه بودجه سال مالی ۱۳۹۲ برای معاون مالی، ۴۵ روز قبل از اتمام سال مالی (ارائه اولیه در ۱۳۹۱/۱۲/۸)

۱۱-۳- ورود به عرصه فعالیت در زمینه حمل و نقل سوخت و مواد نفتی از طریق کشتی‌های ملکی و استیجاری.

۱۱-۴- ارائه گزارش توجیهی و عملیاتی سرمایه‌گذاری انجام شده در بندر آستارا خان روسیه به این موسسه (موضوع توافقنامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران، اتاق بازرگانی صنایع و معادن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.)

۱۲- معامله مندرج در بند الف یادداشت ۳۲ 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 معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت گردیده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی که معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است، جلب نشده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۲۲۲ 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

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهروز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۱



مارس :
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت سود (زیان) جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
۶	یادداشت های توضیحی:
۷	الف: تاریخچه فعالیت
۷-۹	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۳۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

غیر موظف

آقای عباس ملکی

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

موظف

آقای محمد رضا قادری

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای علی عزتی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای ابراهیم محمد نبی

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای احمد مخملی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

۲۲۱۴۵/۱۷۱۱

۲۲۲

منطقه آزاد تجاری - صنعتی بندرانزلی - خیابان شهید مصطفی خمینی - تلفن : ۰۲۱-۲۲۲۳۸۰۱-۳ - فاکس : ۰۲۱-۲۲۲۳۸۶۲۶ - صندوق پستی : ۲۲۱۴۵/۱۷۱۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

قراردادنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

ردیف	توضیحات	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	تاریخ	تاریخ
۱۳	بدهیهای جاری:			۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۳۶,۹۵۲,۷۴۴,۹۹۰	۷۷۶,۴۰۱,۱۲۸,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۵	بدهی به شرکت های گروه	۱۰,۱۲۲,۷۸۵,۰۸۲	۱۴,۳۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۶	پیش دریافتها	۳۴,۵۷۵,۷۸۲,۴۰۸	۵,۲۴۰,۲۲۵,۸۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۷	ذخیره مالیات	-	۵۳,۲۵۴,۹۲۲,۴۷۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۸	سود سهام پرداختی	-	۵,۳۴۲,۷۸۰,۴۷۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۹	سهامات مالی دریافتی	۱۷۲,۴۸۶,۷۷۷,۸۹۴	۲۲,۵۴۲,۲۸۴,۲۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۰	جمع بدهیهای جاری	۱۸۳,۵۵۰,۷۷۷,۸۰۲	۲۱۹,۸۷۸,۴۷۰,۸۶۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۱	بدهیهای غیر جاری:				
۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۱۵,۶۵۶,۵۹۶,۲۹۴	۷۰۲,۱۳۹,۴۵۰,۰۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۳	ذخیره برایان خدمات کارکنان	۷۰,۲۷۵,۵۲۲,۴۸۰	۴۱,۸۰۹,۱۲۵,۸۵۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۴	جمع بدهیهای غیر جاری	۴۸۵,۹۳۲,۱۱۸,۷۷۴	۷۴۳,۹۴۸,۵۷۵,۸۸۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۵	جمع دارائیهای غیر جاری	۴۸۵,۹۳۲,۱۱۸,۷۷۴	۷۴۳,۹۴۸,۵۷۵,۸۸۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سرمایه

انبوه خسته قانونی

سازمان تجدید ارزیابی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۲۰

۲۱

۲۰,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰

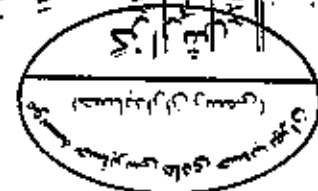
۱۴,۵۹۹,۸۷۰,۱۶۲

۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۲

۲۹,۱۴۲,۲۰۶,۲۱۶

۵۸۳,۳۲۴,۸۵۵,۰۳۱

۱,۱۶۳,۶۴۶,۱۳۴,۲۷۹



یادداشت های توضیحی همراه جزوه لایتنر صورت های مالی است.



شرکت گسترانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

پادداشت		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
		ریال	ریال	ریال
۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۲۶	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵	
۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۸۷,۳۷۲,۸۸۳,۰۶۰)	(۲۵۶,۳۷۷,۱۶۹,۰۶۷)	
	سود ناخالص	۲۴۱,۳۰۷,۸۲۶,۸۶۶	۱۶۵,۳۲۳,۰۲۵,۳۷۸	
۲۴	هزینه های اداری عمومی	(۲۹,۸۵۸,۸۲۵,۹۳۲)	(۴۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹)	
۲۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	(۳۲,۰۴۰,۳۵۵,۴۱۷)	
		(۲۱۷,۳۹۹,۴۹۱,۲۸۹)	(۷۶,۸۸۳,۸۶۶,۴۸۶)	
	سود عملیاتی	۲۳,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷	۸۸,۴۳۹,۱۵۸,۸۹۲	
۲۶	هزینه های مالی	(۱۵,۵۶۲,۳۳۸,۲۰۹)	(۱۴,۸۲۲,۹۷۷,۴۲۸)	
۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷,۳۵۸,۳۸۹,۲۷۷	۱۱,۶۸۳,۲۴۶,۲۵۹	
		۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸	(۳,۱۴۰,۷۳۱,۱۶۹)	
	سود خالص	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۸۵,۲۹۸,۴۷۷,۷۲۳	
گردش حساب سود انباشته				
	سود خالص	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۸۵,۲۹۸,۴۷۷,۷۲۳	
	سود انباشته ابتدای دوره	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳	۴۴,۲۲۶,۸۳۸,۱۶۱	
۲۸	تعدیلات ستوانی	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)	(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	
	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹	۴۳,۲۳۱,۷۱۶,۶۵۰	
	سود قابل تخصیص	۱۰۹,۹۲۹,۴۷۵,۵۷۴	۱۷۸,۵۳۰,۱۴۴,۲۷۳	
	تخصیص سود :			
۲۹	اندوخته قانونی	(۱,۳۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	(۲,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)	
	پاداش هیئت مدیره	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
	سود سهام مصوب	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	افزایش سرمایه	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
	سود تخصیص داده شده طی دوره	(۸۲,۷۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	(۴۴,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)	
	سود انباشته پایان دوره	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹	

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	
.	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	
۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۷,۵۰۹,۹۸۶,۴۴۸	
(۹۹۵,۱۳۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)	۲۸
۸۴,۳۰۳,۳۰۶,۲۱۲	۲۵,۷۱۱,۱۷۳,۵۷۴	

سود خالص سال

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

سود جامع سال مالی

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گشتیوانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

توضیحات	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۲۸۴,۷۱۸,۰۴۵,۵۸۹	۵۲,۸۲۸,۱۲۸,۰۵۵
بازده سرمایه گذارها و سود سهام پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲۷	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۹,۲۰۱,۶۰۵,۷۷۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)	(۱۶,۳۸۹,۱۸۰,۳۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۳,۷۷۲,۹۶۵,۰۰۰)	(۶,۱۸۷,۵۷۴,۵۵۱)
مالیات:			
مالیات بر درآمد		(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۵,۹۰۵,۸۱۴,۴۲۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای مشهود		(۳۷,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵)	(۱۱,۸۰۴,۹۷۲,۳۹۲)
وجوه حاصل از فروش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر داراییها		(۷۷,۶۴۹,۲۸۸)	(۱۲۰,۳۸۴,۵۱۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۱,۱۲۴,۴۶۳,۶۲۵	۲,۴۹۹,۹۱۸,۹۱۵
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذارها	۱۱	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۰۵۵,۴۵۰,۰۰۰
جریان خالص خروج (وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری)		(۳۷,۳۸۴,۰۹۲,۱۲۸)	۲۶,۶۳۰,۱۳۰,۰۰۴
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قابل از فعالیت‌های تأمین مالی		۲۴۲,۱۹۳,۵۲۰,۹۵۰	۸۶,۸۷۴,۶۷۰,۹۸۷
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۲,۴۶۷,۳۲۵,۰۰۰	
خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۹۵,۴۱۲,۰۰۸,۳۲۹)	(۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱)
تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۹۰,۸۴۵,۶۸۳,۳۲۹)	(۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۵۱,۳۲۷,۸۹۷,۶۲۱	۵۸,۸۸۷,۴۲۴,۳۶۶
مابعد وجه نقد در آغاز دوره		۷۷,۶۰۲,۰۱۲,۸۰۴	۱۸,۷۱۶,۵۷۸,۴۲۸
مابعد وجه نقد در پایان دوره		۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۷۷,۶۰۴,۰۱۳,۸۰۴
مبادلات غیر نقدی		۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۳ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در یهنة 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 بندر انزلی - قلیان، 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 بندر انزلی و نمایندگیهای آن در بندر نوشهر و نکه و 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 آنگوتور، قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر پاکو در جمهوری آذربایجان می باشد.

۱-۲-۱) شرح فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۲۲» و پاداشتهای فرعی آن تشریح شده است.

۱-۲-۲) مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

تمامی شناورهای ملکی، پاری بوده و ظرفیت اسمی حمل ناوگان بالغ بر ۷۵،۰۳۹ تن و به شرح جدول زیر می باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳،۹۵۵	۳،۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵،۸۸۵	۵،۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲،۸۸۵	۲،۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳،۹۵۵	۳،۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵،۸۸۵	۵،۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۶	۲،۴۹۵	۲،۴۹۵
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷،۰۰۴	۷،۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷،۰۰۴	۷،۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷،۰۰۴	۷،۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷،۰۰۴	۷،۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳،۸۰۸	۳،۸۰۸
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳،۷۸۵	۳،۷۸۵
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳،۸۱۶	۳،۸۱۶
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲،۸۸۵	۲،۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳،۸۵۲	۳،۸۵۲
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳،۸۱۶	۳،۸۱۶
جمع		۷۵،۰۳۹	۷۵،۰۳۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۱۴ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۲۳۹ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	پایان داشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۱۴	۱۱۵
کارکنان دریایی ایرانی- مأمور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۳۹	۱۹۳
جمع کل		۳۵۳	۳۰۸

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

شرح	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۰	۴۲
مأمور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکت‌های تابعه	۲۳	۳۲
جمع کارکنان دائم	۶۳	۷۴
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۱	۴۱
جمع کل	۱۱۴	۱۱۵

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

- با توجه به مفاد بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری و با عنایت به آنکه تمامی شرایط ذیل در خصوص این شرکت صدق می کند، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) می باشد.
- واحد تجاری خود واحد تجاری فرعی بوده که ۸۷/۴ درصد سهام آن متعلق به واحد تجاری اصلی (شرکت کشتیرانی ج.ا) است.
 - سهام یا سایر اوراق بهادار شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار معامله نمی شود.
 - شرکت هیچگونه اوراق بهاداری جهت عرضه به عمومی صادر نکرده است.
 - واحد تجاری اصلی نهایی (شرکت کشتیرانی ج.ا)، صاحب ۸۷/۴ درصد سهام شرکت) صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استاندارد حسابداری تهیه می نماید.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودیهای جنسی

موجودیهای جنسی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام شناسایی می شود. در صورت فروزی 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 یکارگیری 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

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

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

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

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط 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.

۳-۲-۲ 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 اصلاحیه های بعدی آن به غیر از استهلاك کشتی ها که براساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ کنگلا و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷۸٪ و ۲٪	نزولی
تلمیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۲۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳

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.

۳-۲-۴

با توجه به ضرورت تمدید گواهی نامه 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- 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 می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می‌رود 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 می‌شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- 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 می‌شود.

۳-۷- نحوه شناسایی درآمدها

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

۳-۸- 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 غیر این صورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می‌گردد.

۳-۹- صوراً و دیسج

درآمد حاصل از صوراً (دیپکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسج (چریمه تاخیر در تخلیه و بارگیری توسط شرکت) هنگام تحقق هزینه و تحصیل وجوه حاصل از درآمد مربوطه در دفاتر انعکاس می یابد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۳,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۳۳۲,۹۰۳,۴۸۴	۷,۳۴۰,۸۱۴,۷۸۱		موجودی نزد نمایندگان
۱,۰۷۹,۷۰۸,۶۸۹	۳۹,۳۴۹,۳۹۶,۳۰۷		موجودی صندوق
۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵		

۴-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
جمع- ریال	جمع- ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)
۳,۴۹۷,۱۴۴,۰۵۴	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	-	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	۳۷۵۹,۴۹
۳,۷۸۷,۵۷۶,۵۴۹	۹۸,۷۷۷,۸۱۷	۶۱۷,۲۶۵,۴۸۷	۳۶۱,۴۳۲,۳۳۰	۱۴۷۵۲,۳۴
۱۰,۱۸۲,۳۳۳	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	-	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۱۱۳۱۴۹,۸۴
۶,۹۶۲,۸۸۸	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۰	۰,۰۰
۳۲,۸۲۸,۴۵۷,۶۱۴	۶,۹۱۷,۸۳۲,۱۵۰	۶,۵۰۴,۴۹۷,۵۰۳	۴۱۳,۳۳۹,۶۴۷	۱۶۸۷۱,۰۱
۸,۵۰۵,۴۹۷,۴۳۲	۲,۳۹۷,۱۳۳,۸۳۷	۵,۲۳۲,۲۵۸	۲,۳۹۱,۹۰۰,۴۴۹	۹۷۶۲۸,۵۹
۱۲,۸۱۵,۱۵۸	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	-	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	۷۰۴,۶۷
۲۴۴,۰۵۸,۴۴۲	۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶	۲,۴۷۳,۶۷۶,۴۶۱	۸۲,۱۲۳,۸۴۵	۳۳۹۲,۸۱
۳,۶۴۶,۵۶۱,۹۴۴	۷۰,۱۳۹,۸۶۷	۳۱,۱۳۹,۸۶۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰,۰۰
۴۲۶,۲۴۶,۷۶۶	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۰	۰,۰۰
۲۲۶,۲۲۸,۹۱۳	۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۰	۰,۰۰
۱۶,۲۳۶,۱۰۰,۸۳۳	۴۴,۲۴۹,۷۵۰,۷۳۹	-	۴۴,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۱۸۱۳۸۶۷,۲۸
-	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۰	۰,۰۰
۹۰۳,۰۵۵,۷۷۲	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۰	۰,۰۰
۳,۹۷۰,۴۱۱,۰۰۱	۱,۵۴۲,۴۰۰,۷۹۲	۳۲,۰۱۲,۳۱۴	۱,۵۱۰,۳۸۸,۴۷۸	۶۱۶۴۸,۵۱
۷۳,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۳۰,۱۳۱,۲۲۰,۶۹۸	۵۲,۱۳۰,۴۷۸,۶۳۹	۲۱۲۷۷۲,۶۴

۴-۱-۱ وجوه ارزی شرکت عمدتاً از نوع دلار و یورو است که به ترتیب با نرخ مبادله ای ۲۴۵۰۰ ریال و نرخ برابری ۳۹۴۱۰ ریال در پایان سال تسعیر گردیده است.

شرکت تأسیسات دریایی خزر (سهامی عام)

پایگاههای: توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۱

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹				یادداشت
خالص	خالص	تخفیف مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۶,۴۲۹,۹۳۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۳,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸	۵-۱
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۶,۴۲۹,۹۳۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۳,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸	

بدهکاران تجاری

۵-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹				ماهیت طلب	
خالص	خالص	تخفیف مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
—	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۰	۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	بدهی تکریمه حسن	آی بی سی پرو
---	۶۷۱,۳۷۲,۷۵۵	۰	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰	(۱,۶۱۷,۲۴۵)	بدهی تکریمه حسن	کشتیرانی نگین
—	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۰	۰	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	طلب مستقیم از بدهکار	سفینه النجات
۵۹۳,۱۶۵,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	سی لیمیتد
۲,۷۱۶,۶۸۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	بهمن دین تجارت
۹۲۳,۸۹۹,۱۹۲	۲,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰	۰	(۵۹,۳۴۳,۷۲۰)	۳,۶۱۲,۳۳۵,۷۰۰	بدهی تکریمه حسن	شرکت فرعی / شرکت
۹۴۰,۵۵۶,۱۶۷	۴۷۲,۳۸۹,۳۳۷	۰	(۱۰,۵۸۵,۰۶۸)	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵	بدهی تکریمه حسن	آ ام ک
۴۷۵,۴۰۳,۲۰۰	۹۵۰,۰۳۰,۶۵۵	۰	۰	۹۵۰,۰۳۰,۶۵۵	بدهی تکریمه حسن	تولگان
۱۲,۲۹۰,۹۵۶	۵۷۲,۳۷۹,۸۲۹	۰	۸,۸۵۸,۵۱۴	۵۶۸,۴۲۱,۳۱۵	بدهی تکریمه حسن	نیرو متال
۱,۰۲۱,۷۹۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	پهرا د سهراب ترواد
۳۷۳,۹۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	الهام پیمان
۵۶۷,۷۰۴,۶۹۴	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	استیمن شیب
۱,۵۷۰,۶۴۴,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	صبا الیت
۲۵۶,۳۹۳,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	بازرگانی سیرزایی
۱,۸۸۷,۸۲۵,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	ماتلورزی
۱,۰۰۶,۶۰۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	ایران خودرو
۴۰۳,۷۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	شرکت کارولن کار
۷۶,۶۲۴,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	بازرگانی محمد توافقی
۹,۱۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	آماج تارون
۵۸,۲۸۵,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	بدهی تکریمه حسن	مشمو جنرال
۲,۸۴۶,۶۴۸,۹۶۴	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۳,۶۶۸,۷۲۹,۹۷۵	۶,۷۰۴,۰۶۹,۶۳۵	بدهی تکریمه حسن	سایر
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۶,۴۲۹,۹۳۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۳,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸		

۵-۱-۱- مطالبات فوق العاده " ارزی بوده و به نرخ رسمی ارز خزانچه تسعیر گردیده است ، ضمناً " مطالبات فوق عمدتاً " در دوره مالی بعد وصول شده اند .

شرکت کشتیرانی دریایی خزر (سهام عام)

یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سایر حسابها و بستانه دریافتی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری کارکنان	۹۹۳,۲۲۱,۶۸۲ /	۶۹۶,۰۳۸,۳۰۲
وام کارکنان	۳,۶۵۳,۹۰۲,۶۰۱ /	۲,۰۹۶,۷۲۱,۱۲۹
بستانه دریافتی	—	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰
سپرده های موقت	۲,۵۸۱,۵۰۱,۴۵۰ /	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱,۳۸۵,۳۳۷,۴۲۱ /	۲۷۰,۸۳۸,۳۷۶
جمع	۸,۵۱۴,۸۶۳,۱۶۴	۷,۹۱۵,۰۸۷,۷۷۷
گر می شود: همه یکصد مدت وام کارکنان	(۳,۵۰۲,۲۱۳,۵۲۱) /	(۲,۶۵۴,۸۶۱,۰۹۱)
	۵,۰۱۲,۶۵۰,۶۴۳	۵,۲۶۰,۲۲۵,۸۱۸

۶-۱- مانده سپرده های موقت از زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نزد بانکهای	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۲۰,۵۰۱,۴۵۰	۰
	۲,۵۸۱,۵۰۱,۴۵۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱-۱- مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجازه مسکن مدیران اجرایی نزد مورچین سپرده گذاری گردیده است.

۷- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰
	شخص - ریال	شخص - ریال
۷-۱	۲۵,۹۵۸,۳۴۰,۴۲۹	۸۲,۷۰۹,۵۸۲,۱۹۵
۷-۲	۰	۱۲۶,۷۲۲,۹۸۸,۴۸۰
۷-۳	۲۷۸,۸۴۰,۵۲۷	۱۰,۳۵۴,۸۸۲,۵۵۲
	۲,۹۴۳,۲۲۸,۳۰۱	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱
	۱,۸۹۲,۰۲۶,۸۱۰	۰
	۹۳۵,۳۳۵,۳۲۹	۵۳,۳۵۹,۷۱۱,۱۳۹
	۷۷۴,۲۱۱,۰۲۴	۲۴,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷
	۹۶,۱۵۹,۳۸۲	۰
	۰	۲۱,۱۹۲,۳۱۸,۶۶۲
	۹۵,۴۱۹,۷۲۲	۸,۲۷۶,۴۴۹
	۳۴,۷۲۰,۰۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰
	۲۴,۵۱۲,۹۳۰	۴۳۳,۳۵۳,۵۲۱
	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	۰	۱,۳۸۹,۸۳۹
	۵۳,۳۵۴,۹۲۴,۲۷۴	۲۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷
		۱۵۶,۰۴۲,۳۷۸,۳۵۷
		۱۶۲,۲۷۱,۵۹۰,۲۲۰

کشتیرانی خا

شرکت ال بی سی

شرکت فرعی : ۱-۲

موسسه خدمات رفاهی

کشتیرانی خدمات ترنیمال دری

بندر خارجی

کشتیرانی کلبهین

شرکت آروس

شرکت بین اف کس ک ال

شرکت تامین نیرو

کشتیرانی ترکمنستان

شرکت حمل و نقل ترکیبی

شرکت مستقر دریا

والفجر

۷-۱- مانده طلب از شرکتهای همگروه بابت خدمات حمل دریایی و وجود پرتاختی به ایشان می باشد که در سال ۱۳۹۲ وصول خواهد شد.

۷-۲- مانده فوق بابت خرید سه فروخته کشتی چترال کارگو می باشد.

۷-۳- مانده طلب شامل ۱.۳۲۹ میلیون ریال بابت دریافت کرایه حمل از مشتریان و مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه خودرو استاراخان و مبلغ ۴۰۷ میلیون ریال بابت سود سهمی سال ۲۰۱۶ و مبلغ ۲.۹۴۳ میلیون ریال بابت حوازی بندری کشتیها و سایر هزینه ها میباشد.

۷-۴- مانده فوق عمدتاً مربوط به وام و خرید اقساطی برای بندر و نقشه برشاری هوایی به مبلغ ۱.۳۴۸ میلیون ریال و مبلغ ۱۹۱۲ میلیون ریال نیز بابت مقرری پرسنل نماینده می باشد.

۷-۵- مانده فوق عمدتاً بابت فروش سه فروخته شناور می باشد.

۷-۶- مانده فوق بابت وجود دریافتی از مشتریان می باشد.

شرکت انتشارات دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۹-۳- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع توکانات	شماره دفتر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		ریالی	آزری	ریالی	جمع
ملکی	۲۱۳۶	۲۲۶,۰۴۸,۷۷۴	۲۲۶,۰۴۸,۷۷۴	—	—
ملکی	۲۱۶۲	۵۲,۵۰۱,۱۶۴	۵۲,۵۰۱,۱۶۴	۱۳۸,۵۱۱,۶۲۳	—
ملکی	۲۱۵۶	۳۱۱,۵۹۵,۶۱۳	۳۱۱,۵۹۵,۶۱۳	۶۱۲,۳۵۷,۳۱۱	---
ملکی	۲۱۵۲	۳۳۹,۰۲۰,۷۰۱	۳۳۹,۰۲۰,۷۰۱	۷۱۸,۹۰۳,۴۰۱	—
ملکی	۲۱۶۷	۵۵,۳۳۵,۹۰۷	۹۲,۸۷۷,۳۳۳	۱۴۸,۱۰۳,۳۴۰	—
ملکی	۲۱۵۹	۲۳۰,۱۶۱,۹۱۱	۲۷۸,۶۱۸,۰۴۲	۵۰۸,۷۷۹,۹۵۳	—
ملکی	۲۱۳۳	۶۰۸,۴۰۵,۸۰۰	۸۵۳,۷۹۹,۳۵۹	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹	—
ملکی	۲۱۲۶	۷۵۶,۴۳۹,۹۸۴	۱,۵۴۴,۳۸۹,۵۷۹	۲,۳۰۰,۷۲۹,۵۶۲	—
ملکی	۲۱۵۰	۴۴۱,۴۶۷,۴۳۷	۴۰۲,۲۷۵,۰۹۲	۸۲۳,۷۴۲,۵۲۹	—
ملکی	۲۱۳۹	۳۶۲,۶۳۸,۷۲۰	۴۷۸,۹۵۰,۸۴۷	۸۴۱,۵۸۹,۵۶۷	—
ملکی	۲۱۶۵	۱۸۳,۴۵۹,۳۸۵	۵۵,۱۸۹,۵۸۷	۲۳۸,۶۴۸,۸۷۲	---
ملکی	۲۱۶۸	۴۸,۰۱۲,۴۵۲	۸۳,۰۵۱,۲۹۰	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲	—
ملکی	۲۱۵۸	۱۶۳,۱۰۵,۸۵۲	۱۷۹,۱۱۳,۷۷۹	۳۴۲,۲۱۹,۶۳۱	—
ملکی	۲۱۵۳	۶۸,۳۶۸,۰۳۴	۱۱۸,۴۰۱,۱۲۸	۱۸۶,۷۶۹,۱۶۲	—
ملکی	۲۱۶۶	۹۰,۳۳۹,۹۵۱	۱۲۰,۹۶۹,۲۸۷	۲۱۱,۳۰۹,۲۳۸	—
ملکی	۲۱۷۲	۴۷,۹۰۸,۸۸۹	۱۸۹,۵۹۹,۶۷۷	۲۳۷,۵۰۸,۵۶۶	—
ملکی	۲۷۲۹	—	—	۸۹۵,۴۴۲,۹۹۶	.
ملکی	۲۷۴۴	—	—	۱۰۶,۰۰۸,۳۳۷	.
ملکی	۲۷۵۱	---	---	۲۵۵,۶۳۱,۸۲۶	.
ملکی	۲۷۳۹	—	—	۵۶۴,۰۰۱,۳۳۹	.
ملکی	۲۷۴۲	—	—	۵۵۸,۰۸۵,۹۱۱	.
ملکی	۲۷۴۶	---	---	۵۲۷,۶۴۴,۵۴۸	.
ملکی	۲۷۴۷	---	---	۴۸۳,۰۴۰,۹۱۴	.
ملکی	۲۷۴۸	---	---	۲۳۱,۲۷۸,۲۳۹	.
ملکی	۲۷۲۰	---	---	۱,۴۶۰,۶۱۶,۳۸۷	.
ملکی	۲۷۴۵	---	---	۵۸۷,۶۳۸,۳۳۷	.
ملکی	۲۷۵۳	---	---	۱۲۶,۹۶۶,۶۹۸	.
ملکی	۲۷۶۱	---	---	۱,۷۶۸,۹۲۰,۹۵۶	.
ملکی	۲۷۲۵	---	---	۱۵۹,۰۶۷,۸۷۰	.
ملکی	۳۶۹۹	---	---	۲,۷۵۴,۶۸۱,۶۷۴	.
ملکی	۲۷۲۸	---	---	۱,۳۳۲,۰۷۶,۴۶۲	.
استیجاری	۲۷۴۹	---	---	۵۶۱,۷۵۰,۴۵۶	.
جمع		۲,۹۸۴,۶۵۰,۳۷۵	۵,۳۸۸,۵۵۸,۷۲۴	۹,۲۷۳,۲۰۹,۱۹۹	۱۲,۳۲۳,۸۶۳,۰۳۵

شرکت کشتی‌رانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۱۰ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۶۷ هزار ۶۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند .

۹-۱۰ بابت تسهیلات مالی دریافتی ارزی از صندوق ذخیره ارزی ، چهار فروند کشتی در گرو بانک تجارت شعبه ارزی قدس تهران و تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران درخصوص خرید سه فروند ، در قبال ترمین ۸ واحد از ساختمانهای شرکت و ترمین کشتیهای مذکور صورت پذیرفته است.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۴۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵	۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵
	۴۳,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵	۴۱,۸۰۹,۱۳۵,۸۵۵

۱۱-۱ . سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیر است:

نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
قوامین	۲۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
قوامین	۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
قوامین	۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملی (ارزی)	۶ و ۴	۰	۰	۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سرمایه	۲۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سرمایه	۲۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین	۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
		۴۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

میانجیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

پایان به	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال			
شرکت خمیر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص)	۱۷۰,۰۰۰	۰/۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰/۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات فرعیال داری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰/۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵	۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵

۱۱-۲-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی ترکمنستان می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲ همراه و از آنجایی که ۸۷/۳۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد و خود صورتهای مالی تلفیقی تهیه می نماید و سهامداران اقلیت نیز در شرکتهای سرمایه پذیر مذکور از شرکتهای شرکت کشتیرانی ج.ا. محسوب می گردند ، لذا براساس بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۴۱۸ ، شرکت الزامی برای تهیه صورتهای مالی تلفیقی نداشته است .

۱۱-۲-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴,۸۴۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی بمنظور تسهیل در شبکه حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی کشور و بر اساس توافق نامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معدن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد . که کاهش آن نسبت به دوره مالی مشابه بابت پرداخت وام به بندر بابت تسویه دیون بندر به اشخاص یوده که طی قرارداد خرید بندر می بایستی انتقال سهام بدون بدهی انجام می پذیرفت.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۰۲,۲۱۲,۵۲۱	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹	۶	حقوق بلند مدت وام کارکنان
۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۲-۱	سرقلمی
۵۲۵,۶۲۲,۳۲۲	۲۵۰,۶۲۲,۳۲۲		سایر - حق الامتیاز آب برق ، تلفن ، گاز
۲,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۹۹۹,۴۸۲		

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت سرقلمی طبقه همگف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۳- سایر حسابداری پرداختی

۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ارزی	ریال
۲,۰۳۷,۲۹۹,۰۹۸	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۲	۱۳-۱	حق بیمه های پرداختی
۲,۴۸۲,۵۸۷,۴۰۲	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶	۴,۸۹۶,۰۰۰	ذخیره بازخرید مرخصی
۸۲,۱۳۲,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴	ذخیره هزینه کسر تخلیه و بارشمار
۱۲,۳۳۲,۰۸۶,۶۸۱	۱۵,۲۶۸,۰۲۰,۳۲۲	۱۳,۰۳۲,۴۷۴,۳۲۷	سایر مستفادان غیر جاری
۱۱,۹۵۶,۳۳۶,۹۶۴	۳,۱۶۶,۲۱۷,۵۲۸	۱۹۹,۳۲۶,۷۸۳	ذخیره هزینه های معوق گرفته و پرداخت نشده
—	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندری)
—	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲	شرکت کاسی اچنت
۲۶۱,۹۱۰,۸۹۵	—	—	شرکت اوسیس فرید (عوارض بندری)
۱۹۸,۴۱۶,۹۹۰	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷	شرکت ASSA (عوارض بندری)
۱,۰۵۶,۷۲۶,۱۰۱	۱,۲۸۲,۶۵۳,۳۲۸	۴۲۰,۱۸۹,۷۲۴	سایر (عوارض بندری)
۳۰,۶۰۲,۳۱۱,۹۹۶	۲۶,۱۵۳,۱۴۴,۸۹۰	۹,۲۳۵,۷۸۸,۱۳۲	۱۲,۲۱۷,۳۵۶,۷۵۷

۱۳-۱ حق بیمه پرداختی شامل ۶۵۸ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۱۲۹۸ میلیون ریال بابت بیمه های متکسره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۳-۲ از مبلغ ۱۵,۲۶۸ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۲۴۷۸ میلیون ریال بابت بیمه بی آن ای و مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال بابت هزینه آموزش توسط شرکت پادآورن کیش و ۴۸۰۲ میلیون ریال بابت بیمه بدنه کشتی ها و ۸۲۲ میلیون ریال بابت صورت حساب صادره توسط شرکت وارسیلا و مبلغ ۲۹۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۳-۳ موارد عمده ذخیره هزینه های معوق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۲۲,۱۰۹,۱۶۹	(۲۶,۷۴۱,۹۰۸)	۱۳-۳-۱	سازمان امور مالیاتی
۲,۱۳۱,۲۶۵,۴۱۸	۱۶۷,۳۹۷,۳۰۵		پایانه های بندری
۵۹۶,۴۸۳,۶۲۹	۴۵۴,۷۱۳,۳۵۵		حقوق پرداختی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰		حسابرسی
۶۶۸,۰۰۰,۸۰۸	۸۶,۴۱۰,۹۷۹		بیمه عمر و درمان تکمیلی
۳,۹۵۰,۵۱۸,۱۸۷	۲,۱۶۳,۸۸۵,۰۴۶	۱۳-۳-۲	ذخیره هزینه های کلی
۲۵۰,۳۸۱,۳۸۶	۹۷,۶۳۲,۷۵۰		ذخیره اداری
۱۵۷,۶۸۸,۳۶۷	۱۱۳,۶۷۰,۰۰۰	۱۳-۳-۳	سایر
۱۱,۹۵۶,۳۳۶,۹۶۴	۳,۱۶۶,۷۱۷,۵۲۸		جمع

۱۳-۳-۱ مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال بابت صورت حساب های حقوق و عوارض بندری می باشد که به تفاوت پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۳-۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به صورت حساب هزینه های انجام شده جهت کشتی ها می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

۱۳-۳-۳ سایر به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال بابت صورت حساب آینده پرداخت می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- بدهی به شرکت‌های گروه

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.	-	۱۴۶۷۱۳۹۵۵۰	۱,۴۶۷,۱۳۹,۵۵۰ ✓	-	-
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۴۸۲۹۸۷۹۱۲۴	۲,۴۲۹,۶۲۵,۷۸۴	۷,۲۵۹,۵۰۴,۹۰۸ ✓	-	-
سفیران پیام دریا	-	-	-	۱۱۸,۸۷۷,۳۶۵	-
کشتیرانی هوپاد دریا	-	-	-	۹۴۹,۰۰۰	-
کشتیرانی خیبر	-	۱,۰۵۳,۱۹۲,۹۱۴	۱,۰۵۳,۱۹۲,۹۱۴ ✓	۵۴۳,۵۹۶,۷۸۴	-
خدمات مهندسی کشتیرانی قشع	-	۴,۳۳۶,۵۱۰	۴,۳۳۶,۵۱۰ ✓	۱,۷۹۳,۷۸۱,۸۱۸	-
جی ال اس تورز	۲۸۰,۹۶۷,۶۰۰	-	۲۸۰,۹۶۷,۶۰۰ ✓	-	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	-	۵۷,۶۴۳,۶۰۰	۵۷,۶۴۳,۶۰۰ ✓	۳۸۵,۰۰۰,۰۴۲	-
کشتیرانی ول‌لچر	-	-	-	۵۲۵,۵۴۰,۳۷۰	-
جمع	۵,۱۱۰,۸۴۶,۷۲۴	۵,۰۱۱,۹۳۸,۳۵۸	۱۰,۱۲۲,۷۸۵,۰۸۲	۳,۴۶۷,۷۴۵,۴۷۹	-

۱۴-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری در خصوص حسابهای فی مابین مربوط به بندر خارجی میباشد.

۱۵- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	ریال	ریال
مشوق دولت وس	-	۵۲۲,۴۳۷,۵۰۰	۵۲۲,۴۳۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
درآمد سفرهای نیمه تمام	۷,۱۰۴,۵۳۲,۳۶۸	۱۱,۷۰۹,۹۹۴,۵۹۹	۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷	۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲	-
علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۱۸,۰۵۳,۱۷۶,۶۲۵	۱۰,۱۸۵,۳۴۱,۴۱۶	۲۸,۲۳۸,۵۱۸,۰۴۱	۵۵۰۰,۹۳۹,۲۵۱	-
جمع	۲۵,۱۵۷,۷۰۸,۸۹۳	۲۲,۴۱۷,۷۷۳,۵۱۵	۴۷,۵۷۵,۴۸۲,۴۰۸	۴۵,۴۸۳,۸۴۶,۴۴۳	-

۱۵-۱ کاهش در مشوق دولت به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال بابت تحقق شرایط مقرر در مصوبه هیات محترم وزیران تحت عنوان مشوق دریافتی از دولت به حساب درآمد شرکت منظور گردید و مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان میباشد.

۱۵-۲ همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۷-۳ صورت‌های مالی ذکر گردیده، وجوه دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) در پایان دوره که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته و یا بار مربوطه در بنادر مقصد تخلیه نشده و همچنین علی الحساب 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.

۱-۱۵-۲- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد:

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۹
ملکی	۲۱۶۶	۶۷۳,۱۱۷,۷۶۸	۰۰۰
ملکی	۲۱۶۲	۲,۸۱۰,۲۴۶	---
ملکی	۲۱۵۶	۱,۵۲۳,۵۹۸,۹۶۲	---
ملکی	۲۱۵۲	۱,۸۱۲,۳۱۵,۹۰۸	---
ملکی	۲۱۶۷	۶,۱۹۱,۲۴۲	---
ملکی	۲۱۵۹	۱,۱۴۰,۱۱۷,۸۲۸	---
ملکی	۲۱۴۲	۱,۸۱۶,۳۰۲,۶۵۷	---
ملکی	۲۱۲۶	۲,۸۲۷,۳۴۵,۲۷۲	---
ملکی	۲۱۵۰	۳,۲۵۶,۵۰۱,۵۷۲	---
ملکی	۲۱۲۹	۱,۷۸۶,۵۵۵,۰۰۰	---
ملکی	۲۱۶۵	۱,۳۲۹,۱۲۲,۳۶۱	---
ملکی	۲۱۶۸	۳,۶۰۷,۸۴۳	---
ملکی	۲۱۵۸	۵۶۲,۱۳۹,۱۲۵	---
ملکی	۲۱۵۳	۲۲۵,۲۱۲,۶۷۸	---
ملکی	۲۱۶۴	۵,۸۶۶,۷۸۲	---
ملکی	۲۱۷۴	۲۶۱,۹۲۸,۵۹۶	---
ملکی	۲۸۵۸	---	۲۲۲,۰۰۲,۲۵۶
ملکی	۲۸۶۹	---	۲,۷۲۸,۹۲۰
ملکی	۲۸۵۹	---	۶۵۹,۰۵۶,۲۴۱
ملکی	۲۸۷۰	---	۸۲۴,۵۱۶,۲۴۲
ملکی	۲۸۶۶	---	۱,۱۱۷,۲۸۹,۱۱۲
ملکی	۲۸۵۷	---	۲,۲۶۴,۶۶۰,۷۶۸
ملکی	۲۸۷۱	---	۵۵۲,۷۷۲,۱۶۶
ملکی	۲۸۵۳	---	۱,۵۷۶,۲۶۲,۳۲۹
ملکی	۲۸۶۷	---	۶۷۵,۷۵۶,۷۰۱
ملکی	۲۸۶۵	---	۲۴۱,۱۵۰,۳۲۹
ملکی	---	---	۱,۸۶۰,۳۵۸,۷۶۵
ملکی	۲۸۶۸	---	۶۴۷,۷۳۹,۲۸۵
ملکی	۲۸۵۶	---	۲,۸۱۰,۳۴۲,۳۴۲
ملکی	۲۸۶۱	---	۵۴,۲۴۵,۷۰۷
ملکی	۲۸۱۷	---	۱۹,۳۳۸,۰۰۴
استیجاری	---	---	۷۲۰,۸۰۴,۹۱۷
		۱۸,۸۱۲,۵۲۶,۸۴۷	۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲

۱۵-۲- قلام عمده علی الحساب دریافتی کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

لری	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۹	جمع
ملی	ملی	ملی	ملی
۰	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰	---
۳,۴۴۲,۱۱۰,۹۲۹	۶,۱۴۰,۰۰۰	۲,۴۴۸,۲۵۱,۷۹۹	---
۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵	۰	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵	---
۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۲۵,۰۹۰	۲,۶۰۲,۰۲۵,۰۹۰	---
۲,۳۲۷,۵۰۰	۶۲۶,۱۸۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۰۷,۵۰۰	---
۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰	---
۰	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵	---
۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵	۰	۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵	---
۱,۸۷۸,۱۹۲,۶۱۶	۱,۸۴۲,۰۷۸,۵۴۱	۳,۷۲۰,۲۷۲,۱۶۷	۱,۷۵۹,۵۴۰,۸۷۲
۲,۵۵۸,۸۴۷,۰۶۰	۰	۲,۵۵۸,۸۴۷,۰۶۰	۱,۳۱۵,۸۳۸,۸۲۷
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۸۰۰,۰۰۰
۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰	۰	۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰	---
۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۳۶۲,۹۸۰,۲۰۰
۰	۰	۰	۶۶۳,۲۹۹,۳۴۷
۰	۰	۰	۷۲۹,۴۷۰,۰۰۰
۱۸,۰۵۳,۱۷۶,۶۲۵	۱۰,۱۸۵,۳۴۱,۴۱۶	۲۸,۲۳۸,۵۱۸,۰۴۱	۵۵۰,۰۰۰,۲۵۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
—	—
	سود سهام پرداختنی

۱۷-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۰ صاحبان سهام، در ارتباط با تقسیم سود مقرر گردید مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۲۰۰ ریال از محل سود سال بین سهامداران تقسیم و متعاقب آن بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۵ از محل آن با اضافه ۳۰ میلیارد ریال از سود انباشته سنوات قبل، افزایش سرمایه صورت پذیرفت.

شیرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳	۴,۸۷۵,۶۲۷,۰۹۲
ذخیره تأمین شده طی دوره	۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵	۹۵۶,۴۸۱,۰۱۰
ذخیره پرداخت شده	(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)	(۱۶,۴۰۵,۳۶۹)
مانده در پایان دوره	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳

۲۰- سرمایه

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

	درصدسهم سال	تعدادسهم	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصدسهم سال
			ریال	ریال	
شرکت کشتیرانی ج. ا.	۸۷.۴۰٪	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷.۴۰٪
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰٪
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶٪
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
آقای عباس ملکی		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
آقای محمد رضا قادری		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

افزایش در تعداد و مبلغ سرمایه بابت افزایش سرمایه طی سه مرحله از مبلغ ۲۰۶,۲۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۱/۰۲/۱۰ از محل آورده نقدی و تبدیل مطالبات حال شده سهامداران و از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۹۱/۰۲/۰۵ از محل تبدیل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته و از مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۲/۲۶ از طریق مازاد تجدید ارزیابی دارائی شرکت (طبقه زمین و ساختمان) افزایش یافت.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۲۸۵.۲۱۹.۳۵۸ ریال و مبلغ ۱۳۵.۹۹۸.۷۰۰ 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.

۲۲- درآمد حاصل ارائه خدمات

پانداخت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
	مقارن	جمع	مقارن	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل شلوپ‌های ملکی	۲۲-۴	۱۷۶۷۳۶۷/۹۲۹	۴۶۶,۱۹۱,۵۴۸,۱۴۸	۱۶۵۲۰۴۵۳۸۸
درآمد حاصل شلوپ‌های استیجاری	۲۲-۵	۶۳۱۵۳۷۰	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۲۹,۵۷۲,۳۴۰,۰۲۵
خدمات نمایندگی	۲۲-۶	۲۵ فروند	۲۵۸,۷۷۷,۰۰۰	۲۵۱,۶۵۰,۰۰۰
سایر خدمات	۲۲-۷	۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸		۲۳,۱۷۷,۵۳۱,۹۰۲
درآمد اجاره فضای کشتی		۴۹۹۵/۸۳۵	۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲	۱۰۹۳۳/۸۰۶
			۵۳۷,۲۹۵,۲۳۷,۸۰۲	۲۳۶,۶۸۲,۱۱۱,۶۳۷
کسر می‌شود:				
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۵-۲	(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷)		(۱۳,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲)
			۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵

۲۲-۱ کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب اختیارات محول شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیأت مدیره و متعلقاً تفویض بخشی از آن به کمیسیون معاملات بازرگانی، یا تجزیه و تحلیل موقعیت ناوگان و پیشنهادات واسطه از جانب صاحبان کالا و براساس آیین نامه معاملات اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورت جلسه کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیأت مدیره می‌نماید و نهایتاً مورد تصویب هیأت مدیره قرار می‌گیرد.

۲۲-۲ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		ناوگان ملکی ناوگان استیجاری جمع
تعدادسفرهای نیجه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیجه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	
۱۵	۳۶۳	۱۶	۴۱۶	
۱	۲۳	۰	۲	
۱۶	۳۸۵	۱۶	۴۱۸	

۲۲-۳ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	
۷۰.۸٪	۲۹,۸۷۲,۴۶۸,۴۷۲	۱۲.۹۶٪	۶۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۲۶	متالوژی
۰.۳۳٪	۱,۴۲۱,۵۱۴,۵۲۹	۰.۱۶٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	ام ای تی
۲.۷۵٪	۱۷,۹۲۰,۵۳۹,۱۱۵	۰.۲۹٪	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	مثال Eze
۱۰.۵۱٪	۴۴,۳۴۱,۳۲۲,۴۳۹	۱.۷۹٪	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	شرکت فرعی
۲.۴۱٪	۱۷,۷۷۳,۹۰۵,۷۰۵	۵.۹۵٪	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۲۳	ام ک
—	—	۵.۳۵٪	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	متالی
—	—	۰.۴۰٪	۱,۰۶۰,۶۱۲,۶۰۰	به دیس تجارت
۲.۳۰٪	۱۰,۱۰۵,۹۳۵,۳۶۴	۱.۵۹٪	۸,۳۸۶,۴۸۹,۷۷۹	فریدام اسکای
۲.۵۴٪	۱۰,۶۹۵,۸۹۶,۱۵۱	۰.۰۰٪	۰	استیل کوید
۵.۰۶٪	۲۱,۳۳۹,۲۷۷,۸۵۲	۰.۷۶٪	۴,۰۳۴,۱۹۷,۲۶۰	میتسو جنرال
—	—	۱.۶۸٪	۸,۹۰۶,۲۹۷,۷۲۰	جهان پروفیل پارس
۹.۳۶٪	۳۹,۴۵۱,۲۰۸,۰۸۹	۱.۶۱٪	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	ایران خودرو
۲.۴۸٪	۱۴,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸	۰.۰۰٪	۰	امپسکو
۵۰.۷۷٪	۲۱۶,۱۱۴,۴۷۷,۷۹۱	۶۷.۱۶٪	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	سایر- مشتریان جزء
۱۰۰٪	۳۴۱,۷۰۰,۱۹۶,۴۴۵	۱۰۰٪	۵۲۸,۶۸۰,۲۱۰,۹۲۶	

۴-۲۲- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر می باشد:

نوع ناوگان		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰		
درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	نسبت به درصد کل	جمع درآمد به ریال	نسبت به درصد کل	
ملکی	۱۹,۳۵۳,۰۹۹,۷۲۶	۲۲,۵۵۵,۴۷۶,۲۱۷	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۳۳	۹.۱۸٪	۳۷,۳۹۵,۰۹۱,۰۱۳	۹.۷۵٪
ملکی	۱۴,۴۶۷,۸۶۰,۶۱۳	۲۹,۴۶۱,۳۵۶,۳۷۳	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۹.۴۲٪	۳۸,۲۰۷,۱۱۳,۸۹۳	۹.۹۸٪
ملکی	۱۲,۰۰۷,۲۸۶,۵۹۰	۱۹,۸۷۳,۹۰۱,۵۷۳	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۶.۸۴٪	۳۴,۰۶۹,۶۸۶,۹۶۳	۸.۹۰٪
ملکی	۱۱,۲۶۱,۷۵۹,۷۵۱	۱۰,۷۷۷,۴۱۳,۴۵۴	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۴.۷۳٪	۲۰,۰۱۹,۷۸۰,۲۱۴	۵.۲۳٪
ملکی	۶,۳۸۰,۶۶۱,۴۶۳	۱۴,۱۸۹,۶۱۹,۶۸۰	۲۰,۵۷۰,۲۸۱,۱۴۳	۴.۴۱٪	۲۱,۲۸۶,۲۵۹,۲۱۶	۵.۵۵٪
ملکی	۸,۶۹۲,۳۳۲,۷۶۶	۱۱,۵۱۲,۵۹۲,۹۳۴	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۴.۳۳٪	۱۳,۲۷۳,۲۱۸,۸۶۵	۳.۴۷٪
ملکی	۸,۶۷۹,۹۶۷,۴۵۳	۶,۵۷۶,۵۴۳,۱۰۵	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۵۵۸	۳.۷۷٪	۱۲,۱۲۸,۸۰۳,۷۳۷	۳.۱۷٪
ملکی	۱۶,۲۴۳,۸۹۸,۱۴۰	۱۸,۳۹۱,۰۳۶,۶۰۹	۳۴,۶۵۴,۹۲۳,۷۴۹	۷.۴۳٪	۲۱,۰۶۰,۹۱۹,۰۵۳	۵.۵۰٪
ملکی	۱۵,۸۷۰,۲۴۴,۸۷۵	۱۸,۴۱۰,۹۳۸,۶۰۵	۳۴,۲۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۷.۳۵٪	۳۸,۳۹۵,۰۵۳,۷۲۸	۱۰.۰۳٪
ملکی	۱۹,۵۱۸,۲۰۴,۰۶۴	۱۹,۱۴۸,۹۸۶,۱۸۱	۳۸,۶۶۷,۱۹۰,۲۴۵	۸.۲۹٪	۳۱,۷۷۹,۰۳۲,۰۸۹	۸.۳۰٪
ملکی	۱۱,۸۷۳,۲۹۸,۶۵۸	۱۲,۱۶۵,۹۷۴,۹۰۳	۲۴,۰۳۸,۲۷۳,۵۶۱	۵.۱۶٪	۱۹,۸۲۴,۲۸۸,۵۹۵	۵.۱۸٪
ملکی	۱۰,۷۳۰,۴۱۶,۴۰۹	۱۵,۹۷۶,۲۰۶,۵۴۴	۲۶,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۵.۷۳٪	۱۸,۸۸۶,۵۸۲,۷۹۴	۴.۹۴٪
ملکی	۱۴,۰۰۷,۲۱۲,۴۱۵	۱۳,۱۵۶,۳۰۹,۶۴۱	۲۷,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۵.۸۳٪	۱۸,۳۶۶,۰۷۵,۵۱۲	۴.۸۰٪
ملکی	۸,۹۴۱,۹۱۲,۸۲۱	۹,۱۳۸,۳۵۷,۱۵۱	۱۸,۰۸۰,۱۶۹,۹۷۲	۳.۸۸٪	۱۷,۹۸۹,۱۸۵,۷۷۹	۴.۷۰٪
ملکی	۱۰,۷۳۲,۹۴۴,۱۴۸	۹,۵۸۹,۱۹۱,۷۷۷	۲۰,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۴.۳۶٪	۱۸,۱۴۶,۸۳۶,۴۴۷	۴.۷۴٪
ملکی	۱۴,۴۹۵,۹۰۱,۱۵۶	۱۳,۶۷۸,۰۷۸,۹۲۰	۲۷,۱۷۳,۹۸۰,۰۲۶	۵.۸۳٪	۲۱,۹۷۵,۰۵۲,۴۵۰	۵.۷۴٪
استیجاری	۳,۶۸۴,۹۰۲,۱۳۵	۲,۳۸۱,۵۶۳,۶۲۷	۶,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	۱.۳۰٪	—	—
استیجاری	۹۰,۱۳۰,۲۰۴,۴۴۰	۱,۶۶۴,۶۹۶,۰۰۰	۲,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۰.۵۵٪	—	—
استیجاری	۵,۸۰۷,۱۷۱,۵۱۹	۳,۹۷۳,۱۳۸,۷۰۲	۹,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	۲.۱۰٪	—	—
	۲۱۳,۵۶۹,۲۷۶,۱۴۲	۲۵۲,۶۲۲,۳۷۲,۰۰۶	۴۶۶,۱۹۱,۶۴۸,۱۴۸	۱۰۰٪	۳۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	۱۰۰٪

۴-۲۲-۱: علل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش سفرها و ناوگان ملکی می باشد.

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

نام کشتی	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درصد نسبت به کل
ولنگا ۲۵	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵	۲۷۵,۳۷۴,۱۳۶	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۲۹%
اورینت	-	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۲۶%
نیکلا کلینف	-	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۴۵%
میسخاکو	-	-	-	۰.۰۰%
مودولوس	-	-	-	۰.۰۰%
شیشرفی	-	-	-	۰.۰۰%
لولوس استار	-	-	-	۰.۰۰%
یوسکو گیلان	-	-	-	۰.۰۰%
رزمارین	-	-	-	۰.۰۰%
ناتیلوس	-	-	-	۰.۰۰%
تچوا ۲	-	-	-	۰.۰۰%
آسکی ۹۹/۱۰۸	-	-	-	—
نفتی رودلوز ۱۰	-	-	-	—
ترکمنستان	-	-	-	—
مختوم قلی	-	-	-	—
آرمان ۱	-	-	-	—
آستر ۱	-	-	-	—
الگا	-	-	-	—
دریا دل	-	-	-	—
گلف ریور	-	-	-	—
مورسکوی	-	-	-	—
فلسطینا ۳	-	-	-	۰.۰۰%
نفتی روداوز ۵۴	-	-	-	۰.۰۰%
پیترا ۱	-	-	-	—
متفرقه	-	-	-	۰.۰۰%
کلاچوف	-	-	-	۰.۰۰%
ایتم اینمن	-	-	-	۰.۰۰%
دیورسو	-	-	-	۰.۰۰%
	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵	۲,۰۲۷,۰۴۸,۶۵۰	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۱۰۰.۰۰%
			۲۹,۵۷۴,۳۳۴,۰۲۵	۱۰۰.۰۰%

۲۲-۵-۱- کاهش در درآمد استیجاری استفاده از حداکثر ظرفیت ناوگان ملکی در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

شرکت پخش ایل، دریای خزر (سهامی عام)

مادرشکتهای تو صنعت، صنایع، قهاری، عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲۲- درآمد خدمات نمایندگی کشتیها در دوره مورد گزارش از بابت خدمات انجام تخلیه و انبار کالاهای به قرار زیر می باشد

نام مالک بار	نام کشتی	جمع
		ریال
بهادیس تجارت	کشتی	۱۸,۳۹۰,۰۰۰
بهادیس تجارت	ویدینگ	۹,۱۹۵,۰۰۰
بهادیس تجارت	نوبل	۹,۱۹۵,۰۰۰
طوبا تریدینگ FZC	سلما سیتی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
طوبا تریدینگ FZC	حیدرآباد	۲۸,۳۹۷,۵۰۰
طوبا تریدینگ FZC	شیان اف	۱۰,۸۹۵,۰۰۰
طوبا تریدینگ FZC	رفیع بیلی	۱۱,۳۹۷,۵۰۰
طوبا تریدینگ FZC	مصطفی علی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
سفینه مسکو	الکاتیر	۱۵,۰۰۱,۰۰۰
سفینه مسکو	پراویک	۲۱,۴۳۰,۰۰۰
سفینه مسکو	ورولکف	۲۷,۷۸۱,۰۰۰
لورینت ماریتایم	اوربنت ۵	۷,۳۵۶,۰۰۰
سفینه مسکو	تیکلای سوئوپین	۸,۵۸۲,۰۰۰
"	پونز لورینت	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	ولگا پات ۲۴۵	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	وطن یک	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	اختگ	۹,۱۰۸,۰۰۰
"	سلیبی	۹,۱۰۸,۰۰۰
بهادیس تجارت	کارپوزنا	۹,۱۰۸,۰۰۰
کشت شی پینگ	دیزلیر	۹,۱۰۸,۰۰۰
		۲۵۸,۷۲۷,۰۰۰

۴-۲۲-۷- سایر خدمات

پایان داشت	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های کشتیری	۳۷۶,۴۵۱,۳۳۷	۲,۹۶۵,۳۱۳,۵۹۰	۳,۳۴۱,۷۶۲,۹۲۷	۳,۳۳۸,۱۶۰,۳۶۷
بارشماری	۲۲-۷-۱	۱,۹۷۰,۳۴۶,۹۶۵	۱,۹۷۰,۳۴۶,۹۶۵	۱,۲۸۵,۶۵۳,۲۱۲
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۲,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	-	۲,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	۱,۳۴۹,۸۰۶,۷۱۱
تفاوت کرایه حمل و نقلی از محل میرده	-	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۱۵,۹۵۱,۹۰۴,۵۳۷
مشوق دولت (صادرات از شمال کشور)	۲۲-۷-۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۲۲-۷-۳	۶۵۰,۹۴۴,۱۶۰	۱,۰۳۶,۵۵۳,۱۰۵	۱,۳۳۲,۰۰۷,۲۲۵
جمع	۴,۵۴۹,۳۵۵,۳۶۷	۷۳,۶۵۴,۳۲۷,۳۳۱	۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸	۲۳,۱۷۲,۵۳۱,۹۰۲

۱-۲۳-۲- در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۴۵۲۰۰۰ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت تکثیر آهن آلات و کشتیر منفرجه بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

۲-۲۳-۲- در فصل فوق شامل مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال بابت موافقت سازمان توسعه تجارت ایران در خصوص خرید و تجهیز بندر به منظور توسعه صادرات و رفع مشکل حمل دریایی صادر کنندگان و جبران پوشش درآمد حمل دریات ششم توسط هیأت محترم وزیران تصویب و تخصیص یافت ، که در این مصوبه مقرر گردیده بود تسهیلاتی از بابت تخفیف در هزینه های حمل ، تخلیه و بارگیری و قبیلدار ی ، به مشتریان صادر کننده قفل گردد .

۳-۲۳-۲- سایر شامل مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت درآمد محور ترخیصیه و مبلغ ۶۷۷ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱

۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

بایدادداشت	سال	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و-	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴	۸۹,۲۳۸,۸۳۴,۷۷۳
۲۳-۲ هزینه های عملیاتی	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹	۷۷,۷۰۶,۷۲۵,۰۶۱
۲۳-۳ دستمزد مستقیم	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳	۴۸,۲۰۸,۸۹۲,۶۱۶
۲۳-۳ سربار	۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۲۴,۶۶۱,۹۲۷,۰۵۳
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها	۲,۱۵۷,۸۰۴,۵۷۵	۲۸,۱۸۶,۷۱۱,۹۲۴
هزینه اجاره فضای شنلورها	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰	۶۹۷,۹۴۰,۶۷۵
جمع کل	۲۹۶,۸۴۶,۰۹۳,۲۵۹	۳۶۸,۷۰۱,۰۳۲,۱۰۲
کسر می شود:		
هزینه سفرهای نیمه تمام	(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)	(۱۲,۳۳۳,۸۶۲,۰۳۵)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰	۲۵۶,۳۶۷,۱۶۹,۰۶۷

شرکت کشتیرانی درمای خزر (سهایی، عام)

مادر استثنای توضیحی، صورت های مالی

سال جاری منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۳- هزینه سوخت و روشن قطعات مصرفی پتروشیمی باشد :

پانداخت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تعمیرات ادواری	۱۶۰,۲۷,۸۷۷,۴۵۸	۱۱,۹۲۷,۷۹۲,۱۸۹
تعمیرات معمولی	۸,۹۴۲,۶۱۴,۲۷۰	۸,۶۴۹,۵۷۶,۰۶۵
لوازم مصرفی	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲	۶,۳۸۳,۵۷۲,۱۴۲
سوخت شناورها	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰	۳۱,۶۹۱,۸۵۱,۹۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۵,۴۹۶,۴۸۵,۷۴۲	۸,۱۷۳,۸۰۳,۷۸۱
لوازم بدکی کشتی ها	۷,۲۰۳,۰۵۳,۲۷۲	۹,۲۸۴,۲۵۳,۷۷۴
عضویت و بازدید کلاس	۶,۵۵۰,۳۱۱,۴۵۰	۵,۸۲۷,۷۶۳,۳۲۰
روغن مصرفی شناورها	۴,۲۲۷,۷۳۱,۲۱۱	۲,۸۵۷,۶۴۱,۲۰۷
سایر	۸,۶۱۶,۸۷۲,۳۵۹	۴,۲۳۲,۵۸۰,۲۴۵
جمع	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴	۸۹,۲۳۸,۸۳۴,۷۷۳

۱-۲۳-۱ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری شش فروند کشتی در مقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۱-۲۳-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۹۶۰۶,۰۰۰ لیتر در دوره 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 ۵۵ درصد افزایش داشته و خریده ها تماماً بر اساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

۲-۲۳- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

پانداخت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
عوارض بندری	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳	۶۲,۵۱۰,۲۳۹,۹۶۲
هزینه های پروکری	۱,۲۳۵,۷۱۰,۴۳۶	۱,۹۲۶,۰۹۶,۰۱۹
تخلیه و بارگیری	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶	۱,۶۴۳,۴۳۷,۱۰۷
حق ماسوریت نمایندگان خلع از کشور	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹	۴,۱۲۲,۸۰۴,۲۳۳
هزینه های ورود و خروج کشتی هادین تادر خارجی	۳,۵۸۹,۵۲۲,۱۶۰	۲,۵۵۲,۱۴۶,۱۹۵
بارشمار	۷۰,۶۶۴,۰۷۳۱	۸۹۹,۹۴۴,۶۱۸
هزینه های کانینری	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵	۲,۱۸۷,۳۹۰,۶۰۴
سایر	۴,۷۱۳,۶۵۷,۳۴۹	۱,۸۶۴,۵۶۶,۳۲۳
	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹	۷۷,۷۰۶,۷۲۵,۰۶۱

۲۴- هزینه های اداری عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۲۰,۹۶۷,۹۱۵,۴۳۵ /	۱۷,۴۳۰,۷۸۹,۹۷۵ /
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷ /	۳,۱۴۸,۰۹۰,۷۲۲ /
مزایای پایان خدمت	۲,۶۹۳,۷۷۸,۱۸۷ /	۱,۴۲۱,۳۴۸,۳۱۱ /
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۶۸۴,۶۴۳,۸۵۲ /	۳۶۲,۰۹۵,۳۵۲ /
مازومات مصرفی	۵۷۵,۱۳۳,۶۷۴	۳۴۶,۶۹۲,۴۱۶ /
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷	۸۱۹,۶۲۰,۱۱۸ /
حق الزحمه خدمات قراردادی	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱	۵,۹۰۹,۵۲۲,۴۴۵ /
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۳۸	۱,۵۸۷,۷۶۲,۷۱۹ /
سفر و فوق العاده مأموریت	۴۶۱,۸۱۹,۸۷۹	۲۵۹,۸۱۲,۱۰۱ /
کارمزدهای بانکی	۲۱۲,۰۰۷,۶۰۱	۵۱۵,۳۶۱,۰۲۰ /
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۱۶۴,۰۹۳,۷۵۳	۹۳۶,۸۷۸,۴۸۰ /
پست ، تلفن ، تلگراف	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹	۴۸۵,۶۸۹,۴۶۹ /
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰	۹۶۲,۵۳۵,۷۷۲ /
مالیات بر ارزش افزوده	۴۱,۲۳۴,۱۸۰	۶,۲۵۰,۴۲۰,۴۲۶
سایر	۷,۳۶۵,۷۵۴,۴۵۹	۴,۴۰۶,۹۶۸,۷۴۳
۲۴-۱	۲۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۲	۴۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹

۲۴-۱ سایر هزینه ها صدماتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه ، سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱	۲۱,۰۴۶,۶۳۷,۳۴۸
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۳۳۸)	(۱۷,۲۳۵,۶۰۸,۷۲۵)
سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۱۷۲,۷۹۵,۴۰۳,۱۶۵)	(۴۱,۶۲۹,۰۰۵,۶۵۵)
سود و زیان تبدیل ارزهای بیگانه	۳,۳۲۸,۱۵۴,۶۲۷	۵,۳۶۹,۳۰۰,۹۳۶
سایر	(۲۶۴,۴۷۲,۳۶۱)	۴۰۸,۳۱۷,۶۸۹
جمع	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۲۵۶)	(۳۲,۰۴۰,۲۵۸,۴۱۷)

۲۵-۱ سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی مربوط به ماه اختلاف نرخ پایه هر دلار ۱۲,۲۶۰ ریال در مقایسه با هر دلار ۲۴,۵۰۰ و نرخ پایه هر یورو ۱۶,۱۵۲ ریال در مقایسه با نرخ هر یورو ۳۱,۴۱۰ ریال طبق آمار بانک مرکزی و نامه شماره ۱۳۴۰۰/۳۸۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ معاونت مالی گنج.امارتاریخ تهیه صورت‌های مالی می باشد.

شرکت کشتزار درج ذیل (سهامی عامه)
 مادرانسته‌های توضیح صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینههای مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۲۸۹,۱۸۰,۴۲۸	۱۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۰۹	۱۸	هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۳۲,۷۹۷,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۲,۰۰۰		هزینه تمبر و سفته و سایر لوری بهای مصرفی
۱۳,۷۲۱,۹۷۷,۴۲۸	۱۵,۵۵۲,۴۳۸,۲۰۹		

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		
۹,۷۰۱,۶۰۵,۷۷۷	۷,۲۲۲,۰۲۶,۰۰۹	۲۷-۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
۰	۳,۰۶۵,۵۵۴,۲۴۸		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱,۸۲۳,۹۲۱,۹۱۴	۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰		سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت
(۷,۱۶۱,۵۵۳)	۳۶,۵۷۹,۲۸۳		سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسهیر ارز
۱,۶۲,۸۷۰,۰۲۱	۶,۳۲۶,۸۱۳,۹۷۷		سایر درآمدها و هزینه ها
۱۱,۶۸۲,۲۴۶,۲۵۹	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۴۷۷		

۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها به مبلغ ۷,۲۲۲,۰۲۶,۰۰۹ ریال شامل مبلغ ۴,۱۰۴ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و بانک قوامین و مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال مربوط به CALI ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندر انزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انرژی و پاسارگاد و مبلغ ۲۱۸۹ میلیون ریال بابت بهره وام می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تجدید آرایه شده	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
(درهکار) بهشتکار	(درهکار) بهشتکار			
—	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)			تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۸
—	(۹۲,۶۲۲,۶۴۹)			تعدیل مالیات تکلیفی سال ۸۷
---	(۳۴۴,۵۳۶,۰۰۵)			تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۹۰
(۹۶۵,۱۲۱,۵۱۱)	۱۱,۳۶۱,۳۹۱			سایر تعدیلات
(۹۶۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۳)			

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸۸,۳۳۱,۱۵۸,۸۹۳	۳۳,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷	سود عملیاتی
۳۷,۹۷۶,۲۸۷,۵۲۹	۴۲,۵۳۷,۰۶۳,۳۵۳	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت و سایر دارائیهها
۹۴۰,۷۵۶,۴۲۱	۱,۲۱۱,۸۵۹,۷۲۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۳۹,۲۸۳,۷۵۸)	(۱۸,۳۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	افزایش موجودیهای جنسی
(۵۲,۹۹۳,۵۶۰,۸۲۹)	۳۷,۲۷۴,۹۸۸,۴۴۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۵,۴۶۶,۳۷۲,۷۴۲)	(۱۹۵,۵۲۸,۰۸۸,۱۲۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی و طلب از شرکتهای گروه
۷,۳۶۸,۴۸۶,۱۶۰	۳۸۲,۵۸۹,۳۷۷,۳۹۷	افزایش حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه
۱۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۶۳	۲,۰۹۱,۶۳۵,۸۶۵	افزایش پیش دریافتها
۵,۴۹۹,۵۳۷,۳۰۰	۹,۰۴۳,۸۷۰,۵۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
۵۳,۸۳۸,۱۲۸,۰۵۵	۲۸۴,۲۱۸,۶۰۲,۵۸۹	

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی

مبلغ ریال	
۶۲,۴۸۸,۲۲۲,۰۹۸	ارزش دفتری شناورهای فروخته شده
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب شرکت آی تی اس
۳۲۹,۲۸۴,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
۴۹۵,۶۴۱,۸۲۷,۰۲۸	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادهای که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۲- حسابهای احتمالی:

۳۱-۲-۱- تعهدات موضوع مفاد ماده ۹۳۵ 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.

۳۱-۲-۲- استناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۱۵۵.۷۵۴.۹۳۱.۹۳۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و ششوا و پرسنل و تضمین وصول گراه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۶.۲۷۵.۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین گراه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.

