



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴



شماره:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ 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 جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ / ۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

آقای علی اکبر غنچی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد رمضان پور نرگسی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها			تجدید ارایه شده		
یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال		ریال	ریال
دارایی های جاری:			بدهی های جاری:		
موجودی نقد	۵	۲۴۵,۳۱۹,۸۴۳,۷۰۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۳۳,۱۴۳,۳۷۵,۸۸۴
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۱۳۶,۲۴۰,۶۹۲,۵۷۵	مالیات پرداختنی	۱۴	۱۹,۲۶۸,۶۷۶,۲۷۰
موجودیهای مواد و کالا	۷	۲۳,۵۰۰,۰۴۰,۷۸۴	سود سهام پرداختنی	۱۵	۳۲۷,۳۱۵,۲۹۱,۷۰۰
پیش پرداخت ها	۸	۶۳,۸۹۲,۹۳۰,۱۲۹	تسهیلات مالی	۱۶	۱۴۶,۲۲۲,۳۲۳,۶۱۳
جمع دارایی های جاری		۴۶۸,۹۵۳,۵۰۷,۱۹۶	ذخایر	۱۷	۱۸,۰۰۵,۲۶۳,۳۷۰
دارایی های غیر جاری:			پیش دریافتها	۱۸	۳۴,۶۶۹,۰۳۸,۹۶۷
دریافتنی های بلند مدت	۶	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	جمع بدهی های جاری		۵۷۸,۶۲۳,۹۶۹,۸۰۴
سرمایه گذارهای بلند مدت	۹	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵	بدهی های غیر جاری:		
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۶	۱۲۰,۸۹۱,۴۴۴,۷۸۰
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۷۸۵,۸۱۱,۹۵۰,۴۷۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲۶,۴۵۸,۶۹۱,۳۱۰
سایر دارایی ها	۱۲	۴,۹۳۶,۹۶۳,۶۷۶	جمع بدهی های غیر جاری		۱۴۷,۳۵۰,۱۳۶,۰۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		۹۴۰,۴۴۶,۰۳۹,۵۴۱	جمع بدهی ها		۷۲۵,۹۷۴,۱۰۵,۸۹۴
			حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه	۲۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی	۲۱	۴۸,۴۶۳,۳۲۷,۵۱۴
			سود انباشته		۹۴,۹۶۲,۱۱۳,۳۲۹
			جمع حقوق صاحبان سهام		۶۸۳,۴۲۵,۴۴۰,۸۴۳
جمع دارایی ها		۱,۴۰۹,۳۹۹,۵۴۶,۷۳۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۴۰۹,۳۹۹,۵۴۶,۷۳۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۲	۲۰۴,۹۰۷,۱۶۸,۲۱۱	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳	(۱۵۴,۴۶۷,۲۲۴,۶۳۲)	(۶۴۷,۸۲۷,۷۸۷,۲۳۴)
سود ناخالص		۵۰,۴۳۹,۹۴۳,۵۷۹	۴۲۸,۱۵۲,۶۵۵,۰۹۰
هزینه های فروش , اداری و عمومی	۲۴	(۳۰,۴۸۶,۱۰۸,۷۷۷)	(۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	۵,۸۴۸,۲۱۸,۷۷۷	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷
سود عملیاتی		(۲۴,۶۳۷,۸۹۰,۰۰۰)	(۶۲,۵۷۱,۰۱۹,۴۳۷)
هزینه های مالی	۲۶	(۴,۴۴۱,۶۹۲,۷۹۵)	(۱۳,۷۸۴,۹۸۹,۸۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۹,۲۷۷,۴۷۶,۷۴۸	۲۴,۱۴۵,۹۳۴,۸۶۶
سودخالص		۴,۸۳۵,۷۸۳,۹۵۳	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
سود پایه هرسهم:		۳۰,۶۳۷,۸۳۷,۵۳۲	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
عملیاتی		۴۸	۶۷۷
غیرعملیاتی		۹	۱۹
سود پایه هرسهم:	۲۸	۵۷	۶۹۶
گردش حساب سود انباشته			
سودخالص		۳۰,۶۳۷,۸۳۷,۵۳۲	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
سود انباشته ابتدای سال		۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷
تعدیلات سنوایی	۲۹	۰	۰
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷
سود سهام مصوب		(۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۶۵,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۴۱,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷
اندوخته قانونی	۲۱	(۱,۵۳۱,۸۹۱,۸۷۷)	(۴,۰۲۸,۳۳۸,۰۰۵)
سود انباشته پایان سال		۹۴,۹۶۲,۱۱۳,۳۲۹	۱۱۷,۶۱۴,۱۹۱,۱۶۸

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال		ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:				
۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰	۱۰۱,۳۶۸,۶۶۹,۸۲۰	۳۸,۲۴۸,۹۸۹,۸۶۵	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذارها و سودسهم پرداختنی بابت تامین مالی :				
۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰	۲,۹۷۹,۹۱۵,۱۶۵	۷,۶۰۱,۶۰۹,۶۳۲	۲۸	سود دریافتی بابت سپردههای سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۱,۸۰۵,۴۰۴,۰۴۴)	(۴۷۴,۹۰۴,۷۷۹)	(۱,۱۸۳,۵۷۰,۸۰۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۸۵,۵۹۸,۵۹۳,۶۰۰)	۰	(۸۶,۱۱۴,۷۰۰)		سود سهام پرداختی
(۱۸۴,۶۸۴,۱۲۲,۶۳۴)	۲,۵۰۵,۰۱۰,۳۸۶	۶,۳۳۱,۹۲۴,۱۳۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:				
۰	۰	۰		مالیات بر درآمد پرداختی
۰	۰	۰		
فعالیتهای سرمایه‌گذاری:				
(۴۱,۵۵۷,۹۰۷,۴۲۱)	(۲,۸۹۵,۷۶۱,۲۰۰)	(۸,۸۱۹,۸۳۶,۸۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵,۹۶۰,۸۳۴,۵۱۶)	۵۸۹,۸۵۷,۳۹۸	(۶۱۲,۸۰۹,۲۶۴)		وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارائیهها
۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷,۶۸۶,۷۰۹,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذارها
(۵۹,۸۰۵,۸۳۲,۵۷۷)	(۸۵۵,۹۰۳,۸۰۲)	(۹,۱۰۸,۸۴۶,۰۶۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۱۹۸,۳۳۴,۸۱۶,۴۹۹	۱۰۳,۰۱۷,۷۷۶,۴۰۴	۳۵,۴۷۲,۰۶۷,۹۳۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیتهای تامین مالی :				
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۵۰,۷۲۴,۰۸۵,۰۹۹)	(۱۷,۳۱۱,۰۲۵,۱۱۵)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۵۰,۷۲۴,۰۸۵,۰۹۹)	(۱۷,۳۱۱,۰۲۵,۱۱۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۵,۱۶۴,۴۸۷,۴۱۵	۵۲,۲۹۳,۶۹۱,۳۰۵	۱۸,۱۶۱,۰۴۲,۸۱۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸)	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۲۵۳,۱۹۹,۴۳۱,۰۴۸	۲۴۵,۳۱۹,۸۴۳,۷۰۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۰	۰		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتهای در بنادر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاؤدر قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو 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 «۲۳» و یادداشت‌های فرعی آن تشریح شده است.

۱-۲-۲) مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

تمامی شناورهای ملکی، باری بوده و ظرفیت اسمی حمل ناوگان بالغ بر ۷۵.۰۳۹ تن و به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
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	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۲۲ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۳۱۹ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۲۲	۱۲۳
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۳۱۹	۳۰۵
جمع کل		۴۴۱	۴۲۸

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

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۹	۴۹
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۳۲	۳۴
جمع کارکنان دائم	۸۱	۸۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۱	۴۰
جمع کل	۱۲۲	۱۲۳

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.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل از جمع ارقام صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها از زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۳- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودیهای مواد و کالا

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

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذارها

الف - سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذارها ارزشیابی می شود. سرمایه گذاری درواحدهای تجاری وابسته در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت و پس از آن بابت تغییر در سهم شرکت از خالص داراییهای واحد سرمایه پذیر، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می شود.

ب - شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذارهای سریع معامله 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 گذارها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر، تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود .

د- شناسایی درآمدیاهزینه ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته در رعایت استانداردهای حسابداری و به میزان تغییرات حقوق صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر وابسته از تاریخ گزارشگری سابق تا تاریخ گزارشگری مورد نظر می باشد.

۴-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودر حسابها ثبت می شود

۴-۴- داراییهای ثابت مشهود

۴-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایهای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. 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.

۴-۴-۲ 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 ک.ج.ا. و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
کشتیها	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۸٪ و ۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۳۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۴-۲ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود ومورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۳-۴ باتوجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲/۵ سال یکبار ، مخارج تعمیرات ادواری کشتیها ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ تحقق و اتمام عملیات به حساب هزینه استهلاك (هزینه جاری) منظور می گردد.

۴-۵- 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.

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدهیهای ارزی قرار گیرد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- نحوه شناسایی درآمدها

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

۴-۹- 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 بهای تمام شده 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 بهای تمام شده دوره شناسایی گردیده و در غیر اینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می گردد.

۴-۱۰- دموارژ و دیسپچ

درآمد حاصل از دموارژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسپچ (جریمه تاخیر در تخلیه و بارگیری توسط شرکت) هنگام تحقق هزینه و تحصیل وجوه حاصل از درآمد مربوطه در دفاتر انعکاس می یابد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۷۵,۷۲۴,۸۶۸,۵۶۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۶,۵۰۹,۰۴۵,۸۵۲	۱۰,۲۷۶,۶۸۰,۴۳۳		موجودی نزد نمایندگان
۴۰,۷۱۹,۹۹۰,۱۸۳	۵۹,۳۱۸,۲۹۴,۷۰۹	۵-۲	موجودی صندوق
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۲۴۵,۳۱۹,۸۴۳,۷۰۸		

۵-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
ریال	ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	
۷۸,۳۵۰,۷۶۶,۵۵۲	۱۳۸,۶۸۳,۹۸۳,۳۸۲	۱۳۸,۵۹۳,۳۶۴,۲۱۲	۹۰,۶۱۹,۱۷۰	۳۱۷۹,۶۲	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۲۶,۸۵۳,۶۹۲,۷۴۷	۵,۶۶۲,۵۷۵,۶۰۳	۵,۶۶۲,۵۷۵,۶۰۳	۰	۰۰۰	تجارت-شعبه برج آسمان
۴۰,۴۲۵,۱۳۶	۴۰,۴۲۵,۱۳۶	۰	۴۰,۴۲۵,۱۳۶	۱۴۱۸,۴۳	تجارت- شعبه قدس تهران
۲۰۸,۱۷۴,۱۴۵	۵۴,۵۱۹,۵۵۳	۵۴,۵۱۹,۵۵۳	۰	۰۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	۰	۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	۸۹۲۵۴,۰۰	تجارت-شعبه ساری
۴,۳۶۲,۷۰۲,۳۳۶	۹,۵۵۰,۹۶۰,۱۶۴	۵,۳۰۱,۶۳۶,۷۶۰	۴,۲۴۹,۳۲۳,۴۰۴	۱۴۹۰۹۹,۰۷	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۱,۷۷۴,۲۳۴,۱۸۷	۶۴۷,۶۹۷,۱۸۷	۵۶,۱۹۱,۰۴۸	۵۹۱,۵۰۶,۱۳۹	۲۰۷۵۴,۶۰	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۲,۴۷۲,۷۰۳,۳۹۱	۳,۴۷۲,۴۵۴,۳۷۶	۳,۳۲۶,۴۵۴,۲۹۱	۱۴۶,۰۰۰,۰۸۵	۵۱۲۲,۸۱	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۳۱۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	۰	۰۰۰	رفاه
۱۴۷,۶۲۶,۲۵۹	۴۷,۶۱۲,۸۵۹	۴۷,۶۱۲,۸۵۹	۰	۰۰۰	ملی - شعبه گمرک
۵۹۷,۳۶۷,۴۱۵	۳۴۲,۶۵۵,۳۵۶	۳۴۲,۶۵۵,۳۵۶	۰	۰۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۳,۸۷۹,۶۵۴,۳۴۰	۴,۶۴۴,۸۱۳,۲۰۶	۰	۴,۶۴۴,۸۱۳,۲۰۶	۱۶۲۹۷۵,۹۰	ملی - مسکو
۱,۹۹۴,۱۶۹,۵۷۸	۱,۶۲۶,۶۳۸,۸۴۷	۱,۶۲۶,۶۳۸,۸۴۷	۰	۰۰۰	ملت (سوخت)
۵۶,۳۳۶,۱۸۶,۸۵۰	۷,۶۳۰,۱۴۴,۶۵۱	۰	۷,۶۳۰,۱۴۴,۶۵۱	۲۶۷۷۲۴,۳۷	وجوه نقد نزد cms
۳۵۷,۳۲۵,۳۰۶	۳۱۵,۶۵۱,۷۳۳	۱۰۷,۶۲۵,۲۶۱	۲۰۸,۰۲۶,۴۷۲	۷۲۹۹,۱۷	سایر
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۷۵,۷۲۴,۸۶۸,۵۶۶	۱۵۵,۵۸۰,۲۷۱,۳۰۳	۲۰,۱۴۴,۵۹۷,۲۶۳	۷۰۶۸۲۷,۹۷	

۵-۱-۱ وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ ۲۸,۵۰۰ ریال در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۵-۲ مانده موجودی صندوق شامل ۵۹,۱۲۱ میلیون ریال مانده دلاری و مبلغ ۱۹۷ میلیون ریال مانده ریالی میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹,۵۵۷,۵۴۶,۷۵۹	۸۲,۴۲۸,۳۵۵,۴۹۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)	۲۵,۳۱۰,۳۷۲,۳۵۸	۵۸,۳۰۷,۲۷۷,۸۷۷	۶-۱-۱ دریافتنی های تجاری
۴,۵۴۶,۹۱۸,۲۱۰	۷,۱۲۳,۵۲۶,۲۰۴	۰	۶,۸۹۷,۶۵۳,۸۶۳	۲۲۵,۸۷۲,۳۴۱	۶-۱-۲ دریافتنی های غیر تجاری
۲۴,۱۸۱,۶۷۰,۷۸۸	۴۶,۶۸۸,۸۱۰,۸۷۶	۰	۳۳,۸۲۲,۵۶۵,۶۹۱	۱۲,۸۶۶,۲۴۵,۱۸۵	۶-۱-۳ طلب از شرکتهای گروه
۸۸,۲۸۶,۱۳۵,۷۵۷	۱۳۶,۲۴۰,۶۹۲,۵۷۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)	۶۶,۰۳۰,۵۹۱,۹۱۲	۷۱,۳۹۹,۳۹۵,۴۰۳	جمع

- دریافتنی های تجاری:

۶-۱-۱- دریافتنی های تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				ماهیت طلب
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۱۳۸,۴۹۷,۴۶۴	۱۱,۸۶۶,۱۷۱,۳۰۵	۰	۱۳,۱۳۸,۹۵۲,۸۰۵	(۱,۲۷۲,۷۸۱,۵۰۰)	آموزش پرسنل شرکت کیش رو آبی
۵,۴۷۷,۷۲۷,۵۲۷	۱۰,۰۸۱,۱۹۲,۹۷۸	۰	۵,۱۴۸,۵۰۸	۱۰,۰۷۶,۰۴۴,۴۷۰	بابت کرایه حمل آی تی اس
۶,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت کرایه حمل شرکت آگرونورآسیا
۷,۷۷۳,۳۶۰,۴۹۹	۶,۶۷۵,۲۸۲,۹۷۹	۰	۳,۱۴۵,۰۱۶,۷۶۴	۳,۵۳۰,۲۶۶,۲۱۵	بابت صورتحساب نمایندگی بهدیس تجارت
۵,۴۶۰,۷۷۱,۵۷۰	۵,۱۹۸,۹۱۸,۷۰۰	۰	۰	۵,۱۹۸,۹۱۸,۷۰۰	بابت کرایه حمل بازرگانی ودادی
۰	۳,۴۷۹,۹۳۴,۷۹۳	۰	۶۹,۵۶۲,۹۴۸	۳,۴۱۰,۳۷۱,۸۴۵	بابت کرایه حمل فرومیتال
۱,۹۹۸,۸۲۴,۰۰۰	۳,۲۳۳,۱۵۱,۳۰۰	۰	۱,۸۴۹,۰۶۳,۰۵۰	۱,۳۸۴,۰۸۸,۲۵۰	بابت کرایه حمل فغانی
۰	۳,۰۸۷,۴۸۶,۷۸۶	۰	۳۴,۷۷۰,۵۶۱	۳,۰۵۲,۷۱۶,۲۲۵	بابت کرایه حمل راکسل
۰	۳,۰۳۲,۰۴۰,۳۳۰	۰	۰	۳,۰۳۲,۰۴۰,۳۳۰	بابت کرایه حمل سماسوردف
۲,۰۴۸,۰۵۵,۵۹۷	۲,۸۸۵,۷۷۶,۶۰۸	۰	۱۲,۷۹۳,۶۳۸	۲,۸۷۲,۹۸۲,۹۷۰	بابت کرایه حمل صنایع چوبیرسان
۲,۵۱۹,۸۶۲,۰۲۵	۲,۴۶۲,۹۰۲,۵۲۵	۰	۲,۴۶۲,۹۰۲,۵۲۵	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی قزل
۰	۱,۹۴۴,۲۳۴,۱۵۱	۰	۴۰,۱۹۴,۴۶۶	۱,۹۰۴,۰۳۹,۶۸۵	بابت کرایه حمل ام ای تی
۰	۱,۸۵۱,۲۵۵,۰۰۰	۰	۱,۸۵۱,۲۵۵,۰۰۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی برهمی
۰	۱,۳۷۶,۷۶۰,۶۶۸	۰	۲۱,۰۲۹,۹۱۸	۱,۳۵۵,۷۳۰,۷۵۰	بابت کرایه حمل شرکت گسترش فولاد حامد
۰	۱,۳۴۴,۲۱۸,۸۹۸	۰	۲۶,۳۲۷,۰۲۸	۱,۳۱۷,۸۹۱,۸۷۰	بابت کرایه حمل شرکت بلومیتال
۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۰	۰	۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	بابت کرایه حمل تولکان
۰	۸۴۷,۱۸۸,۷۴۰	۰	۵,۴۳۶,۷۰۳	۸۴۱,۷۵۲,۰۳۷	بابت کرایه حمل آرام ک
۰	۸۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۸۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی باقر زاده
۳۳۲,۴۶۷,۸۹۰	۷۵۱,۰۲۰,۸۸۵	۰	۰	۷۵۱,۰۲۰,۸۸۵	بابت صورتحساب نمایندگی پویا گستر
۰	۷۳۲,۶۱۵,۶۳۷	۰	۴۸,۹۵۰,۵۱۲	۶۸۳,۶۶۵,۱۲۵	بابت کرایه حمل بازرگانی اژدری
۰	۶۴۸,۶۶۴,۸۵۵	۰	۲۵,۳۰۰,۶۰۰	۶۲۳,۳۶۴,۲۵۵	بابت کرایه حمل گرین تریدرز
۰	۶۳۱,۱۲۷,۶۵۵	۰	۰	۶۳۱,۱۲۷,۶۵۵	بابت کرایه حمل شرکت ایر گلد
۲,۲۱۸,۰۶۹,۴۰۰	۶۲۸,۰۶۹,۴۰۰	۰	۱,۱۹۸,۰۶۹,۴۰۰	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت کرایه حمل شرکت خطیبی
۸۲۲,۹۳۲,۴۲۷	۴۲۷,۵۱۱,۴۰۰	۰	۰	۴۲۷,۵۱۱,۴۰۰	بابت کرایه حمل شرکت دریادلان سبز خزر
۳,۷۸۴,۹۸۲,۳۴۴	۱۰,۶۰۰,۴۴۱,۹۵۷	۰	۲,۵۵۹,۳۴۷,۹۳۲	۸,۰۴۱,۰۹۴,۰۲۵	بابت کرایه حمل سایر
۰	۰	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)	۰	۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰	بابت کرایه حمل باکام سپاهان
۱,۱۵۱,۸۳۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل سیمان شاهرود
۹۰۴,۰۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی ملک نیا
۵۸۶,۸۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی قهرمانی
۴۶۵,۷۲۳,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی خادم پور
۳۰۴,۴۸۴,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	بابت صورتحساب نمایندگی وی تی اس ترانس
۳۰۳,۴۸۷,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی نصیری
۲,۰۰۴,۴۶۵,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	آموزش پرسنل شرکت یادآوران کیش
۵۹,۵۵۷,۵۴۶,۷۵۹	۸۲,۴۲۸,۳۵۵,۴۹۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)	۲۵,۳۱۰,۳۷۲,۳۵۸	۵۸,۳۰۷,۲۷۷,۸۷۷	

۶-۱-۲- مطالبات فوق عموماً" ارزی بوده وقسمت اعظم مانده فوق در دوره مالی بعد وصول شده اند.

۶-۱-۳- مانده کیش رو آبی به مبلغ ۱۱۸۶۶ میلیون ریال بابت آموزش دانشجویان شرکت میباشد که مبلغ مزبور طی ۳۶ ماه مستهلک و به حساب شرکت منظور خواهد گردید.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۲ دریافتنی‌های غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۹۲,۰۸۵,۲۴۱	۴,۲۵۸,۱۱۸,۳۳۰	جاری کارکنان
۳,۸۷۸,۷۹۲,۹۷۶	۳,۸۲۷,۶۰۰,۷۰۲	وام کارکنان
۱,۱۲۴,۰۶۲,۵۰۰	۶۷۸,۱۲۵,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۶۳۶,۱۳۱,۹۰۵	۶۵۶,۶۴۵,۸۴۸	سایر
۶,۸۳۱,۰۷۲,۶۲۲	۹,۴۲۰,۴۸۹,۸۸۰	جمع
(۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۲)	(۲,۲۹۶,۹۶۳,۶۷۶)	۱۲
۴,۵۴۶,۹۱۸,۲۱۰	۷,۱۲۳,۵۲۶,۲۰۴	کسر می شود : حصه بلند مدت وام کارکنان

۶-۱-۳ طلب از شرکت‌های گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
خالص - ریال	خالص - ریال	ارزی (دلار یورو)
۶۷۷,۵۳۰,۲۸۹	۳۰,۵۲۶,۴۱۳,۵۰۹	۳۲,۶۴۸,۵۲۳,۷۹۴
۲۳,۰۲۳,۷۷۱,۱۱۰	۱۵,۱۶۵,۳۱۲,۷۸۵	۳۲۴,۲۰۰,۰۰۰
۰	۶۲۶,۰۶۸,۹۴۷	۶۲۶,۰۶۸,۹۴۷
۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۲۰۹,۵۶۶,۱۰۰	۲۰۹,۵۶۶,۱۰۰
۱۲۰,۵۱۶,۶۲۸	۱۱۶,۰۳۲,۸۷۴	۱۱۶,۰۳۲,۸۷۴
۳۵,۵۸۱,۶۶۱	۴۵,۳۸۱,۶۶۱	(۱۰۱,۸۶۱,۰۲۴)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۲۴,۱۸۱,۶۷۰,۷۸۸	۴۶,۶۸۸,۸۱۰,۸۷۶	۳۳,۸۲۲,۵۶۵,۶۹۱
		۱۲,۸۶۶,۲۴۵,۱۸۵

۶-۱-۳-۱- از مانده فوق مبلغ ۳۰۲۳۵ میلیون ریال بابت خرید کشتی و مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۶-۱-۳-۲- کاهش در سرفصل فوق نسبت به دوره مالی گذشته بابت تسویه بخشی از بدهی به میزان ۱۷ میلیون روپل می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دریافتنی های بلند مدت	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳
	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳

۲-۱ مبلغ ۹۲۰۶۷ میلیون ریال بابت تفاهم نامه سرمایه گذاری به شماره ۷۰۰/۰۰۱۰۱-۱۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ فی مابین باشکرت کشتیرانی کاسپین در خصوص کشتیهای در اختیار شرکت سرمایه گذار می باشد.که شرکت سرمایه پذیر مبلغ دریافتی را به عنوان بدهی بلند مدت تلقی تا پس از ده سال بازپرداخت نمایندو سرمایه گذار بعنوان دارایی بلند مدت خود تلقی نماید.

۷- موجودی های مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
انبار تدارکات	۱۶,۹۳۳,۰۵۵,۹۸۴	۱۵,۴۱۴,۴۹۸,۸۳۹
سوخت و روغن کشتیها	۶,۵۶۶,۹۸۴,۸۰۰	۹,۸۳۸,۳۴۸,۲۴۲
	۲۳,۵۰۰,۰۴۰,۷۸۴	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱

۷-۱ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۲/۱۰۲/۷۰/۰۰۰۰۸۱ مورخ ۹۳/۰۱/۰۱ به مدت یکسان تا سقف ۲۲۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد

۷-۲ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ثبت گردیده است.

۸- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	ریال
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
۸-۱	۷۲,۴۹۸,۰۱۶	۴۰۲,۲۷۵,۵۲۵	۴۷۴,۷۷۳,۵۴۱	۴,۷۲۴,۲۷۸,۸۱۴
۸-۲	۰	۲۹,۱۹۶,۷۶۶,۴۷۰	۲۹,۱۹۶,۷۶۶,۴۷۰	۲۶,۳۶۸,۱۹۵,۳۶۱
۸-۳	۸,۱۳۰,۶۴۴,۷۳۵	۰	۸,۱۳۰,۶۴۴,۷۳۵	۱۰,۷۶۱,۵۲۶,۳۲۷
۸-۴	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰	۰	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰
	۰	۱۱۹,۶۷۳,۱۷۴	۱۱۹,۶۷۳,۱۷۴	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۸-۵	۷۵۱,۸۰۹,۵۷۱	۶,۰۲۹,۶۶۸,۱۴۰	۶,۷۸۱,۴۷۷,۷۱۱	۹,۹۳۴,۷۵۲,۴۱۸
۸-۶	۳,۴۸۶,۲۷۴,۷۵۹	۸,۳۴۶,۵۲۴,۱۴۹	۱۱,۸۳۲,۷۹۸,۹۰۸	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸
	۱۹,۷۹۸,۰۲۲,۶۷۱	۴۴,۰۹۴,۹۰۷,۴۵۸	۶۳,۸۹۲,۹۳۰,۱۲۹	۷۳,۰۶۷,۸۰۵,۵۴۸

۸-۱ به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی می باشد ، وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۸-۲ مانده مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۱ و ۹۲ دوره مالی مورد گزارش میباشد که از بابت پرداخت مالیات بر ارزش افزوده دریافت خدمات از مشتریان می باشد این مبلغ می بایستی جزء اعتبارات قابل محاسبه در رسیدگی مالیاتی منظور و محاسبه گردد. ضمن اینکه در مورد سال ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ رسیدگی انجام شده و برگ تشخیص تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ابلاغ نگردیده است.

۸-۳ مانده طلب بابت پیش پرداخت هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در بندر خارجی میباشد .

۸-۴ مبلغ فوق بابت خرید کل سهام شرکت اشعاری با کلیه سهام طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ می باشد.

۸-۵ سایر پیش پرداختها شامل ۶۷۸۱ میلیون ریال مربوط به بازدید ، کارشناسی ، حق تردد ۵ ساله، تعمیرات جاری و غیره میباشد که به ازای هر سال تردد مبلغ فوق مستهلک می شود.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸-۶- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		شماره سفر	نوع ناوگان
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
---	۷۰,۵۸۰,۴۳۸	۴۳,۲۶۵,۶۲۹	۲۷,۳۱۴,۸۰۹	۵۳۵۰	ملکی
---	۱۰۵,۸۵۵,۹۹۳	۷۱,۴۱۳,۱۸۲	۳۴,۴۴۲,۸۱۱	۵۳۴۷	ملکی
---	۷۹,۳۷۵,۹۷۷	۵۵,۷۴۸,۲۶۵	۲۳,۶۲۷,۷۱۲	۵۳۴۸	ملکی
---	۷۲,۸۷۳,۶۲۸	۳۸,۵۸۵,۳۹۶	۳۴,۲۸۸,۲۳۲	۵۳۴۹	ملکی
---	۴۲۲,۷۲۵,۷۶۰	۲۶۷,۲۶۴,۷۹۳	۱۵۵,۴۶۰,۹۶۷	۵۳۴۵	ملکی
---	۱,۱۸۷,۴۳۹,۰۳۲	۸۶۲,۴۳۸,۱۲۶	۳۲۵,۰۰۰,۹۰۶	۵۳۳۵	ملکی
---	۸۶۵,۵۸۷,۱۶۴	۷۵۴,۸۸۸,۲۷۴	۱۱۰,۶۹۸,۸۹۰	۵۳۲۸	ملکی
---	۱,۹۹۵,۰۵۲,۷۰۸	۱,۳۱۹,۳۲۰,۹۴۷	۶۷۵,۷۳۱,۷۶۱	۵۳۱۴	ملکی
---	۶۶۲,۵۲۰,۱۵۷	۴۵۸,۹۱۵,۵۲۱	۲۰۳,۶۰۴,۶۳۶	۵۳۲۴	ملکی
---	۳۴۰,۱۹۹,۳۶۸	۲۶۰,۹۸۳,۰۴۱	۷۹,۲۱۶,۳۲۷	۵۳۴۲	ملکی
---	۴۰۳,۴۵۵,۶۷۸	۳۴۵,۳۵۶,۷۷۳	۵۸,۰۹۸,۹۰۵	۵۳۴۴	ملکی
---	۵۲۸,۷۱۷,۸۳۸	۴۰۱,۹۵۵,۵۴۹	۱۲۶,۷۶۲,۲۸۹	۵۳۳۴	ملکی
---	۲۳۲,۳۲۲,۹۲۶	۱۴۸,۸۱۱,۲۳۷	۸۳,۵۱۱,۶۸۹	۵۳۳۸	ملکی
---	۳۱۷,۴۸۱,۳۲۹	۲۰۸,۵۱۱,۷۱۷	۱۰۸,۹۶۹,۶۱۲	۵۳۴۱	ملکی
---	۱۰۶,۷۳۶,۷۲۱	۷۴,۸۱۲,۰۳۸	۳۱,۹۲۴,۶۸۳	۵۳۴۳	استیجاری
---	۱,۲۴۲,۴۲۲,۱۸۶	۹۱۳,۷۳۰,۹۱۵	۳۲۸,۶۹۱,۲۷۱	۵۳۲۲	استیجاری
---	۱,۰۸۲,۰۹۲,۷۴۸	۸۲۳,۲۱۳,۶۳۱	۲۵۸,۸۷۹,۱۱۷	۵۳۲۳	استیجاری
---	۷۸,۴۸۹,۶۱۹	۵۷,۹۳۹,۰۵۴	۲۰,۵۵۰,۵۶۵	۵۳۵۱	استیجاری
---	۶۵۷,۷۱۹,۹۸۱	۴۴۶,۱۱۵,۱۶۵	۲۱۱,۶۰۴,۸۱۶	۵۳۲۹	استیجاری
---	۹۶,۸۲۱,۹۶۰	۶۲,۹۰۷,۵۷۸	۳۳,۹۱۴,۳۸۲	۵۳۴۶	استیجاری
---	۵۰۱,۷۴۹,۵۰۶	۲۸۴,۴۲۲,۶۲۴	۲۱۷,۳۲۶,۸۸۲	۵۳۳۶	استیجاری
---	۷۸۲,۵۷۸,۱۹۱	۴۴۵,۹۲۴,۶۹۴	۳۳۶,۶۵۳,۴۹۷	۵۳۴۰	استیجاری
۳۴۰,۷۲۵,۳۰۹	.	.	.	۵۲۲۳	ملکی
۷۲۹,۵۱۲,۷۵۱	.	.	.	۵۲۲۴	ملکی
۹۵۸,۲۵۷,۹۰۸	.	.	.	۵۱۹۴	ملکی
۱,۷۸۴,۴۵۵,۶۸۲	.	.	.	۵۲۰۴	ملکی
۱,۸۹۲,۵۸۰,۶۴۶	.	.	.	۵۲۱۳	ملکی
۱,۰۳۱,۱۳۹,۵۲۵	.	.	.	۵۲۲۲	ملکی
۶۷۸,۰۸۱,۳۵۲	.	.	.	۵۲۱۶	ملکی
۲,۰۳۸,۵۰۳,۲۹۰	.	.	.	۵۱۹۱	ملکی
۶۰۶,۳۰۱,۴۱۶	.	.	.	۵۲۱۷	ملکی
۴۶۶,۶۵۱,۵۵۴	.	.	.	۵۲۱۴	ملکی
۹۸۱,۶۵۱,۹۸۵	.	.	.	۵۲۱۲	ملکی
۸۴۷,۰۶۴,۴۲۳	.	.	.	۵۲۰۹	استیجاری
۵۸۱,۳۶۸,۳۶۲	.	.	.	۵۲۲۱	استیجاری
۲۹۸,۰۶۴,۰۰۳	.	.	.	۵۲۲۵	استیجاری
۵۹۲,۸۹۸,۸۳۲	.	.	.	۵۲۱۹	استیجاری
۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸	۱۱,۸۳۲,۷۹۸,۹۰۸	۸,۳۴۶,۵۲۴,۱۴۹	۳,۴۸۶,۲۷۴,۷۵۹		جمع

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵
	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵

۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیراست:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی	۲	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۲۹,۹۸۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۱,۶۶۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۸,۳۴۶,۱۶۲,۲۴۰	۸,۳۴۶,۱۶۲,۲۴۰
			۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵

۹-۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۲.۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی (ترکمنستان) می باشد. شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به بند ۱۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ ملزم به ارائه صورت‌های مالی تلفیقی نبوده است ولی باورود سهام این شرکت در فرابورس ، از حیطه بند فوق بیرون آمده و می بایست صورت‌های مالی را بصورت تلفیقی ارائه نماید.

۹-۲-۲- سرفصل فوق به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۹۲/۱۲/۲۶ از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به ۹۸۰ میلیارد منقسم به ۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

۹-۲-۳- سر فصل فوق به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۰ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰۰۰ م ریال به مبلغ ۱۶۶۰.۰۰۰ م ریال به تعداد ۱۶۶۰ میلیون سهم از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

۹-۲-۴- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی بمنظور تسهیل در شبکه حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی کشور و بر اساس توافق نامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معدن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا می باشد و کاهش طی دوره آن بابت تعدیل درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۴ همراه می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرقفلی	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
سایر - حق الامتیاز آب ، برق ، تلفن ، گاز	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲
	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱ اداریهای ثابت مشهود :

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

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال					بهای تمام شده-ریال					شرح اقلام
مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۹۴/۰۳/۳۱	تعدیلات (فروش)	استهلاک انباشته‌داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی ۹۴/۰۳/۳۱	استهلاک انباشته مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۰۳/۳۱	نقل و انتقالات و خرید	تعدیلات (فروش)	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	
۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰					۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۴۸,۴۴۴,۲۹۹,۶۸۵	۵۱,۸۸۶,۳۲۳,۵۰۶	۸,۸۳۲,۷۷۶,۴۵۱			۸۴۱,۹۹۶,۱۷۹	۷,۹۹۰,۷۸۰,۲۷۲	۶۰,۷۱۹,۰۹۹,۹۵۷	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۵۹,۰۲۰,۰۰۰	۵۶,۴۳۵,۰۷۹,۹۵۷	ساختمان
۱,۷۰۸,۵۴۳,۵۸۵	۱,۸۳۳,۶۶۳,۳۰۴	۸۳۵,۳۹۴,۸۴۱			۳۹,۸۱۴,۲۸۱	۷۹۵,۵۸۰,۵۶۰	۲,۶۶۹,۰۵۸,۱۴۵			۱۶۴,۹۳۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۱۲۴,۱۴۵	تاسیسات
۳,۲۳۹,۶۹۰,۰۸۵	۳,۱۴۱,۶۴۴,۶۲۴	۳,۹۰۳,۰۸۵,۶۸۸			۱۴۷,۹۰۵,۴۶۱	۳,۷۵۵,۱۸۰,۲۲۷	۷,۰۴۴,۷۳۰,۳۱۲			۴۹,۸۶۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۸۷۰,۳۱۲	ماشین آلات و تجهیزات
۵۱۲,۷۹۵,۵۲۳,۵۱۷	۵۰۶,۰۲۲,۱۲۲,۸۶۶	۳۱۸,۰۸۹,۲۴۴,۹۱۸			۶,۷۷۳,۴۰۰,۶۵۱	۳۱۱,۳۱۵,۸۴۴,۲۶۷	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۴				۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۴	کشتیها
۲,۶۹۰,۱۶۴,۸۹۴	۲,۵۰۷,۷۳۵,۰۱۶	۲,۱۰۸,۹۶۰,۵۵۳		(۳۲۶,۵۸۵,۴۳۳)	۱۶۷,۵۱۵,۳۱۱	۲,۲۶۸,۰۳۰,۶۷۵	۴,۶۱۶,۶۹۵,۵۶۹		(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)		۴,۹۵۸,۱۹۵,۵۶۹	وسائط نقلیه
۱,۶۵۷,۰۰۸,۵۸۰	۱,۸۲۹,۶۸۸,۶۱۸	۲,۸۶۸,۲۶۶,۳۷۳			۶۷,۸۰۹,۹۶۲	۲,۸۰۰,۴۵۶,۴۱۱	۴,۶۹۷,۹۵۴,۹۹۱			۲۴۰,۴۹۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۴۶۴,۹۹۱	اثاثیه و منصوبات
۹۱۹,۴۳۲,۹۰۸	۷۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۳,۷۳۶,۲۲۶,۰۴۰			۱۴۷,۰۵۲,۹۰۸	۳,۵۸۹,۱۷۳,۱۳۲	۴,۵۰۸,۶۰۶,۰۴۰				۴,۵۰۸,۶۰۶,۰۴۰	کانتینر
۷۳۷,۸۵۴,۶۶۳,۲۵۴	۷۳۴,۳۹۳,۵۵۷,۹۳۴	۳۴۰,۳۷۳,۹۵۴,۸۶۴	۰	(۳۲۶,۵۸۵,۴۳۳)	۸,۱۸۵,۴۹۴,۷۵۳	۳۳۲,۵۱۵,۰۴۵,۵۴۴	۱,۰۷۴,۷۶۷,۵۱۲,۷۹۸	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۲۱۴,۳۰۴,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۶۹,۷۰۸,۷۹۸	جمع
۱,۱۴۵,۸۵۲,۷۴۴	۶۲۰,۸۵۲,۷۴۴	۰					۶۲۰,۸۵۲,۷۴۴	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)			۱,۱۴۵,۸۵۲,۷۴۴	پیش پرداختهای سرمایه ای
۵۷,۸۳۳,۲۷۵,۵۲۹	۵۰,۷۹۷,۵۳۹,۷۹۶	۱۰۹,۷۷۵,۵۹۲,۸۴۱			۱۱,۶۴۱,۲۶۸,۵۳۳	۹۸,۱۳۴,۳۲۴,۳۰۸	۱۶۰,۵۷۳,۱۳۲,۶۳۷			۴,۶۰۵,۵۳۲,۸۰۰	۱۵۵,۹۶۷,۵۹۹,۸۳۷	تعمیرات ادواری
۷۹۶,۸۳۳,۷۹۱,۵۲۷	۷۸۵,۸۱۱,۹۵۰,۴۷۴	۴۵۰,۱۴۹,۵۴۷,۷۰۵	۰	(۳۲۶,۵۸۵,۴۳۳)	۱۹,۸۲۶,۷۶۳,۲۸۶	۴۳۰,۶۴۹,۳۶۹,۸۵۲	۱,۲۳۵,۹۶۱,۴۹۸,۱۷۹	۰	(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۸۱۹,۸۳۶,۸۰۰	۱,۲۲۷,۴۸۳,۱۶۱,۳۷۹	جمع کل

۱_۱۱ افزایش در سرفصل ساختمان به مبلغ ۴.۲۸۴م بابت خرید ساختمان اداری در استارا میباشد.

۲_۱۱ افزایش در سرفصل تاسیسات به مبلغ ۱۶۴م بابت کابل کشی ،تلفن و سانترال ساختمان مرکزی میباشد.

۳_۱۱ افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۹م بابت خرید کولر اسپیلیت ساختمان مرکزی میباشد.

۴_۱۱ افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۲۴۰م بابت خریداثاثیه اداری میباشد.

۵_۱۱ کاهش در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۵۲۵م بابت تسویه پرداخت خرید ساختمان اداری در استارا میباشد.

۶_۱۱ افزایش در سرفصل تعمیرات ادواری به مبلغ ۴۶۰م بابت تعمیرات ادواری ۶ فروند کشتی های میباشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶	۲,۲۹۶,۹۶۳,۶۷۶	۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۲
۱۲-۱	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۹۳۶,۹۶۳,۶۷۶	۴,۳۲۴,۱۵۴,۴۱۲

حصه بلند مدت وام کارکنان
سپرده های موقت

۱۲-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	ارزی	ریالی	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۹,۳۰۶,۵۷۰,۴۵۴	۸,۸۲۰,۸۵۴,۱۶۵	۲۸,۱۲۷,۴۲۴,۶۱۹	۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱
۱۳-۲	۴,۱۷۵,۷۹۷,۳۹۶	۸۴۰,۱۵۳,۸۶۹	۵,۰۱۵,۹۵۱,۲۶۵	۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱
	۲۳,۴۸۲,۳۶۷,۸۵۰	۹,۶۶۱,۰۰۸,۰۳۴	۳۳,۱۴۳,۳۷۵,۸۸۴	۳۹,۷۰۸,۲۶۳,۴۱۲

پرداختنی های غیر تجاری
بدهی از شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱-۱	۰	۵,۳۶۹,۰۱۸,۳۰۱	۵,۳۶۹,۰۱۸,۳۰۱	۴,۳۰۸,۴۱۹,۴۱۸
۱۳-۱-۲	۱۷,۸۴۹,۱۷۰,۲۸۱	۳,۴۵۱,۸۳۵,۸۶۴	۲۱,۳۰۱,۰۰۶,۲۴۵	۲۳,۹۲۳,۹۰۸,۳۴۵
	۲۱۷,۶۴۷,۰۹۰	۰	۲۱۷,۶۴۷,۰۹۰	۴۹,۱۳۹,۷۰۰
	۹۴۲,۹۴۸,۲۸۳	۰	۹۴۲,۹۴۸,۲۸۳	۲۶۹,۴۹۶,۸۷۸
	۱۹۲,۲۳۷,۶۳۰	۰	۱۹۲,۲۳۷,۶۳۰	۰
	۱۰۴,۵۶۷,۰۷۰	۰	۱۰۴,۵۶۷,۰۷۰	۲۰۹,۰۳۴,۳۹۰
	۱۹,۳۰۶,۵۷۰,۴۵۴	۸,۸۲۰,۸۵۴,۱۶۵	۲۸,۱۲۷,۴۲۴,۶۱۹	۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱

۱۳-۱ پرداختنی های غیر تجاری

حق بیمه های پرداختنی

سایر بستانکاران غیر تجاری

شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندری)

شرکت ASSA (عوارض بندری)

گراوند ورا

سایر (عوارض بندری)

۱۳-۱-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۱۰۶۵ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۴۳۰۴ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۳-۱-۲ از مبلغ ۲۱۳۰۱ میلیون ریال ، مبلغ ۱۶۷۷۴ میلیون ریال بابت بیمه کشتیها و مبلغ ۲۸۷۷ میلیون ریال بابت هزینه یدک کش شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۳-۲ بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۲-۱	۴,۱۸۴,۶۰۳,۸۹۶	۴۰۸,۳۶۹,۱۷۷	۴,۵۹۲,۹۷۳,۰۷۳	۹,۰۸۲,۵۷۵,۰۳۸
	۰	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰	۲۸۷,۰۱۳,۶۰۰
	۰	۰	۰	۱۹,۷۶۴,۰۰۰
	(۸۸۰,۶۵۰۰)	۱۲۸,۰۷۰,۵۲۱	۱۱۹,۲۶۴,۰۲۱	۱۱۸,۰۱۴,۳۹۴
	۰	۷۷,۲۸۲,۵۷۱	۷۷,۲۸۲,۵۷۱	۷۰,۸۳۹,۶۷۹
	۰	۹,۴۱۸,۰۰۰	۹,۴۱۸,۰۰۰	۱۵۵,۶۵۸,۰۰۰
	۰	۰	۰	۱,۲۱۰,۴۹۹,۹۷۰
جمع	۴,۱۷۵,۷۹۷,۳۹۶	۸۴۰,۱۵۳,۸۶۹	۵,۰۱۵,۹۵۱,۲۶۵	۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱

کشتیرانی ج ا

شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی

کشتیرانی راه جنوب

کشتیرانی والفجر

تامین نیرو

موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا

موسسه خدمات رفاهی

۱۳-۲-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج ا عمدتاً در خصوص تهاتر حسابهای فی مابین با کشتیرانی خدمات ترمینال داری به موجب صورتجلسه مورخ ۹۲/۱/۱۳۰ می باشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختنی

- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات				ابرازی			
		مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰	۲,۵۶۰,۶۳۹,۱۲۳	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	۰	(۵۶,۰۰۳,۹۸۳,۹۹۸)	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۴۲۰,۲۶۲	۰	۰	۸۶,۱۰۲,۱۱۹,۰۸۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۳,۹۸۱,۴۵۰	۰	۰	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱۹,۲۶۸,۶۷۶,۲۷۰	۰	۰	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۶۳۷,۸۳۷,۵۳۲	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۰	۰							

۱۴-۱ مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۴-۲ از بابت سال مالی ۱۳۹۲ برگ تشخیص بشماره ۱۳۱۵۶۶۷۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۱ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ ابلاغ گردید.

۱۴-۳ از بابت سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ سود ابراز گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت
	جمع	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۸۴,۸۰۸,۶۳۰	۴,۰۵۴,۶۰۰,۶۱۱	۴,۰۵۴,۶۰۰,۶۱۱	۰	ذخیره بازخرید مرخصی
۲۸,۵۵۷,۱۸۸,۷۹۲	۱۳,۸۹۹,۳۰۵,۸۹۵	۷,۴۹۷,۵۹۲,۹۵۴	۶,۴۰۱,۷۱۲,۹۴۱	۱۷-۱ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۲۵,۸۱۴,۱۲۹	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۰	ذخیره هزینه بازرگانی
۳۲,۷۶۷,۸۱۱,۵۵۱	۱۸,۰۰۵,۲۶۳,۳۷۰	۱۱,۶۰۳,۵۵۰,۴۲۹	۶,۴۰۱,۷۱۲,۹۴۱	جمع

۱۷-۱ موارد عمده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۰,۱۴۳,۳۹۲	۱,۸۳۵,۱۲۴,۸۳۸	۱۷-۱-۱	پایانه های بندری
۱,۴۶۱,۰۵۲,۹۷۶	۵,۸۸۴,۸۰۵,۶۳۰	۱۷-۱-۲	حقوق پرداختنی
۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰		حسابرسی
۲۱۲,۶۷۳,۷۶۹	۲۰۵,۹۷۰,۳۱۲		بیمه عمر و درمان تکمیلی
۸۱۵,۱۵۶,۰۳۶	۰		ذخیره هزینه های فنی
۲۵۳,۹۲۸,۷۹۹	۰		ذخیره اداری
۲۵,۳۲۹,۷۳۳,۸۲۰	۵,۹۷۳,۴۰۵,۱۱۵	۱۷-۱-۳	سایر
۲۸,۵۵۷,۱۸۸,۷۹۲	۱۳,۸۹۹,۳۰۵,۸۹۵		جمع

۱۷-۱-۱ مبلغ ۱۸۳۵ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۲ مبلغ ۵۸۸۵ میلیون ریال بابت فوق العاده ماموریت پرسنل دریایی می باشد که در دوره مالی مورد گزارش تسویه گردید.

۱۷-۱-۳ مبلغ ۵۹۷۳ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات عملکرد مالی سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۸- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت
	جمع	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱	۲۸,۹۹۳,۷۲۵,۲۴۹	۴,۹۸۴,۸۳۶,۷۷۹	۲۴,۰۰۸,۸۸۸,۴۷۰	۱۸-۱ درآمد سفرهای نیمه تمام
۴,۹۵۲,۶۹۰,۲۹۵	۵,۰۱۷,۱۸۸,۷۱۸	۴,۲۴۱,۲۵۲,۶۳۸	۷۷۵,۹۳۶,۰۸۰	۱۸-۲ علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل
۱,۱۳۴,۰۶۲,۵۰۰	۶۵۸,۱۲۵,۰۰۰	۶۵۸,۱۲۵,۰۰۰	۰	پیش دریافت اجاره ساختمان
۱۸,۳۴۲,۷۱۷,۶۷۶	۳۴,۶۶۹,۰۳۸,۹۶۷	۹,۸۸۴,۲۱۴,۴۱۷	۲۴,۷۸۴,۸۲۴,۵۵۰	

۱۸-۱ همانطوریکه در اهم رویه های حسابداری، یادداشت(۹-۴) صورتهای مالی ذکر گردیده مبالغ فوق ازبابت وجوه دریافتی سفرهای نیمه تمام می باشد که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته است این مبالغ عمدتاً در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و به درآمد مربوطه منظور گردیده است. پیش دریافتهای مربوطه به شرح ذیل می باشد:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۸- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ملکی	۵۳۵۰	۱۹۶,۵۸۵,۸۵۴	۰
ملکی	۵۳۴۷	۱,۰۰۳,۷۹۴,۷۸۸	۰
ملکی	۵۳۴۸	۵۹۱,۴۲۶,۹۹۹	۰
ملکی	۵۳۴۹	۳۰,۲۴۱,۲۸۸	۰
ملکی	۵۳۴۵	۱,۲۷۹,۷۱۶,۴۴۹	۰
ملکی	۵۳۳۵	۲,۲۲۶,۴۳۸,۹۸۸	۰
ملکی	۵۳۲۸	۳,۱۴۹,۷۲۱,۴۰۰	۰
ملکی	۵۳۱۴	۴,۶۶۴,۸۲۷,۹۹۷	۰
ملکی	۵۳۲۴	۱,۵۹۲,۸۰۷,۹۱۶	۰
ملکی	۵۳۴۲	۲,۱۹۳,۴۱۷,۵۳۷	۰
ملکی	۵۳۴۴	۷۸۷,۶۵۰,۶۶۴	۰
ملکی	۵۳۳۴	۱,۶۵۰,۵۵۴,۹۳۸	۰
ملکی	۵۳۳۸	۷۹۶,۵۰۴,۸۱۳	۰
ملکی	۵۳۴۱	۱,۲۶۳,۷۵۷,۲۶۶	۰
استیجاری	۵۳۴۳	۱۸۱,۸۸۲,۱۵۳	۰
استیجاری	۵۳۲۲	۱,۲۵۴,۰۰۴,۱۴۲	۰
استیجاری	۵۳۲۳	۱,۲۹۵,۵۷۲,۲۴۶	۰
استیجاری	۵۳۵۱	۶۶۳,۰۲۰,۶۹۵	۰
استیجاری	۵۳۲۹	۱,۱۱۳,۴۸۵,۴۱۰	۰
استیجاری	۵۳۴۶	۵۸۶,۰۳۹,۹۵۳	۰
استیجاری	۵۳۳۶	۵۷۴,۶۶۸,۵۱۳	۰
استیجاری	۵۳۴۰	۱,۸۹۷,۶۰۵,۲۴۰	۰
ملکی	۵۲۲۳	۰	۶۱,۹۱۸,۸۰۳
ملکی	۵۲۲۴	۰	۱,۱۳۶,۴۱۲,۰۷۳
ملکی	۵۱۹۴	۰	۱,۰۶۱,۲۸۵,۴۵۶
ملکی	۵۲۰۴	۰	۲,۳۶۱,۱۲۹,۳۳۱
ملکی	۵۲۱۳	۰	۶۸,۱۲۴,۰۷۹
ملکی	۵۲۲۲	۰	۲,۰۵۴,۷۵۴,۶۶۵
ملکی	۵۲۱۶	۰	۸۹۱,۷۵۹,۲۸۱
ملکی	۵۱۹۱	۰	۲,۲۳۳,۲۵۷,۲۰۳
ملکی	۵۲۱۷	۰	۲۲۹,۷۷۰,۷۹۸
ملکی	۵۲۱۴	۰	۹۲۹,۸۴۶,۹۹۰
ملکی	۵۲۱۲	۰	۱۱۹,۵۴۲,۶۳۲
استیجاری	۵۲۰۹	۰	۸۶۲,۹۳۶,۶۳۲
استیجاری	۵۲۲۱	۰	۲۰,۱۵۸
استیجاری	۵۲۲۵	۰	۲۴۵,۲۰۶,۷۸۰
		۲۸,۹۹۳,۷۲۵,۲۴۹	۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱

۱۸-۲ اقلام عمده علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت فواکه	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ABC PRO	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰
بازرگانی عباسی	۰	۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲	۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲	۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲	۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲
شرکت یعقوب مزینانی	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۲۷۹,۶۴۵
بازرگانی قهرمانی	۰	۴۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۰
شرکت نورت اکسپورت	۱۴۰,۷۹۱,۴۲۵	۰	۰	۱۴۰,۷۹۱,۴۲۵	۰
سایر	۲۳۶,۱۴۴,۶۵۵	۶۵۶,۹۳۱,۰۰۶	۸۹۳,۰۷۵,۶۶۱	۸۹۳,۰۷۵,۶۶۱	۱,۱۶۱,۷۰۹,۰۱۸
	۷۷۵,۹۳۶,۰۸۰	۴,۲۴۱,۲۵۲,۶۳۸	۵,۰۱۷,۱۸۸,۷۱۸	۵,۰۱۷,۱۸۸,۷۱۸	۴,۹۵۲,۶۹۰,۲۹۵

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳
ذخیره تأمین شده طی سال	۱۵,۷۰۹,۲۴۵,۱۹۲	۲,۶۶۹,۴۰۵,۳۴۷
ذخیره پرداخت شده	۰	(۱,۲۶۳,۲۵۴,۸۴۲)
مانده در پایان سال	۲۶,۴۵۸,۶۹۱,۳۱۰	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم بانام مبلغ ۱.۰۰۰ ریال می باشد:

	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام	مبلغ
			ریال		ریال
شرکت کشتیرانی ج. ا. ا	۷۷.۴۰٪	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷.۴۰٪	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۵۳۱.۸۹۱.۸۷۷ ریال و مبلغ ۴۶.۹۳۱.۴۳۵.۶۳۷ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
		ریال				ریال
درآمد حمل‌شناورهای ملکی	۲۲-۴	۵۳۳۵۱۵/۶۷۴	۲۲۸,۵۸۹,۲۱۳,۷۶۴	۱۹۴۴۵۶۰/۳۸۱	۲۷۲,۷۱۷,۸۲۷,۵۲۲	۲,۰۵۹,۷۵۶
درآمد حمل‌شناورهای استیجاری	۲۲-۵	۰	۰	۷۶۲۲/۴۷۰	۰	۷۰,۷۳۹
خدمات نمایندگی	۲۲-۶	۵۰ فروند	۹۵,۴۷۵,۰۰۰	۵۰ فروند	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰ فروند
سایر خدمات	۲۲-۷	۰	۵,۰۶۵,۸۱۶,۸۳۷	۰	۲,۷۸۰,۴۲۸,۶۴۵	۰
درآمد اجاره فضای کشتی		۲۵۲/۷۲۰	۱۵۰,۳۸۷,۸۵۹	۰	۵۶۷۸	۱۹,۱۱۱,۲۰۰
		۲۳۳,۹۰۰,۸۹۳,۴۶۰		۲۷۵,۶۳۰,۷۵۶,۱۶۷		۱,۰۸۸,۲۳۶,۴۰۷,۲۰۵
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	(۲۸,۹۹۳,۷۲۵,۲۴۹)		(۳۵,۱۴۹,۰۳۶,۴۶۴)		(۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱)
		۲۰۴,۹۰۷,۱۶۸,۲۱۱		۲۴۰,۴۸۱,۷۱۹,۷۰۳		۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۳		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		ناوگان ملکی ناوگان استیجاری جمع
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	
۱۳	۵۳۰	۲۲	۱۴۷	۲۲	۱۲۸	
۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	
۱۳	۵۵۵	۲۲	۱۴۷	۲۲	۱۲۸	

۲-۲۲ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		قهرمانی متالوژی صنایع چوبیرسان بلومتال ام آی تی فرومتال آی تی اس آ ام ک سون سیز سماموردیف به‌دیس تجارت فریدام اسکای وایز اینتر پرایز آذر فولاد امین فواکه میتسو جنرال بازرگانی پیشگاهی گل شپینگ آمی‌سکو پارسیان خلیج گرین تریدرز گسترش فولاد حامد سایر- مشتریان جزء
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	
۲.۳۰٪	۲۴,۶۹۷,۹۷۱,۶۴۵	۵.۱۶٪	۱۲,۴۱۵,۲۰۸,۶۶۰	۰.۰۰٪	۰	
۳.۵۶٪	۳۸,۳۰۸,۴۴۴,۲۵۵	۶.۹۴٪	۱۶,۶۹۱,۴۴۰,۲۵۵	۰.۰۰٪	۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۹۶٪	۱,۹۶۳,۳۳۱,۳۷۰	صنایع چوبیرسان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۹۲٪	۵,۹۷۷,۹۶۱,۹۲۵	
۰.۳۵٪	۳,۷۲۹,۰۶۸,۸۷۰	۰.۳۱٪	۷۵۰,۸۲۷,۹۴۵	۳.۱۹٪	۶,۵۳۵,۸۲۵,۷۷۰	بلومتال
۳.۳۲٪	۳۵,۷۶۶,۴۴۲,۶۲۰	۲.۲۴٪	۵,۳۹۷,۳۱۹,۹۲۵	۱.۶۶٪	۳,۴۱۰,۱۸۸,۰۲۰	
۱۲.۶۴٪	۱۳۶,۰۴۲,۲۳۸,۰۶۰	۱۲.۳۱٪	۲۹,۵۹۱,۶۱۶,۴۰۵	۲۱.۲۳٪	۴۳,۴۹۸,۲۵۲,۱۱۰	ام آی تی
۳.۰۴٪	۳۲,۶۶۵,۵۹۵,۴۷۰	۴.۸۱٪	۱۱,۵۶۹,۲۸۷,۸۵۰	۴.۵۳٪	۹,۲۷۳,۷۳۶,۴۱۰	
۰.۷۵٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۳.۳۴٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۰.۰۰٪	۰	سون سیز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۹.۶۹٪	۱۹,۸۴۵,۲۷۴,۷۵۵	
۳.۸۷٪	۴۱,۶۳۵,۱۵۷,۵۳۰	۲.۲۳٪	۵,۵۹۰,۵۵۷,۱۳۰	۶.۶۷٪	۱۳,۶۶۵,۹۳۳,۲۵۵	سماموردیف
۵.۴۳٪	۵۸,۳۷۶,۸۴۴,۳۷۵	۱۱.۴۳٪	۲۷,۴۸۰,۷۹۱,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۳۱٪	۶۲۷,۱۴۰,۵۰۵	به‌دیس تجارت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۱۶٪	۶,۴۸۱,۲۳۹,۱۵۰	
۳.۳۲٪	۳۵,۷۳۵,۷۹۲,۲۵۰	۶.۳۵٪	۱۵,۲۶۴,۳۸۷,۹۶۰	۰.۰۰٪	۰	فریدام اسکای
۲.۵۴٪	۲۷,۳۸۲,۷۳۰,۶۳۵	۱.۳۳٪	۳,۷۰۵,۷۷۵,۲۲۵	۱۰.۰۸٪	۲,۲۱۳,۳۴۱,۹۲۰	
۰.۲۱٪	۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰	۰.۵۳٪	۱,۲۷۸,۸۱۸,۴۵۰	۰.۰۰٪	۰	وایز اینتر پرایز
۰.۸۱٪	۸,۷۲۲,۶۸۳,۰۲۵	۱.۹۳٪	۴,۶۵۲,۴۷۹,۳۹۰	۰.۰۰٪	۰	
۰.۵۸٪	۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰	۱.۳۷٪	۳,۳۰۵,۴۲۴,۷۶۵	۰.۰۰٪	۰	آذر فولاد امین
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۷۴٪	۳,۵۷۳,۸۵۸,۹۶۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۶۳٪	۱,۲۹۹,۰۳۴,۵۶۰	فواکه
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۴۶٪	۳,۰۰۰,۶۹۵,۱۷۵	
۵۷.۲۸٪	۶۱۶,۳۳۷,۱۵۴,۹۸۹	۳۹.۶۱٪	۹۵,۲۴۶,۸۱۹,۸۱۳	۴۰.۷۷٪	۸۳,۵۴۱,۳۵۴,۳۲۶	میتسو جنرال
۱۰۰٪	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴	۱۰۰٪	۲۴۰,۴۸۱,۷۱۹,۷۰۳	۱۰۰٪	۲۰۴,۹۰۷,۱۶۸,۲۱۱	

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

نوع ناوگان	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳			
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل
ملکی	۱۳,۸۰۶,۹۷۳,۷۷۰	۴,۳۳۰,۷۷۷,۴۰۲	۱۸,۱۳۷,۷۵۱,۱۷۲	۷.۹۳٪	۱۹,۵۸۹,۹۸۱,۳۸۳	۷.۱۸٪	۷۵,۳۷۳,۵۷۷,۶۵۴	۷.۲۲٪
ملکی	۱۱,۳۸۹,۱۹۷,۹۳۰	۶,۶۸۱,۲۶۵,۶۷۰	۱۸,۰۷۰,۴۶۳,۶۰۰	۷.۹۱٪	۲۱,۳۸۲,۵۶۹,۸۳۲	۷.۸۴٪	۷۸,۴۱۵,۷۲۴,۲۶۶	۷.۵۱٪
ملکی	۸,۸۰۷,۹۷۸,۲۹۵	۲,۷۶۲,۶۰۵,۷۸۱	۱۱,۵۷۰,۵۸۴,۰۷۶	۵.۰۶٪	۱۹,۲۲۹,۹۸۹,۹۱۷	۷.۰۵٪	۵۴,۶۴۹,۲۰۸,۶۹۸	۵.۲۳٪
ملکی	۳,۲۴۹,۶۵۶,۳۵۵	۷,۴۲۷,۹۲۸,۴۴۰	۱۰,۶۷۷,۵۸۴,۷۹۵	۴.۶۷٪	۶,۸۲۱,۳۴۳,۷۳۵	۲.۵۰٪	۴۱,۵۹۰,۰۷۶,۵۱۷	۳.۹۸٪
ملکی	۲,۹۶۴,۹۳۰,۲۴۰	۷,۱۴۰,۴۶۷,۳۳۶	۱۰,۱۰۵,۳۹۷,۵۷۶	۴.۴۲٪	۱۲,۴۵۲,۰۳۱,۱۶۰	۴.۵۷٪	۵۰,۳۵۲,۶۷۷,۸۱۴	۴.۸۲٪
ملکی	۴,۱۴۹,۵۰۵,۹۵۰	۵,۲۹۰,۱۴۴,۲۴۹	۹,۴۳۹,۶۵۰,۱۹۹	۴.۱۳٪	۸,۶۹۰,۴۴۱,۹۸۹	۳.۱۹٪	۳۳,۶۳۵,۹۶۴,۱۸۷	۳.۲۲٪
ملکی	۵,۷۰۱,۵۹۵,۷۱۵	۳,۲۶۷,۵۰۵,۷۵۷	۸,۹۶۹,۱۰۱,۴۷۲	۳.۹۲٪	۷,۱۳۵,۷۷۳,۳۹۱	۲.۶۲٪	۲۸,۶۵۵,۴۸۸,۶۰۷	۲.۷۴٪
ملکی	۵,۷۲۶,۷۵۷,۷۹۵	۱۰,۰۵۷,۹۹۳,۰۰۷	۱۵,۷۸۴,۷۵۰,۸۰۲	۶.۹۱٪	۱۹,۲۴۶,۶۷۹,۶۳۷	۷.۰۶٪	۵۶,۵۷۷,۱۷۴,۸۶۴	۵.۴۲٪
ملکی	۱۰,۴۶۴,۲۹۴,۵۵۵	۳,۶۰۲,۷۴۳,۹۳۵	۱۴,۰۶۷,۰۳۸,۴۹۰	۶.۱۵٪	۱۴,۶۳۹,۸۴۹,۷۳۰	۵.۳۷٪	۶۲,۳۴۱,۴۸۲,۸۳۰	۵.۹۷٪
ملکی	۸,۱۱۶,۲۱۱,۷۶۰	۵,۴۹۳,۴۵۳,۶۱۱	۱۳,۶۰۹,۶۶۵,۳۷۱	۵.۹۵٪	۱۹,۰۴۵,۷۱۷,۷۲۸	۶.۹۸٪	۶۶,۰۲۱,۰۸۳,۶۸۱	۶.۳۲٪
ملکی	۰	۲,۷۳۶,۲۳۱,۷۶۵	۲,۷۳۶,۲۳۱,۷۶۵	۱.۲۰٪	۱۲,۶۲۲,۲۶۲,۴۷۲	۴.۶۳٪	۵۱,۷۳۹,۷۱۰,۵۶۴	۴.۹۶٪
ملکی	۵۰,۷۷۸,۸۸۲,۶۲۰	۱۰,۷۹۶,۳۶۰,۸۹۴	۱۵,۸۷۴,۲۴۳,۵۱۴	۶.۹۴٪	۱۷,۲۸۱,۹۸۸,۸۴۱	۶.۳۴٪	۵۸,۰۳۲,۳۴۲,۰۸۲	۵.۵۶٪
ملکی	(۷۷۷,۹۰۰,۲۵۰)	۵,۵۳۶,۹۵۷,۹۱۰	۴,۷۳۹,۰۵۷,۶۶۰	۲.۰۷٪	۱۲,۸۲۹,۳۴۵,۲۶۷	۴.۷۰٪	۵۵,۶۶۴,۴۸۲,۴۰۲	۵.۳۳٪
ملکی	۶,۸۱۲,۰۸۰,۲۶۰	۱۰,۱۳۷,۳۹۵,۵۷۴	۷,۸۲۵,۸۱۹,۸۳۴	۳.۴۲٪	۱۰,۴۱۴,۵۷۶,۸۵۱	۳.۸۲٪	۳۵,۵۱۹,۱۶۳,۶۳۳	۳.۴۰٪
ملکی	۲,۴۲۱,۵۷۰,۶۱۵	۷,۱۲۸,۴۸۰,۰۷۱	۹,۵۵۰,۰۵۰,۶۸۶	۴.۱۸٪	۱۱,۹۷۸,۷۹۹,۲۲۶	۴.۳۹٪	۴۴,۵۵۶,۷۵۲,۲۹۳	۴.۲۷٪
ملکی	۵۰,۵۳۲,۲۰۳,۶۱۵	۵,۸۶۸,۶۶۵,۷۰۱	۱۰,۹۲۱,۸۶۹,۳۱۶	۴.۷۸٪	۱۱,۷۰۲,۳۴۱,۰۶۲	۴.۲۹٪	۵۱,۵۶۶,۸۶۸,۴۸۶	۴.۹۴٪
استیجاری	۲,۱۸۹,۶۱۳,۶۷۵	۲,۴۶۶,۲۲۰,۹۴۳	۴,۶۵۵,۸۳۴,۶۱۸	۲.۰۴٪	۶,۳۴۱,۲۰۵,۹۳۰	۲.۳۳٪	۲۷,۳۵۲,۶۲۶,۱۸۶	۲.۶۲٪
استیجاری	۴,۳۸۹,۲۲۳,۴۴۰	۱,۹۰۲,۰۲۴,۳۴۳	۶,۲۹۱,۲۴۷,۷۸۳	۲.۷۵٪	۸,۹۳۱,۶۰۰,۲۵۷	۳.۲۸٪	۳۵,۷۵۸,۲۱۷,۲۲۰	۳.۴۲٪
استیجاری	۲,۸۵۶,۱۹۶,۷۵۵	۲,۱۱۷,۶۱۹,۴۰۶	۴,۹۷۳,۸۱۶,۱۶۱	۲.۱۸٪	۷,۷۰۵,۹۹۹,۹۷۸	۲.۸۳٪	۳۰,۲۵۸,۳۸۹,۱۵۰	۲.۹۰٪
استیجاری	۲,۳۸۶,۰۳۶,۸۱۵	۵,۲۳۲,۷۹۰,۳۵۶	۷,۶۱۸,۸۲۷,۱۷۱	۳.۳۳٪	۷,۹۱۳,۷۷۸,۶۲۳	۲.۹۰٪	۳۳,۸۵۹,۲۸۴,۷۹۱	۳.۲۴٪
استیجاری	۲,۲۸۴,۷۷۶,۴۹۰	۵,۴۱۸,۳۰۶,۱۳۹	۷,۹۰۳,۰۸۲,۶۲۹	۳.۴۶٪	۸,۴۰۱,۶۲۱,۱۷۱	۳.۰۸٪	۳۳,۲۵۷,۵۵۳,۷۶۱	۳.۱۹٪
استیجاری	۲,۷۲۰,۸۴۹,۹۷۰	۳,۳۸۲,۴۴۲,۹۲۱	۶,۱۰۳,۲۹۲,۸۹۱	۲.۶۷٪	۸,۳۵۹,۹۲۹,۳۴۲	۳.۰۷٪	۳۰,۲۶۴,۶۶۱,۷۴۹	۲.۹۰٪
استیجاری	۲,۷۷۵,۴۶۷,۹۴۰	۱,۵۵۲,۵۲۱,۴۳۲	۴,۳۲۷,۹۸۹,۳۷۲	۱.۸۹٪	۰	۰.۰۰٪	۸,۶۱۸,۲۱۹,۸۷۸	۰.۸۳٪
استیجاری	۴,۴۲۷,۵۴۰,۲۶۵	۲۰۸,۳۲۲,۵۴۶	۴,۶۳۵,۸۶۲,۸۱۱	۲.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	۱۱۷,۱۷۳,۶۴۴,۵۷۵	۱۱۱,۴۱۵,۵۶۹,۱۸۹	۲۲۸,۵۸۹,۲۱۳,۷۶۴	۱۰۰٪	۲۷۲,۷۱۷,۸۲۷,۵۲۲	۱۰۰٪	۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳	۱۰۰٪

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

نام کشتی	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل	
نمیر واقرا۳۱	۰٪	۰	۰٪	۰	۴۸٪	۸,۶۳۰,۴۸۱,۲۰۴
ایدا	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۵۱,۶۶۷,۲۲۳
سورموسکی ۱۲	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۶۰,۲۲۸,۲۵۰
گتیل آن	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۷۷,۱۸۹,۷۷۵
اورینت	۰٪	۰	۰٪	۰	۵٪	۹۵۴,۱۸۸,۵۹۸
وطن ۱	۰٪	۰	۰٪	۰	۵٪	۹۶۴,۶۰۰,۰۰۰
متفرقه	۰٪	۰	۰٪	۰	۶٪	۱,۰۱۷,۵۳۱,۹۳۹
بالکان	۰٪	۰	۰٪	۰	۸٪	۱,۴۳۱,۸۸۸,۸۱۰
ولگا۳۵	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۳٪	۲,۲۴۸,۰۷۹,۶۷۶
والری کلاچف	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۳٪	۲,۳۶۵,۴۲۳,۹۱۲
دیورسو	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰
	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۷,۸۸۴,۲۲۳,۵۹۷

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

نام مالک بار	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
KTZ	۰	۰	۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
KTZ	۰	۰	۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
VTS-TRANS.CO	۰	۰	۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰
تجارت گستر آل پای	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰
آبروس	۰	۰	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
TOP shipping	۰	۰	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
TOP shipping	۰	۰	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
Grandora	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
Pouya Gostar	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۵,۶۵۰,۰۰۰
Vescent investments	۰	۰	۰	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰
carrizona	۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
Green Wave	۰	۰	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
جمع	۹۵,۴۷۵,۰۰۰	۹۵,۴۷۵,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰

۷-۲۲- سایر خدمات

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	جمع	جمع	جمع
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
درآمد های کانتینری	۰	۱,۹۴۵,۸۸۴,۲۲۸	۱,۹۴۵,۸۸۴,۲۲۸	۱,۱۱۷,۶۴۱,۴۱۲	۱۱,۲۰۶,۵۴۸,۹۶۷	۱۱,۲۰۶,۵۴۸,۹۶۷
بارشماری	۰	۱,۶۵۹,۱۳۶,۰۵۷	۱,۶۵۹,۱۳۶,۰۵۷	۹۴۷,۷۰۴,۴۹۴	۲,۳۹۶,۵۰۰,۷۴۵	۲,۳۹۶,۵۰۰,۷۴۵
تأخیردر تخلیه و بارگیری	۴۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۸,۳۵۴,۳۵۲	۱,۳۰۸,۳۵۴,۳۵۲
سایر	۱,۷۰۹,۷۸۲	۸۲۴,۵۸۶,۷۷۰	۸۲۴,۵۸۶,۷۷۰	۷۱۵,۰۸۲,۷۳۹	۱,۹۹۵,۰۷۸,۵۱۰	۱,۹۹۵,۰۷۸,۵۱۰
جمع	۴۸۶,۲۰۹,۷۸۲	۴,۵۷۹,۶۰۷,۰۵۵	۵,۰۶۵,۸۱۶,۸۳۷	۲,۷۸۰,۴۲۸,۶۴۵	۱۶,۹۰۶,۵۳۲,۵۷۴	۱۶,۹۰۶,۵۳۲,۵۷۴

۱-۷-۲۲ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناؤ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۲۶۱۴۵۰ است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲-۷-۲۲ سایر شامل مبلغ ۸۲۵میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۱میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می‌باشد.

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و ...	۵۳,۰۶۸,۴۲۳,۹۵۶	۴۴,۷۳۲,۴۸۲,۷۰۳	۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴
هزینه های عملیاتی	۵۳,۷۵۸,۵۲۶,۴۶۲	۵۵,۷۱۳,۱۴۸,۱۶۷	۲۳۷,۳۳۷,۹۸۴,۸۷۷
دستمزد مستقیم	۵۱,۳۸۶,۵۶۶,۵۴۷	۴۲,۵۷۵,۶۸۷,۶۳۳	۱۶۷,۰۵۱,۳۰۹,۹۷۶
سربار	۷,۳۴۰,۳۱۶,۱۵۵	۷,۳۰۲,۰۳۶,۶۱۹	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰
هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها	۷۴۶,۱۹۰,۴۲۰	۶۱۹,۹۴۷,۳۶۰	۱۵,۹۵۱,۲۲۵,۰۲۵
جمع کل	۱۶۶,۳۰۰,۰۲۳,۵۴۰	۱۵۰,۹۴۳,۳۰۲,۴۸۲	۶۶۱,۶۵۵,۰۴۴,۲۷۲
کسر می شود:			
هزینه سفرهای نیمه تمام	(۱۱,۸۳۲,۷۹۸,۹۰۸)	(۱۱,۴۸۸,۸۳۳,۴۶۹)	(۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۵۴,۴۶۷,۲۲۴,۶۳۲	۱۳۹,۴۵۴,۴۶۹,۰۱۳	۶۴۷,۸۲۷,۷۸۷,۲۳۴

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه استهلاک تعمیرات ادواری	۱۲,۵۷۹,۹۶۷,۳۵۴	۱۰,۶۹۷,۶۷۶,۰۴۰	۴۴,۶۳۳,۳۹۳,۶۸۸
تعمیرات معمولی	۳,۰۱۲,۶۳۲,۰۱۹	۲,۶۷۸,۱۵۲,۹۷۰	۱۷,۸۳۱,۰۴۲,۱۲۸
لوازم مصرفی	۳,۳۸۱,۳۴۹,۰۰۴	۲,۲۹۴,۶۴۹,۵۰۹	۱۶,۴۷۸,۴۹۳,۲۷۱
سوخت شناورها	۱۵,۶۶۸,۷۱۶,۵۹۴	۱۱,۸۲۱,۲۸۸,۷۷۵	۵۰,۶۰۶,۹۹۶,۱۲۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۹,۴۳۵,۲۸۹,۱۱۹	۱,۸۱۸,۲۳۶,۹۳۳	۲۷,۲۳۸,۹۵۵,۸۰۱
لوازم یدکی کشتی ها	۳,۱۵۱,۷۲۴,۳۵۰	۲,۲۱۴,۱۳۲,۱۰۸	۲۸,۶۲۱,۸۵۹,۴۸۶
سایر	۵,۸۳۸,۶۴۵,۵۱۶	۱۳,۲۰۸,۳۴۶,۳۶۸	۲۸,۰۸۹,۲۲۰,۵۳۰
جمع	۵۳,۰۶۸,۴۲۳,۹۵۶	۴۴,۷۳۲,۴۸۲,۷۰۳	۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴

۲۳-۱-۱ افزایش در هزینه استهلاک تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری ۶ فرورد کشتی درمقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۳-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۲۰۹۲۶۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۵۰۰۰ ریال در هر لیتر تا تاریخ ۹۴/۰۳/۰۳ و از تاریخ مزبور به بعد با نرخ ارز شناور به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با دوره مالی گذشته با توجه به افزایش ناوگان به میزان ۳۳ درصد افزایش داشته و خریدهها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

۲۳-۱-۳ علت کاهش نسبت به دوره مشابه با توجه به کاهش در هزینه های عضویت و بازدید کلاس کشتی ها می باشد.

۲۳-۲ هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
عوارض بندری	۳۸,۹۷۱,۸۵۱,۹۲۳	۴۱,۰۹۳,۶۰۳,۸۲۸	۱۸۲,۷۴۸,۴۲۰,۱۵۰
هزینه های پروکری	۱۴۰,۸۸۷,۴۷۰	۶۲۰,۶۶۳,۱۷۵	۱,۹۷۸,۹۴۸,۷۵۵
تخلیه و بارگیری	۶۶۷,۱۸۲,۴۴۹	۶۳۸,۲۸۵,۴۷۰	۲,۵۱۳,۲۷۶,۳۶۸
ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۱,۵۲۵,۸۷۵,۵۶۱	۱,۷۷۶,۶۹۵,۸۴۶	۵,۹۸۳,۳۰۶,۱۶۳
هزینه های ورود و خروج کشتی هادرینادر خارجی	۱,۵۲۸,۸۲۶,۹۶۱	۴,۱۲۴,۷۱۳,۷۵۳	۹,۴۶۶,۲۶۰,۱۴۴
بارشماری	۲۹۵,۸۳۱,۵۸۸	۲۷۳,۷۷۵,۹۲۸	۱,۹۵۸,۴۶۰,۸۴۳
هزینه های کانتینری	۵۰۶,۲۱۱,۴۲۸	۴۴۲,۴۵۳,۰۵۳	۴,۰۳۱,۲۷۹,۴۸۴
هزینه یدک کش	۸,۲۶۰,۹۱۸,۰۴۰	۶,۳۴۳,۲۲۲,۵۳۰	۲۴,۵۹۵,۸۴۷,۹۶۰
سایر	۱,۸۶۰,۹۴۱,۰۴۲	۳۹۹,۷۳۴,۵۸۴	۴,۰۶۲,۱۸۵,۰۱۰
	۵۳,۷۵۸,۵۲۶,۴۶۲	۵۵,۷۱۳,۱۴۸,۱۶۷	۲۳۷,۳۳۷,۹۸۴,۸۷۷

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲۳-۲- کاهش در هزینه های عوارض بندری بابت کاهش سفرهای ناوگان ملکی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل می‌باشد.

۲-۲۳-۲- مبلغ فوق شامل ۱۴۴۴ میلیون ریال بابت حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۸۲ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تحت تنخواه می باشد.

۳-۲۳-۲- افزایش در هزینه های کانتینری نسبت به دوره مقایسه ای سال قبل بابت افزایش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.

۴-۲۳-۲- افزایش در هزینه یدک کش نسبت به دوره مقایسه ای سال قبل مربوط به سفر های نیمه تمام سال قبل می باشد که در دوره مذکور در سرفصل مربوطه ثبت گردیده است.

۵-۲۳-۲- سایر شامل مبلغ ۱۴۷ میلیون ریال بابت استهلاک کانتینرها و ۱۷۱۴ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد .

۳-۲۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۲۳-۲	۳۸,۷۳۳,۴۶۸,۶۵۲	۳۲,۳۴۵,۳۶۶,۷۷۴	۱۳۹,۰۷۳,۲۵۱,۷۸۳	۰
مقرری و فوق العاده ماموریت پرسنل				
بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها	۲۹۲,۸۳۴,۹۶۳	۲۲۲,۵۰۷,۸۱۷	۱,۰۶۸,۰۶۲,۱۶۸	۰
مزایای پایان خدمت	۰	۴,۴۲۱,۸۷۱	۲,۱۲۳,۷۱۱,۳۲۶	۰
فوق العاده آماده بکاری	۶,۴۳۳,۶۸۷,۰۶۰	۸۱,۵۷۷,۶۲۹	۲,۲۷۴,۰۵۱,۱۶۱	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰
سایر	۵,۹۲۶,۵۷۵,۸۷۲	۹,۹۲۱,۸۱۳,۵۴۲	۲۲,۵۱۲,۲۳۳,۵۳۸	۰
۲-۲۳-۲	۵۱,۳۸۶,۵۶۶,۵۴۷	۴۲,۵۷۵,۶۸۷,۶۳۳	۱۶۷,۰۵۱,۳۰۹,۹۷۶	۷,۳۰۲,۰۳۶,۶۱۹
			۷,۳۴۰,۳۱۶,۱۵۵	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰

۱-۲۳-۳- افزایش در مقرری و فوق العاده ماموریت پرسنل نسبت به دوره مالی مقایسه ای بابت افزایش دو فروند ناوگان در دوره مالی موردنظر میباشد .

۳-۲۳-۳- کاهش در سایر بابت هزینه کاهش در تعداد پرسنل خارجی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
حقوق و دستمزد	ریال	ریال	ریال
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰,۰۰۰,۷۰۷,۶۷۵	۷,۰۴۸,۵۴۸,۹۰۵	۳۷,۱۶۲,۷۴۵,۴۱۲
مزایای پایان خدمت	۱,۹۱۱,۹۱۱,۸۵۵	۱,۶۲۵,۲۱۵,۴۱۹	۶,۷۱۳,۶۴۹,۲۳۶
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۸,۷۲۶,۷۰۹,۹۳۷	۲,۵۸۵,۸۱۹,۹۳۶	۳,۸۴۹,۸۳۵,۷۳۲
ملزومات مصرفی	۱۸۰,۷۹۱,۱۳۲	۲۵۸,۴۰۵,۵۸۷	۱,۱۹۶,۳۶۲,۰۵۶
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۳۰,۵۹۰,۶۰۰	۳۳۰,۳۷۵,۳۰۰	۱,۶۵۱,۴۹۲,۵۳۰
حق الزحمه خدمات قراردادی	۶۸۵,۸۹۶,۳۶۰	۴۱۹,۹۲۶,۰۰۰	۲,۵۱۶,۳۹۴,۳۹۸
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۳,۳۴۳,۶۰۶,۰۵۵	۲,۷۴۴,۸۵۱,۱۶۱	۱۳,۵۴۴,۹۲۴,۴۳۹
سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۲۶۵,۰۴۱,۱۹۴	۱,۱۹۹,۶۳۱,۴۵۱	۴,۸۶۰,۶۷۷,۴۵۶
کارمزدهای بانکی	۲۰۷,۳۱۱,۲۱۳	۱۳۷,۶۵۱,۲۸۲	۷۸۹,۰۷۰,۹۳۷
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱۴,۹۸۳,۹۲۷	۳۰۳,۶۰۰,۳۵۵	۶۲۳,۸۴۸,۶۲۸
پست ، تلفن ، تلگراف	۲۹۰,۱۳۱,۹۷۰	۲۲۱,۶۸۲,۵۰۰	۱,۳۵۱,۷۲۷,۹۰۳
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۱۴۳,۲۱۹,۴۴۴	۱۶۷,۶۵۸,۲۹۱	۸۶۱,۸۸۸,۱۱۵
پاداش هیئت مدیره	۳۲۵,۲۳۴,۰۰۰	۳۳۰,۳۵۲,۳۶۵	۱,۶۶۵,۹۰۳,۸۸۹
سایر	۰	۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴-۲	۳,۳۵۹,۹۷۳,۴۱۵	۲,۴۲۸,۶۷۲,۶۳۶	۱۲,۱۸۲,۶۱۵,۵۵۳
	۳۰,۴۸۶,۱۰۸,۷۷۷	۱۹,۸۰۲,۳۹۱,۱۸۸	۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴

۱-۲۴ از مبلغ ۸۷۲۷ م ریال بابت مزایای پایان خدمت، مبلغ ۲۲۹۳ میلیون ریال مربوط به پرسنل خزر و مابقی مربوط به پرسنل مامور می باشد.

۲-۲۴ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه . سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	ریال	ریال	ریال
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۶۳۷,۳۵۸,۰۷۱	۰	۲۴,۱۵۱,۸۵۶,۱۳۰
سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۲۳۰,۵۸۸,۷۴۷)	۰	(۱۰,۴۲۴,۳۹۴,۱۹۷)
سایر	۵,۴۰۴,۴۵۹,۴۵۳	۷۰۵,۷۶۷,۲۸۶	۲۱,۲۱۲,۵۷۲,۱۲۳
جمع	۳۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	(۷,۷۲۴,۹۱۷,۲۰۹)
۲۵-۱	۵,۸۴۸,۲۱۸,۷۷۷	۷۳۰,۴۶۷,۲۸۶	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷

۱-۲۵ زیان حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی به مبلغ ۵۴۰۴م ریال بابت درآمد ناشی از پرداخت صورتحسابها و دریافت کرایه از مشتریان به ارزشهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسائی و ثبت می شود.

۲-۲۵ مانده به مبلغ ۳۷ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.

۲۶- هزینه‌های مالی			
یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۲
۱۶	ریال ۴,۴۴۱,۶۹۲,۷۹۵	ریال ۵,۲۶۰,۶۸۴,۷۳۴	ریال ۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹
	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
	۴,۴۴۱,۶۹۲,۷۹۵	۵,۲۶۰,۶۸۴,۷۳۴	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹

هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
هزینه تمبروسته و سایر اوراق بهادار مصرفی

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
۲۷-۱	مبلغ به ریال ۷,۶۰۱,۶۰۹,۶۳۲	مبلغ به ریال ۵۸۳,۲۹۵,۵۵۸	مبلغ به ریال ۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰
۲۷-۲	۴۹۷,۸۰۰,۷۹۹	۲,۳۹۶,۶۱۹,۶۰۷	۶,۵۲۵,۹۷۵,۲۴۸
	۳۰۸,۵۷۸,۲۰۹	۰	۲۶,۸۲۶,۹۵۱
	۰	۰	(۱۷۴,۰۰۱,۳۹۳)
	۸۶۹,۴۸۸,۱۰۸	۸۹۲,۲۰۲,۸۸۷	۵,۰۴۷,۲۵۹,۰۵۰
	۹,۲۷۷,۴۷۶,۷۴۸	۳,۸۷۲,۱۱۸,۰۵۲	۲۴,۱۴۵,۹۳۴,۸۶۶

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز
سایر درآمدها و هزینه ها

۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها به مبلغ ۷۶۰۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی و مبلغ ۶۹۱۶ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندرانزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۷-۲ مبلغ ۴۹۸ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام می باشد.

۲۸- محاسبه سود و زیان پایه هرسهم			
شرح	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) عملیاتی	۲۵,۸۰۲,۰۵۳,۵۷۹	۸۱,۹۵۵,۳۲۶,۷۸۸	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
مالیات مربوطه	۰	۰	۰
خالص سود و زیان عملیاتی	۲۵,۸۰۲,۰۵۳,۵۷۹	۸۱,۹۵۵,۳۲۶,۷۸۸	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	۴۸	۱۵۲	۶۷۷
سود و زیان غیر عملیاتی	۴,۸۳۵,۷۸۳,۹۵۳	(۱,۳۸۸,۵۶۶,۶۸۲)	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
مالیات مربوطه	۰	۰	۰
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	۴,۸۳۵,۷۸۳,۹۵۳	(۱,۳۸۸,۵۶۶,۶۸۲)	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و زیان غیر عملیاتی هر سهم	۹	(۳)	۱۹
سود و (زیان) پایه هرسهم	۵۷	۱۴۹	۶۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی			
تعدیلات سنواتی	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تجدید ارایه شده سال ۱۳۹۳
مالیات عملکرد سال ۹۱	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار
مالیات تکلیفی سال ۹۱	۰	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر تعدیلات	۰	۰	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)
	۰	۰	۵۰,۳۳۴,۹۱۶
	۰	۰	(۸,۳۶۵,۰۵۳,۰۳۹)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	(تجدید ارایه شده)
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۵,۸۰۲,۰۵۳,۵۷۹	۸۱,۹۵۵,۳۲۶,۷۸۸
تأثیر تسعیر ارز در وجه نقد	۰	۰
هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها	۱۹,۸۲۶,۷۶۳,۲۸۶	۱۸,۳۰۴,۰۲۶,۰۱۰
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۷۰۹,۲۴۵,۱۹۲	۱,۱۵۷,۷۲۰,۹۰۲
افزایش موجودیهای جنسی	۱,۷۵۲,۸۰۶,۲۹۷	(۲,۱۷۸,۷۳۱,۵۰۶)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۹,۱۷۴,۸۷۸,۴۱۹	۵,۰۷۱,۵۷۳,۹۰۳
کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	(۴۷,۹۵۴,۵۵۶,۸۱۸)	(۸,۷۶۳,۲۹۷,۲۸۹)
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۶,۵۶۴,۹۸۷,۵۲۸)	(۶,۵۹۹,۱۲۳,۷۳۰)
افزایش (کاهش) ذخایر	۴,۵۰۶,۱۲۸,۰۸۹	۰
افزایش پیش دریافتها	۱۶,۳۲۶,۳۲۱,۲۹۱	۹,۶۲۲,۵۵۵,۸۴۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی وسایر اقلام عملیاتی	(۳۲۹,۶۶۱,۹۴۲)	۲,۷۹۸,۶۱۸,۸۹۷
	۳۸,۲۴۸,۹۸۹,۸۶۵	۱۰۱,۳۶۸,۶۶۹,۸۲۰
		۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- حسابهای انتظامی :

۳۲-۲-۱- تعهدات موضوع مفاد ماده «۲۳۵» 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 ۴۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۲-۲-۲- اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۴۱۰۸۸۲۶۴۸۰۷۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۴.۲۷۵.۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۳- جدول مقایسه ای نتایج عملیات با بودجه اصلاحی پیشنهادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و تعیین انحرافات

انحرافات مساعد (نامساعد)		۱/۴ بودجه	بودجه	واقعی	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۹.۷۰)	(۸۶,۷۸۳)	۲۹۱,۶۹۱	۱,۱۶۶,۷۶۳	۲۰۴,۹۰۷	درآمد های عملیاتی
	۰				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :
۳۶.۸۱	۲۴,۸۶۴	(۶۷,۵۳۶)	(۲۷۰,۱۴۵)	(۴۲,۶۷۲)	- هزینه های عملیات بازرگانی
(۱.۴۸)	(۱,۶۳۱)	(۱۱۰,۱۶۴)	(۴۴۰,۶۵۷)	(۱۱۱,۷۹۵)	- هزینه های عملیات ناوگان
(۵۵.۷۵)	(۶۳,۵۵۱)	۱۱۳,۹۹۱	۴۵۵,۹۶۱	۵۰,۴۴۰	سود ناخالص
(۲۸.۰۹)	(۶,۶۸۷)	(۲۳,۷۹۹)	(۹۵,۱۹۶)	(۳۰,۴۸۶)	- هزینه های فروش اداری و عمومی
۴۵.۰۰	۱,۸۲۱	۴,۰۲۷	۱۶,۱۰۹	۵,۸۴۸	- سایر اقلام عملیاتی
(۷۲.۶۱)	(۶۸,۴۱۷)	۹۴,۲۱۹	۳۷۶,۸۷۴	۲۵,۸۰۲	سود عملیاتی
(۱۶.۰۱)	(۶۱۳)	(۳,۸۲۸)	(۱۵,۳۱۱)	(۴,۴۴۱)	- هزینه های مالی
۸۸.۶۰	۴,۳۵۸	۴,۹۱۹	۱۹,۶۷۷	۹,۲۷۷	- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۰	۰	۰	۰	سود حاصل از فعالیتهای عادی قبل مالیات
(۶۷.۸۵)	(۶۴,۶۷۲)	۹۵,۳۱۰	۳۸۱,۲۴۰	۳۰,۶۳۸	سود خالص

توجیه انحرافات عملیات واقعی با بودجه مصوب ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ :

۱- انحراف نامساعد در درآمد های عملیاتی، و انحراف مساعد در هزینه های عملیات بازرگانی به علت کاهش سفرها در سه ماهه اول نسبت به برآورد تعداد سفر در بودجه مصوب سال ۹۴ می باشد.

۲- انحراف مساعد در سرفصل سایر اقلام عملیاتی ناشی از درآمد دریافتی از مشتریان به ارزهای مختلف می باشد.

۳- انحراف نامساعد در هزینه های مالی ناشی از هزینه بهره تسهیلات ارزی بانک تجارت قدس در سه ماهه اول سال ۹۴ می باشد که تا پایان دوره مالی با پیش بینی منطبق خواهد شد.

۴- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های اداری و عمومی بابت تغییر روش محاسبه ذخیره سنوات خدمت پرسنل مامور از شرکتهای تابعه می باشد.

۵- انحراف مساعد در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در بانکها می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال		مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره مالی - ریال
			بدهکار	بستانکار	

الف : معاملات مشمول ماده «۱۲۹» اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	هزینه حقوق پرسنل مأمور	۱۴۶,۰۵۲,۸۶۴	۲۶۵,۳۱۶,۸۸۵	(۱۱۹,۲۶۴,۰۲۱)
شرکت فرعی	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	۲۱,۰۰۵,۷۵۱,۲۶۵	۱۰,۹۰۷,۴۷۹,۲۹۷	۱۰,۰۹۸,۲۷۱,۸۶۸
شرکت کشتیرانی ترکمنستان	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت اجاره ساختمان	۲۰۹,۵۶۶,۱۰۰	۰	۲۰۹,۵۶۶,۱۰۰

ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	شرکتهای عضو گروه	ارایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستمها براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۲۵۴,۸۶۴,۰۰۰	۴۷۱,۸۷۷,۶۰۰	(۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰)
سؤسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زاپرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۴,۹۱۰,۴۹۴,۸۵۰	۴,۲۸۴,۴۲۵,۹۰۳	۶۲۶,۰۶۸,۹۴۷
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت خرید کانتینر- افزایش سرمایه- ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۱۴,۷۲۲,۴۸۳,۷۲۷	۱۹,۳۲۵,۴۵۶,۸۱۰	(۴,۵۹۲,۹۷۳,۰۷۳)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۴۵,۳۸۱,۶۶۱	۰	۴۵,۳۸۱,۶۶۱
شرکت کشتیرانی کاسپین	عضو گروه	وجوه پرداختی بابت خرید سه فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۳۱,۱۱۸,۵۰۱,۰۰۹	۵۹۲,۰۸۷,۵۰۰	۳۰,۵۲۶,۴۱۳,۵۰۹