



عضو گروه بین المللی AGN

شرکت خیبر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

AZMUDEKARAN

Due diligence with client care

آزموده کاران
حسابداران رسمی

Azmudekaran
CPA

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴۴ الی ۵	یادداشت‌های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت خیبر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

بند مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خیبر (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، 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 میشود. 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 محترم صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خیبر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان میدهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل (مطابق یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده، در حالیکه بموجب گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ مالیات شرکت در حدود ۱/۲ میلیارد ریال بیش از سود ابرازی تعیین گردیده است. مضافاً وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۸ تا پایان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار گرفته ولی نتایج مربوطه به شرکت ابلاغ نشده است (یادداشت ۵-۱۳ توضیحی). با توجه به مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت و همچنین قابلیت بازیافت مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال از پیش پرداخت های مالیاتی منوط به انجام رسیدگی های مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

۶- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۱۰ توضیحی، اسناد مالکیت خرید زمین و ساختمانهای موسوم به ماکادام بندر عباس، بندر امام و نخ زرین طی سال ۱۳۹۲، تا تاریخ تنظیم این گزارش، بنام شرکت منتقل نشده است، ضمن اینکه ملک و ساختمان ماکادام نیز از بابت وام دریافتی توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در رهن بانک توسعه صادرات ایران می باشد. همچنین سرفصل داراییهای ثابت شامل مبلغ ۶۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ملک اهواز در سال ۱۳۶۷ موضوع یادداشت ۱-۹-۱۰ توضیحی می باشد که بدلیل اختلاف با فروشنده مربوطه، پیگیریهای انجام شده شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش منتج به انتقال اسناد مالکیت آن نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور تعیین آثار احتمالی مربوطه منوط به پیگیریهای آتی شرکت خواهد بود.

۷- همانگونه که در یادداشت ۳-۱۲ توضیحی منعکس گردیده، مانده بدهیهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه با عنایت به تسویه بدهیهای فوق با نرخهای اعلام شده توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (در حدود نرخهای مبادلاتی)، در حسابها تسعیر شده است که تحقق آن منوط به فراهم بودن شرایط و امکانات لازم در این رابطه خواهد بود.

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- براساس بررسیهای صورت گرفته، مانده حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه علاوه بر مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی شامل مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال ۴۰ درصد سهم دولت از سود ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۶ (یادداشت ۹ توضیحی) بوده که در سال ۱۳۸۹ توسط شرکت به حساب خزانه واریز شده، لیکن با توجه به تاریخ واگذاری سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و خروج شرکت از زمره شرکتهای دولتی، مورد اعتراض شرکت واقع گردیده، ولی نتیجه آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در مورد پیگیری وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و تعیین بدهی قطعی شرکت، تعیین تکلیف مانده بدهی شرکت حمل و نقل آبادان و بستانکاری شرکت طریق القدس و مطالبات راکد و سنواتی، به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش که توسط هیأت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات قانونی مربوطه در مورد معاملات مذکور در رابطه با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لیکن نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از این که معاملات فوق با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسوولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در رابطه با لزوم ثبت نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در شورای عالی انفورماتیک و تایید اصالت آن، رعایت نشده است.

۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۳

آزموده کاران
حسابداران رسمی
علی اصغر فدخ
کریم کهنندل
۸۰۵۹۶
۸۰۶۳۱

شرکت خیبر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

پیوست، صورت‌های مالی شرکت خیبر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ الی ۹	ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۴۴	د) سایر یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	استضاء
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	آقای محمد صادق مفتاح	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	آقای علیرضا تقوی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت کشتیرانی دریای خزر	آقای قاسم نبی پور	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.	آقای محمد شریعتمدار تهرانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت کشتیرانی والفجر	آقای حسن قربان	عضو هیأت مدیره	



شرکت خیر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۴۶,۱۱۸	۸۵,۹۸۰	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۸,۶۸۵	۷۶,۴۰۴	۴	موجودی نقد
۳۹,۶۹۱	۲۲,۹۳۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۷۶	-	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۸۳	-	۱۴	پیش دریافتها	۹۲,۴۱۲	۵۱۸,۹۸۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۲,۵۷۱	۱۵	ذخیره مالیات بر درآمد	۴,۲۱۹	۱۷,۸۷۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
-	-	۱۶	سود سهام پرداختی	۵۹,۱۴۰	۱۱۳,۲۶۷	۸	موجودی کالا
				۹,۴۶۲	۱۴۳,۰۰۳	۹	سفرشات و پیش پرداختها
۸۶,۰۹۲	۱۱۱,۴۸۶		جمع بدهیهای جاری	۲۱۳,۹۹۴	۷۴۰,۸۳۷		جمع داراییهای جاری
۹,۳۵۴	۹,۶۱۳	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری:
۹,۳۵۴	۹,۶۱۳		جمع بدهیهای غیر جاری:				داراییهای ثابت مشهود
۹۵,۴۴۶	۱۲۱,۰۹۹		جمع بدهیها	۲۵,۴۴۳	۲۸۷,۴۰۷	۱۰	داراییهای نا مشهود
۹۲,۰۵۰	۹۲,۰۵۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:	۲,۲۶۱	۲,۲۱۲	۱۱	سایر داراییها
۲,۶۴۳	۹,۲۰۵	۱۹	سرمایه	-	۱۳۱,۲۵۰	۶	جمع داراییهای غیر جاری
۵۱,۵۵۹	۹۳۹,۳۵۲		اندوخته قانونی	۲۷,۷۰۴	۴۲۰,۸۶۹		
۱۴۶,۲۵۲	۱۰,۴۰۶۰۷		سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۱,۶۹۸	۱,۱۶۱,۷۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۱,۶۹۸	۱,۱۶۱,۷۰۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰	۲۲۵,۳۹۳	۵۰۹,۳۱۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱	(۱۷۹,۴۰۴)	(۴۲۴,۴۳۰)
سود ناخالص		۴۵,۹۸۹	۸۴,۸۸۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۲	(۲۸,۵۶۲)	(۵۲,۵۷۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳	۱۷,۶۸۵	۱۴,۴۰۴
سود عملیاتی		۳۵,۱۱۲	۴۶,۷۱۱
هزینه های مالی		-	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	(۱,۵۱۴)	۸۵۸,۱۳۳
سود قبل از کسر مالیات		۳۳,۵۹۸	۹۰۴,۸۴۴
مالیات بر درآمد		(۶,۳۲۵)	(۵,۴۸۹)
سود خالص		۲۷,۲۷۳	۸۹۹,۳۵۵
گردش حساب سود انباشته		۲۷,۲۷۳	۸۹۹,۳۵۵
سود خالص		۲۹,۰۵۲	۵۱,۵۵۹
سود انباشته در ابتدای سال		(۱,۶۶۷)	-
تعدیلات سنواتی	۲۵	-	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۲۷,۳۸۵	۵۱,۵۵۹
سود قابل تخصیص:		۵۴,۶۵۸	۹۵۰,۹۱۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی		(۱,۳۶۴)	(۶,۵۶۲)
سود سهام		(۱,۷۳۵)	(۵,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۳,۰۹۹)	(۱۱,۵۶۲)
سود انباشته		۵۱,۵۵۹	۹۳۹,۳۵۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به زیان دوره میباشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

شرکت خیر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۶۳۸	(۸۶۶,۸۹۷)		۲۶
۳,۸۹۵		۱۳,۲۹۱	
-		-	
(۱,۷۳۵)		(۵,۰۰۰)	
۲,۱۶۰	۸,۲۹۱		
(۷,۸۱۵)	(۱,۶۷۷)		
(۱,۴۳۸)		(۵۵۷)	
(۱۸)		۱۸۴	
۴۲۱		۸۸۸,۴۵۴	
-		(۱۵۵)	
-		۷۶	
(۱,۰۳۵)	۸۸۸,۰۰۲		
۳۷,۹۴۸	۲۷,۷۱۹		
۱۰,۷۳۷	۴۸,۶۸۵		
۴۸,۶۸۵	۷۶,۴۰۴		
-	۲۸۴,۸۲۲		۲۶-۱
-	-		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری بلند مدت (سپرده های بانکی)

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از سود سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت نامشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی حاصل از خرید داراییهای ثابت نامشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت خیبر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۹ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۶ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی (محل ثبت) تهران تحت نام شرکت ترخیص و خدمات صادرات و واردات خیبر به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۲۹ به شرکت خیبر (سهامی خاص) تغییر نام یافته است. محل اصلی شرکت واقع در تهران خیابان کریمخان زند خیابان ایرانشهر شمالی پلاک ۲۳۷ می باشد.

۱-۲- وضعیت واگذاری سهام :

براساس مصوبه شماره ۲۸۲۷۸/ت/۶۶۵۹۳ هـ مورخ ۸۱/۱۲/۲۶ هیئت وزیران مقرر گردید ۹۰٪ سهام متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در این شرکت از طریق مزایده واگذار گردد، در این خصوص اطلاعات و مدارک درخواستی به سازمان خصوصی سازی ارسال گردید. در نهایت طبق بند سوم مصوبه هیأت وزیران به شماره ۸۲۴۸۳/ت/۳۴۶۴۵ هـ مورخ ۸۴/۱۲/۲۸ به سازمان خصوصی سازی اختیار داده شده تا در سال ۱۳۸۵ نسبت به ادامه عرضه سهام شرکت‌های مصوب دارای برنامه زمان بندی فروش که عملیات واگذاری آنها تا انتهای سال ۱۳۸۴ به پایان نرسیده است بر مبنای قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ اقدام نماید براین اساس طبق مزایده مورخ ۸۷/۰۱/۲۵ از طرف سازمان خصوصی سازی خریدار سهام شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی بوده است. لذا با توجه به قرارداد شماره ۸۷/۲/۲۳۷۹ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۰، سازمان خصوصی سازی نسبت به انتقال و واگذاری سهام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۷ اقدام نموده است.

۱-۳-۱- فعالیت اصلی شرکت :

۱-۳-۱-۱- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد :

واردات ماشین آلات راهسازی، صنعتی، کشاورزی، قطعات یدکی مربوط به آنها بطور مستقیم یا حق العمل کاری و انجام هر نوع عملیات بازرگانی و صنعتی که در ارتباط با این موضوعات قرار دارد. انجام هر گونه معاملات مجاز اعم از صادرات - واردات - تولید - خرید - فروش مقاطعه کاری - اخذ نمایندگی شرکت‌های تجاری داخلی و خارجی و نیز ایجاد مراکز خدماتی در سراسر کشور بمنظور تأمین اهداف مربوط به موضوعات مذکور و یا خدماتی که به نوعی در جنب عملیات موصوف با فعالیتهای تجاری شرکت مرتبط به نظر میرسد.



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ایجاد تاسیسات تجاری در سراسر کشور به جهت تأمین تسهیلات لازم در زمینه های فوق و نیز ایجاد ساختمانهای مسکونی و یا غیر آن در شعبات شرکت .

واگذاری هر نوع نمایندگی در زمینه های یاد شده در محدوده ورود و توزیع ماشین آلات مندرج در بند یک .

سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد موسسات خدماتی تولید کالا و همچنین خدمات تخلیه و بارگیری و حق العمل کاری مربوط به ترخیص کالا از گمرکات کشور .
 اجاره و استفاده از انبارها و سردخانه ها و یا مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد آنها که به اهداف شرکت مرتبط است .
 کوشش و اقدام در توسعه صادرات کلیه کالاهای مجاز مربوط به موضوعات یاد شده از طریق برنامه ریزی و تحقیقات لازم .

انجام هر نوع عملیات تجاری در جهت تاسیس شرکتهای فرعی و یا خرید و تملک سهام شرکتهای دیگر با حق فروش و انتقال آنها به غیر در محدوده هدفهای شرکت که متضمن توسعه و پیشرفت شرکت در جهات یاد شده بالا باشد.

۲-۳-۱- فعالیتهای سال مورد گزارش عمدتاً" در ارتباط با فروش قطعات لوازم یدکی ماشین آلات و نیز فروش ماشین آلات سنگین و اجاره محل بوده و از ۱۳۸۹/۰۷/۰۱ ارائه خدمات مدیریت کشتی (ملزومات و خدمات جابجایی) از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم به شرکت خیبر منتقل گردیده است.

۳-۳-۱- بمنظور افزایش فعالیتهای شرکت ، بخشی از املاک و دارائیهای مرتبط (یادداشت ۱۰ توضیحی) به همراه پرسنل شاغل در آنها در سال ۱۳۹۲ از شرکتهای گروه به شرکت منتقل شده است.

۴-۱- وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در پایان ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				۱۳۹۲/۱۲/۲۹				کارکنان
پایان دوره	کاهش	افزایش	ابتدای دوره	پایان دوره	کاهش	افزایش	ابتدای دوره	
۵۱	(۹)	-	۶۰	۴۲	(۹)	-	۵۱	کارکنان رسمی
۳	-	۲	۱	۳	(۲)	۲	۳	کارکنان قراردادی مستقیم
۳۱	(۳)	۱۱	۲۳	۶۸	(۷)	۴۴	۳۱	مامور از موسسه رفاهی
۱۰	-	-	۱۰	۳۲	(۱۸)	۴۰	۱۰	مامور از ایمنسنگو
۲	-	-	۲	۴	(۱)	۳	۲	مامور از کشتیرانی
۹۷	(۱۲)	۱۳	۹۶	۱۴۹	(۳۷)	۸۹	۹۷	جمع

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 .



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

- بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزن متحرک

میانگین موزن متحرک

میانگین موزن متحرک

قطعات و لوازم یدکی

ماشین آلات

ملزومات کشتی

۳-۲- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای سریع معامله که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- اجرت خدمات انتفاعی :

- اجرت خدمات انتفاعی در هر قرارداد پس از کسر سهم مکانیک در حسابها منظور می گردد و بهای تعمیرات با توجه به فلت های تعیین شده از سوی هیأت مدیره محاسبه و دریافت می گردد.



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود . هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحات آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪ تا ۲۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪ ، ۲۵٪ ، ۳۵٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۳ ساله و ۸ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی

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

۳-۵- داراییهای ثابت نامشهود :

دارایی نامشهود	نرخ استهلاك	روش استهلاك
سیستم های نرم افزاری	۵ ساله	مستقیم



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

استهلاک داراییهای نامشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی آن مستهلک می گردد و عمر مفید دارایی نامشهود طبق استانداردهای حسابداری (استاندارد شماره ۱۷) مشخص و اظهار می گردد.

۳-۶- تسعیر ارز :

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، براساس یک ماه آخرین حقوق و دستمزد کارکنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

۳-۸- درآمد:

۳-۸-۱- با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از فعالیت شرکت در طی سال ۱۳۹۲ در خصوص آماده سازی ساختمانها و انبارهای مازاد بر نیاز جهت اجاره و کسب درآمد بوده طبق بند ۲ اساسنامه از ابتدای سال ۱۳۸۹ درآمدهای فوق جزء فعالیت اصلی شرکت محسوب گردیده و درآمدهای فوق در صورت سود و زیان از درآمدهای غیر عملیاتی به حساب فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و اجاره محل منتقل گردیده است.

۳-۸-۲- با توجه به تصمیمات اتخاذ شده از سوی ریاست محترم مجمع با توجه به بند ۲ اساسنامه ارائه خدمات مدیریت کشتی (تهیه ملزومات و سایر خدمات) از تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۱ از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم به شرکت خیبر منتقل گردیده است .



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۱۵۷	۷۰,۲۳۱	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۵,۴۷۴	۶,۰۵۳	۴-۲	موجودی ارزی - بانکها
۵۴	۱۲۰	۴-۲	موجودی ارزی نزد صندوق
-	-		تنخواه گردانها و تمبر و سفته
<u>۴۸,۶۸۵</u>	<u>۷۶,۴۰۴</u>		

۴-۱- مانده موجودی ریالی نزد بانکها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	موجودی ریالی - نزد بانک سرمایه
۱۴۰	۱۶,۲۱۵	موجودی ریالی - نزد بانک رفاه
۱,۲۵۹	۲۸۲	موجودی ریالی - نزد بانک ملت
۴۱,۴۳۵	۴۸,۲۰۳	موجودی ریالی - نزد بانک تجارت
۱۸۹	۵,۵۳۰	موجودی ریالی - نزد بانک ملی
۵۰	-	موجودی ریالی - نزد بانک پاسارگاد
۸۴	-	موجودی ریالی - نزد بانک اقتصاد
<u>۴۳,۱۵۷</u>	<u>۷۰,۲۳۱</u>	

۴-۲- مانده موجودی ارزی شامل ۶۶/ ۱۵۳,۲۵۸ دلار به نرخ ۲۴۵۰۰ ریال و ۵۶,۶۳۹/۳۷ یورو ارزی به نرخ ۳۱۴۱۰ ریال جمعا" به مبلغ ۶,۱۳۷ میلیون ریال نزد بانکهای ملت ، رفاه ، وصندوق می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ مصوب شرکت کشتیرانی به نرخ دلار ریال ۲۶۵۰۰ و یورو به نرخ ۳۶۸۶۳ ریال تسعیر گردیده است .



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت سرمایه پذیر
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶	-	-	۵-۱
۷۶	-	-	

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۵-۱- تعداد ۹۱,۷۵۰ سهم از سهام کشتیرانی در بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال به فروش رسیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۱۳	۳۵۰,۱۷۵	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۸۵,۷۸۷	۳۰۰,۰۶۱	۶-۲	دستور کارهای در جریان
۱۲	-	۶-۳	
۹۲,۴۱۲	۶۵۰,۲۳۶		
-	(۱۳۱,۲۵۰)		کسر میشود:
۹۲,۴۱۲	۵۱۸,۹۸۶		حصة بلند مدت اسناد دریافتنی تجاری

۶-۱- از مبلغ ۳۵۰,۱۷۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری ، مبلغ ۳۴۹,۴۵۹ میلیون ریال مربوط به اسناد نزد صندوق و مبلغ ۷۱۶ میلیون ریال اسناد واگذار شده در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ نزد بانکها می باشد. مبلغ ۱۳۱,۲۵۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی با توجه به تاریخ وصول در سال مالی ۱۳۹۴ آنها به عنوان حصه بلند مدت اسناد دریافتنی تجاری در سایر داراییها طبقه بندی گردیده است. همچنین شایان ذکر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۰,۱۶۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۹۱۳	۲۴۷,۵۲۱	۶-۲-۱
-	۱۵,۸۰۷	۶-۲-۱
۵,۸۴۵	۱۰,۷۲۶	۶-۲-۱
۹۳۸	۶,۳۸۱	۶-۲-۱
۷۴۰	۶,۲۸۵	۶-۲-۱
۴,۳۴۵	۵,۷۷۶	۶-۲-۱
۱,۰۵۳	۴,۶۱۸	۶-۲-۱
-	۴۴۲	۶-۲-۱
-	(۱۸۲)	
۲,۳۷۹	۳۰۰	۶-۲-۱ ۲
۸۳,۲۱۳	۲۹۷,۶۷۴	

شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ا:
 شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 شرکت های اوشن
 خدمات مهندسی کشتیرانی قشم
 شرکت کشتیرانی ایران و هند
 شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
 شرکت کشتیرانی والفجر
 شرکت کشتیرانی دریای خزر
 شرکت هوپاد دریا
 شرکت حمل و نقل ترکیبی
 سایر
 جمع

۱۳۹۱
۱۱۶۹

سایر اشخاص:		
۱,۷۳۳	۱,۱۵۱	۶-۲-۲
-	۶۰۰	
-	۴۵۷	
۲۲۰	۱۷۰	
۶۲۱	۹	
۲,۵۷۴	۲,۳۸۷	
۸۵,۷۸۷	۳۰۰,۰۶۱	

۶-۲-۱- مانده حساب بدهی شرکتهای گروه ناشی از فروش کالا و خدمات دریائی ارائه شده به آنان می باشد.

۶-۲-۲- مانده نمایندگی خراسان رضوی به مبلغ ۱.۱۵۱ میلیون ریال بابت فروش قطعات یدکی می باشد.

۶-۲-۳- از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۴۹۰.۰۷۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص بازداشتی	ذخیره م.م	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۲	۴,۲۹۰	۹	۴,۲۹۹	۷-۲ بدهکاران
۱,۰۶۷	۱۳,۵۸۷	-	۱۳,۵۸۷	۷-۳ جاری کارکنان
۴,۲۱۹	۱۷,۸۷۷	۹	۱۷,۸۸۶	

۷-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به سال ۱۳۹۱ و قبل از آن می باشد و طی سال ۱۳۹۲ ذخیره در حسابها از این بابت منظور نشده است .

۷-۲- بدهکاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص بازداشتی	ذخیره م.م	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳	۷-۲-۲ شرکت زامیاد
۳۵۹	۱,۰۹۱	-	۱,۰۹۱	۷-۲-۲ آقای عطا ... فداکار
۸۶۹	۸۶۹	-	۸۶۹	۷-۲-۱ شرکت حمل و نقل آبادان
-	۲۶۶	-	۲۶۶	۷-۲-۲ گروه پاسارگاد
-	۱۵۸	-	۱۵۸	۷-۲-۲ بابک فنونی
۳۵	۵۸	-	۵۸	۷-۲-۲ شرکت لیزینگ ایران خودرو
۸۳۰	۸	-	۸	۷-۲-۲ آقای منصور یمینی یکتا
۵۶	-	-	-	بانک رفاه کارگران
۲۸۰	-	-	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۲۳	۶۰۷	۹	۶۱۶	۷-۲-۳ سایر
۳,۱۵۲	۴,۲۹۰	۹	۴,۲۹۹	جمع



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲-۱- مانده حمل و نقل آبادان به مبلغ ۸۶۹ میلیون ریال مربوط به مانده بدهی جاری می باشد که اقدامات لازم جهت وصول آن صورت گرفته است .

۷-۲-۲- مانده شرکت عطا ... فداکار و لیزینگ ایران خودرو منصور یمینی یکتا وبابک فنونی و گروه پاسارگاد مربوط به اجاره بخشی از انبار و محوطه تعمیرگاه در سال ۱۳۹۲ می باشد که در حال تسویه می باشد.

۷-۲-۳- مانده حساب سایر ، در حساب بدهکاران عمدتاً "مربوط به مبالغ بدهی ناشی از مالیات و بیمه های مکسوره و مبالغ علی الحساب تسویه نشده به افراد می باشد.

۷-۳- جاری کارکنان

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
کارکنان	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۳-۱	۱۳,۵۳۳	۹۵۵	
وام و مساعده	۵۴	۱۱۲	
	۱۳,۵۸۷	۱,۰۶۷	

۷-۳-۱- مانده کارکنان به مبلغ ۱۳,۵۳۳ میلیون ریال می باشد که از این مبلغ ۵,۶۹۹ میلیون ریال علی الحساب دریافتی پرسنل و مبلغ ۷,۸۳۴ میلیون ریال از علی الحساب دریافتی کارکنان مربوط به تسویه بدهی سهام ترجیحی پرسنل شاغل در شرکت می باشد که طبق درخواست سازمان خصوصی سازی (یادداشت ۱-۱۳) مبنی بر تسویه تعهدات حال شده سهامداران در وجه سازمان مذکور پرداخت و به حساب بدهی کارکنان منظور گردید.



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص بازیافتنی	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۲۲۸	۲۴,۴۹۰	۲,۳۹۰	۲۶,۸۸۰
۳۰,۵۲۶	۶۴,۵۹۷	-	۶۴,۵۹۷
۶۴۱	-	-	-
۲۵۳	-	-	-
۴۹۲	۲۴,۱۸۰	-	۲۴,۱۸۰
۵۹,۱۴۰	۱۱۳,۲۶۷	۲,۳۹۰	۱۱۵,۶۵۷

موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی ملزومات خدمات دریایی

موجودی ماشین آلات

موجودی ملزومات

اقلام در راه

۸-۱- موجودی انبار قطعات و ماشین آلات و ملزومات در مقابل خطرات (ناشی از حریق ، صاعقه و انفجار) تا سقف ۸۱,۲۱۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه معلم قرار گرفته است.

۸-۲- مبلغ ذخیره کاهش ارزش دارائیهای منظور شده در حسابها که بخشی از آن در سنوات گذشته و مابقی در سال ۹۱ در حسابها منظور گردیده است ناشی از افزایش بهای ارزی قطعات قابل فروش می باشد که خریداران کالا با توجه به اشباع بازار از کالاهای مشابه و با ارزش نازلتر از قیمت های جاری فروش شرکت، باعث راکد شدن فروش برخی از کالاها گردیده است.

۸-۳- لازم بذکر است طی سنوات اخیر و پس از بررسی بعمل آمده در انبار موجودی قطعات یدکی و تفکیک آنها به اقلام استراتژیک شامل اقلام عادی گردش دار و بدون گردش شده است که بعضاً "نسبت به فروش آنها اقدام گردیده است .



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده اجاره	۱۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت مالیات بر عملکرد	۹,۲۴۳	۱۱,۵۲۷
وزارت دارایی - بابت ۴۰٪ سود سهام دولت برای عملکرد سال ۱۳۸۶	۲,۲۸۱	۲,۲۸۱
سپرده بیمه	۱,۵۱۱	-
پیش پرداخت خرید اقلام مورد نیاز انبارها	۳۴۴	۴,۱۷۵
پیش پرداخت خرید خدمات	۱۶۷	-
سایر	-	۱,۸۵۵
	<u>۲۳,۵۴۶</u>	<u>۱۹,۸۳۸</u>
کسر می شود :		
انتقال به ذخیره مالیات	(۹,۲۴۳)	(۱۰,۳۷۶)
	<u>۱۴,۳۰۳</u>	<u>۹,۴۶۲</u>

۹-۱- از سرفصل مذکور مبلغ ۱,۶۷۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۲ می باشد.



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲-۹- مبلغ ۲,۲۸۱ میلیون ریال بابت سپرده گذاری نزد وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت پرداخت ۴۰٪ سود ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۶ می باشد که موضوع از طریق واحد فنی وزارت امور اقتصادی و دارایی در حال پیگیری می باشد ، لازم به توضیح است که مبلغ فوق از نظر شرکت می بایست توسط بازرگانی دولتی ایران پرداخت گردد.
- ۳-۹- از مبلغ ۳۴۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید اقلام مورد نیاز، شامل شرکت آزاد فیلتر ۲۴۷ میلیون ریال، فضا گستر ایده پرداز ۹۰ میلیون ریال، و سایر ۷ میلیون ریال می باشد .
- ۴-۹- مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خدمات مورد نیاز از شرکتهای بیمه معلم به مبلغ ۴۳ میلیون ریال، شرکت مخابرات ایران ۴۵ میلیون ریال، کانون کارشناسان رسمی دادگستری ۲۰ میلیون ریال و سایر ۵۹ میلیون ریال می باشد .
- ۵-۹- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده اجاره در حساب شرکت حمل و نقل ترکیبی بابت سپرده اجاره سه طبقه از ساختمان خیابان ایرانشهر می باشد.
- ۶-۹- مبلغ ۱,۵۱۱ میلیون ریال سپرده بیمه در حساب شرکت مدیریت کشتی راهبران امید دریا مربوط به سپرده بیمه مکسوره قرار دادهای فی مابین می باشد که تا تاریخ صورت های مالی درخواست تسویه آن از طریق شرکت مذکور و تامین اجتماعی شعبه ۱۴ صورت گرفته است .



شرکت خنبر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
ماده در	ماده در	ماده در	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	ماده در	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۵۰۲۱	۱۵۸,۵۱۰	-	-	-	۱۵۸,۵۱۰	۱۴,۷۱۱	۱۵۸,۲۰۰	۱۵۰۲۱
۵۰۲۹	۱۲۵۰,۶۴	۲۵۸	۲,۲۴۰	۱۴۸	۱۲۵,۴۲۲	۶,۸۵۹	۱۲۴,۵۰۲	۷,۴۷۹
۲,۶۵۶	۲۸۹	۶۳	۸۸۵	۱۸۸	۲۵۲	۳,۳۹۶	۳۳۲	۳,۴۱۶
۴۰۹	۹۶۷	۱,۶۸۰	۳۷	۱۳۷	۲,۶۴۷	۷۱	۷۲۹	۱,۹۸۹
۴۹	۲۲	۲۵۵	۴۲۷	۷	۲۷۷	۴۴۷	-	۷۲۴
۵۵۷	۸۵۲	۶۸۵	۲۶	۱۸۷	۱,۵۳۷	۴۴	۵۰۰	۱۰۰۸۱
۱,۴۱۳	۱,۲۰۱	۱,۰۷۹	۴۳۷	۲۲۴	۲,۲۸۰	۱۰۰۲	۵۷۷	۲,۷۰۵
۲۵,۱۳۴	۲۸۶,۹۰۵	۴,۱۲۰	۴,۰۵۲	۸۹۱	۲۹۱,۰۲۵	۲۶,۵۳۰	۲۸۵,۱۴۰	۲۲,۴۱۵
۲۴۹	۲۰۳				۲۰۳	۴۶	-	۲۴۹
۶۰	۲۹۹				۲۹۹	-	۲۲۹	۶۰
۲۵,۴۴۳	۲۸۷,۴۰۷	۴,۱۲۰	۴,۰۵۲	۸۹۱	۲۹۱,۵۲۷	۲۶,۵۷۶	۲۸۵,۳۷۹	۲۲,۷۲۴

رسین

ساختن

تاسیسات

ماشین آلات و تجهیزات

ابزار آلات

وسایل نقلیه

اثاثه و منقولات

جمع

سپارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای

زمین
 ساختمان
 تاسیسات
 ماشین آلات و تجهیزات
 ابزار آلات
 وسایل نقلیه
 اثاثه و منسوجات
 جمع
 داراییهای در دست تکمیل
 سفارشات و پیش بر دارندهای
 سرمایه ای



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱- دارائیهای ثابت شرکت تا مبلغ ۱۸.۵۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه بیمه شده است . لازم به توضیح است ساختمانهای خریداری شده در سال ۱۳۹۲ توسط کشتیرانی جمهوری اسلامی دارای پوشش بیمه ای بوده است.

۱۰-۲- مانده زمین بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۰-۳- از سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای ۶۰ میلیون ریال آن مربوط به سنوات قبل و ۲۳۹ میلیون ریال آن مربوط به شرکت تلفن گستر می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۲,۰۰۰	دو قطعه زمین ملک ماکادام به متراژ ۲۳۶.۲۵ و ۵۵۶.۸۰ متر مربع
۵,۳۴۳	-	زمین تعمیرگاه سند مالکیت ۱۸۸۳/۳
۴,۷۱۰	-	زمین تعمیرگاه سند مالکیت ۱۸۷۳/۳
۴,۶۵۸	-	زمین تعمیرگاه سند مالکیت ۱۸۷۴/۳
-	۴۶,۲۰۰	زمین دفتر بندرعباس به متراژ ۴۶.۲۰۰ متر مربع
۲۷۷	۲۷۷	بهای زمین شویکار (آذری) به متراژ ۸۶/۷۴۸۴ متر مربع
۱۹	۱۹	بهای زمین تعمیرگاه مشهد به متراژ ۳۱۰۰۳ متر مربع
۱۴	۱۴	بهای زمین فروشگاه مشهد به متراژ ۵۶/۲۴۸ متر مربع
۱۵,۰۲۱	۱۵۸,۵۱۰	

۱۰-۳- مانده ساختمان بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۹۷۱	ساختمان ملک ماکادام
۳,۸۳۵	-	ساختمانهای کارگاهی
۳,۰۲۵	-	ساختمانهای اداری
-	۲۲,۷۵۰	ملک نخ زرین
۵۹۳	۵۹۳	بهای ساختمان شویکار (آذری)
-	۷,۰۱۸	ساختمان دفتر بندر عباس
-	۴۵,۰۶۴	ساختمان دفتر بندر امام
۲۶	۲۶	بهای ساختمان مشهد
۷,۴۷۹	۱۲۵,۴۲۲	

شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۴- افزایش در ساختمانها به مبلغ ۱۲۴.۸۰۲ میلیون ریال عمدتاً ناشی از خرید ملک های جدید ماکادام، شعبه بندر عباس، شعبه بندر امام و انبار نخ زرین بوده است. لازم به توضیح است املاک و ساختمانهای خریداری شده در پایان سال ۹۲ تا تاریخ تهیه ترازنامه، نقل و انتقال رسمی آنها صورت نپذیرفته، ملک ماکادام در ترهین بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۱۰-۵- افزایش در تاسیسات به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال ناشی از سیستم لوله کشی آب، کابل کشی برق و کامپیوتر، سیستم اطفاء حریق و تابلو اصلی برق می باشد.

۱۰-۶- افزایش در وسائط نقلیه به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال عمدتاً ناشی از خرید خودروها در شعب بندر عباس و بندر امام می باشد.

۱۰-۷- افزایش در اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۵۷۷ میلیون ریال عمدتاً ناشی از خرید میز و صندلی، مانیتور، پارتیشن، گرمکن غذا و تلویزیون می باشد.

۱۰-۸- مانده دارائیهای در دست تکمیل بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۵۸	پروژه اهواز (دیوار کشی اطراف زمین)
۱۴۵	۱۴۵	پروژه اهواز (ادامه هزینه ساخت جهت سوله نیمه کاره)
۴۶	۰	متفرقه (سیم کشی تاسیسات)
<u>۲۴۹</u>	<u>۲۰۳</u>	

- اقدامات انجام شده در خصوص پروژه اهواز در یادداشت ۱-۹-۱۰ به تفصیل ارائه گردیده است وبا توجه به مصوبات هیئت مدیره مقرر گردیده در سال ۱۳۹۳ نسبت به فروش ملک اقدام گردد .



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

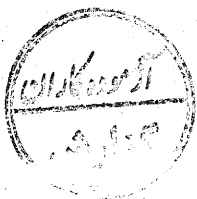
۱۰-۹-۱- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت جهت ملک اهواز	۶۰	۶۰
	۶۰	۶۰

۱۰-۹-۱- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۰ میلیون ریال بابت

پرداخت قسمتی از کل مبلغ ۸۵ میلیون ریال ملک اهواز بوده که طی مبایعه نامه شماره ۲۴/۰۲/۱۰۵۱ مورخ ۶۷/۸/۲۴ از آقای ناصری خریداری گردیده است. طبق مبایعه نامه فروشنده موظف بوده سه ماه بعد از توافق نسبت به انتقال سند مذکور اقدام نماید، با توجه به اینکه فروشنده در موعد مقرر نتوانسته به تعهد خود عمل نماید، شرکت از طریق مراجع قضایی اقدام نموده و فروشنده ملزم به انتقال سند مالکیت رسمی بنام شرکت خیبر گردیده و پس از پیگیری برای اجرای حکم صادره دادگاه اجرای احکام دادگستری طی نامه کتبی شماره ۴۲۲/۸۶ مورخ ۸۶/۰۳/۰۱ به دفتر خانه شماره ۲۷ اهواز ابلاغ نموده که نسبت به تنظیم سند رسمی و انتقال آن بنام شرکت تاکنون عوارض شهرداری و بدهی بیمه پرداخت و نسبت به تسویه حساب با وزارت دارائی و شهرداری نیز موضوع در حال پیگیری و اخذ مجوزهای مربوطه از وزارت دارائی، شهرداری و ثبت برای انتقال قطعی سند بوده و تاکنون عوارض شهرداری و بدهی بیمه پرداخت و نسبت به تسویه حساب با وزارت دارائی و شهرداری نیز موضوع در حال پیگیری می باشد. ضمناً ملک و مستحقات مربوطه از زمان مبایعه نامه در تصرف شرکت خیبر قرار گرفته و در سالهای گذشته شعبه شرکت در شهر اهواز در ساختمان مذکور مستقر بوده است و پس از تعطیلی شعبه نیز ساختمان کماکان در تصرف شرکت خیبر می باشد؛ همچنین جهت اخذ مجوز ایجاد گاراژ جهت ملک مزبور تاکنون مبلغ ۷۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۰-۱۰- کاهش داراییها به مبلغ ۲۶.۴۷۵ میلیون ریال بابت فروش ملک خیبر به شرکت تکوین الکتریک و مبلغ ۱۱ میلیون ریال بابت فروش اثاثه و منصوبات رستوران به خدمات رفاهی و بمبلغ ۴۴ میلیون ریال بابت فروش دو خودروی وانت مزدا در مزایده می باشد. که پس از کسر استهلاک انباشته بمبلغ ۴۰۵۲ میلیون ریال، جمعاً بمیزان خالص ۸۸۸۴۰۸ ریال پس از کسر هزینه های فروش مربوطه (عمدتاً شامل فروش زمین و ساختمان به شرکت تکوین بمبلغ ۹۰۰۰۰۰۰ ریال از طریق مزایده عمومی) فروخته شده و سودی بمبلغ ۸۶۵۹۳۰ میلیون ریال شناسایی گردیده است. (یادداشت ۲۴)



شرکت خیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
ارزش دفتری	ارزش دفتری در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۴۶	۲,۰۴۶	-	-	-	۲,۰۴۶	۱۱-۱ حق کسب و پیشه (سرقفلی)
۱۱۲	-	-	(۱۱۲)	-	۱۱۲	حق الامتیاز برق
۳۹	۳۹	(۲۰)	-	۲۰	۳۹	خرید نرخ افزار سیستم اتوماسیون
۶۴	۱۷	-	(۷۲)	۲۵	۶۴	حق اشتراک ودیعه تلفن
-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	-	امتیاز آب و برق و تلفن شعبه بندرامام
-	۱۰	-	-	۱۰	-	امتیاز آب و برق و تلفن ملک ماکادام
۲,۲۶۱	۲,۲۱۲	(۲۰)	(۱۸۴)	۱۵۵	۲,۲۶۱	

۱۱-۱- حق کسب و پیشه مربوط به ۳ باب مغازه و محوطه تعمیرگاه در ساختمان آذری واقع در میدان شمشیری می باشد.



شرکت خیبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۰۴۰	۵۳,۶۳۰	۱۲-۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۰,۰۷۸	۳۲,۳۵۰	۱۲-۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
<u>۴۶,۱۱۸</u>	<u>۸۵,۹۸۰</u>		جمع

۱۲-۱- مانده اسناد پرداختی تجاری مبلغ ۵,۵۷۷ میلیون ریال که تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۲-۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری - ریالی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۹	۵,۵۷۷	اسناد پرداختی
۱۰,۳۵۹	۱۸,۶۷۵	شرکت نفت پارس
-	۶,۶۱۱	شرکت نفت ری سان
-	۵,۴۹۳	روانکاران احیاء سپاهان
۳,۱۷۱	۴,۵۲۱	شرکت باژاک
۲,۸۷۹	۳,۸۲۶	شرکت رنگ آفرین
۴۱۱	۱,۴۰۰	شرکت دل آران روز
-	۶۳۱	به پخش تهران
-	۵۱۷	روغن صنعت نگین
-	۴۲۹	شرکت پیشتازان نوین اشکان
-	۴۰۰	تعاونی سهند
-	۳۹۴	موسسه ایمن آراد
۲۲۸	۳۸۸	شرکت شهران شیمی
۶۴۷	۳۶۳	شرکت تامین روانکار دایان
۱۳۵	۳۵۷	روغن صنعت آروشا
-	۳۳۳	تعاونی تولیدی صنعتی مهر یاد پاک
۱۳۵	۳۲۰	فروشگاه غفوری پهلوانی
-	۳۰۰	شرکت روغن کار ناظم
<u>۱۹,۱۹۴</u>	<u>۵۰,۵۳۵</u>	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۹۴	۵۰,۵۳۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۴۹	کفش آزادی
۸	۲۴۱	شرکت کیان کارای پارسا
۱	۲۱۱	نرمینه بافت
-	۲۰۵	کلان ساحل جنوب
-	۱۹۷	شرکت فلزی آدران شفق
-	۱۸۰	سفیر ایمن
۲۲۶	۱۵۱	تولیدی صنعتی اسپیدار
-	۱۲۹	ایران پتک
۲۸	۱۱۵	البرز تدبیر کاران
۳	۱۱۲	شرکت پخش رازی
۶,۵۸۰	۱,۳۰۵	سایر
<u>۲۶,۰۴۰</u>	<u>۵۳,۶۳۰</u>	

۱۲-۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری - ارزی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	نوع ارز	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۰۳۰	۱۲,۴۵۹	۴۷۰.۱۵۵/۱۶	دلار	شرکت آدام آلیس
۲,۴۸۷	۳۴۵	۹.۳۶۹/۶۰	یورو	شرکت رنگ آفرین
۸,۵۹۱	۷,۵۵۵	۲۸۵.۰۶۷/۶۷	دلار	شرکت بازاک
۱۸۵	۲۲۵	۳۱.۲۳۱/۴۸	درهم	شرکت جی او می اینجنترینگ
۷۹۴	۳,۸۴۷	۵۳۳.۲۷۷/۸۰	درهم	شرکت سیفی شیپ
۲۶۴	۶۳۱	۸۸	درهم	شرکت فایو استار
۲,۸۴۲	۱,۳۲۴	۴۹.۹۷۲/۲۱	دلار	شرکت شانگهای هیولی
-	۵,۹۶۴	۱.۳۸۴.۷۰۲/۲۶	یوان	شرکت فیلتنک دالیان
(۱۱۵)	-			سایر
<u>۲۰,۰۷۸</u>	<u>۳۲,۲۵۰</u>			جمع

- ۱۲-۲-۱- ازمأنده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری مبلغ ۶۳,۶۹۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.
- ۱۲-۳-۱- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری ارزی بابت ارائه کالا و خدمات در بنادر خارج از کشور به ناوگان کشتیرانی ج.ا.ا می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۱,۵۱۸/۰۱ دلار به شرکت بازاک و مبلغ ۱,۳۸۴,۷۰۲/۲۶ یوان به شرکت فیلتنک دالیان و مبلغ ۳۲,۵۲۶/۹۱ دلار به شانگهای هیولی پرداخت شده است.
- ۱۲-۳-۲- نرخ ارزها به شرح زیر می باشد:

شرح	نرخ ارز در سال ۱۳۹۲	نرخ تسعیر در پایان سال
دلار	۲۴۵۰۰ ریال	۲۶۵۰۰ ریال
یورو	۳۱۴۱۰ ریال	۳۳۸۶۳ ریال
درهم	۶۶۵۸ ریال	۷۲۱۳ ریال

- با توجه به مراودات فی مابین با شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و تسویه بدهیهای ارزی از طریق آن، بدهیهای مزبور با شرح اعلام شده تسعیر گردیده است.



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۳-۲	۱,۱۶۶	۲,۰۸۴
سازمان خصوصی سازی	۱۳-۳	۷,۸۳۴	-
عطافداکار (اجاره آذری)	۱۳-۴	۳,۱۸۵	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۳-۵	۲,۸۱۴	-
شرکت طریق القدس	۱۳-۶	۲,۴۱۶	۲,۴۱۵
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	۱۳-۷	۲,۱۶۴	-
شرکت بازرگانی دولتی ایران		۸۴۷	۹,۱۷۲
سپرده بیمه پرداختنی		۶۳۶	-
حسن انجام کار پرداختنی		۶۰۶	۸۹۱
مالیات حقوق و تکلیفی		۲۸۲	۱۲۷
بیمه های تامین اجتماعی		۱۹۹	۳۵۰
بستانکاران موقت		۱۴۱	۲۲,۳۴۸
سایر		۶۴۵	۲,۳۰۴
جمع		۲۲,۹۳۵	۳۹,۶۹۱

۱۳-۱- از مانده سایر حسابهای پرداختنی مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۲- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح زیر تفکیک میگردد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره ۴٪ پس انداز کارکنان	۱۳-۲-۱	۹۴۳	۹۶۹
ذخیره هزینه های عمومی و تشکیلاتی		۲۲۳	۱,۰۴۴
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان		-	۷۱
جمع		۱,۱۶۶	۲,۰۸۴

۱۳-۲-۱- ۴٪ ذخیره پس انداز کارکنان شامل ۲٪ حقوق پرسنل رسمی و ۲٪ هزینه حقوق شرکت می باشد که هر ساله ذخیره

گرفته میشود و در زمان بازنشستگی و یا بازخرید به کارکنان پرداخت و تسویه می گردد.

۱۳-۳- بدهی ایجاد شده به سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۷,۷۳۴ میلیون ریال بابت سهام ترجیحی کارکنان به شرکت خصوصی سازی می باشد که در سال ۹۳ مبلغ ۳,۶۴۶ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۳-۴- مانده حساب آقای عطا فداکار به مبلغ ۳,۱۸۵ بابت اسناد دریافتنی بابت اجاره ملک آذری در سال ۹۳ می باشد که در سال ۹۳ دریافت گردیده است

۱۳-۵- بدهی ایجاد شده بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت خرید و فروش سه ماهه چهارم سال ۹۲ می باشد که در ابتدای سال ۹۳ تسویه گردیده است. وضعیت ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که نتیجه رسیدگی های انجام شده به این شرکت ابلاغ نشده است.

۱۳-۶- مانده شرکت طریق القدس به مبلغ ۲,۴۱۶ میلیون ریال بابت الباقي طلب از محل خرید ۳۷ دستگاه ماشین آلات راهسازی و ۵ دستگاه کامیونت در طی سال ۸۳ از آن شرکت می باشد که تا کنون تسویه نگردیده.

۱۳-۷- بدهی ایجاد شده به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی به مبلغ ۲,۱۶۴ میلیون ریال بابت هزینه حقوق و مزایای پرسنل قراردادی می باشد.

شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- پیش دریافتها

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت تعمیرات و فروش قطعات یدکی	۱۴-۱	-	۲۸۳
		-	۲۸۳

۱۴-۱- پیش دریافت تعمیرات و فروش قطعات یدکی عمدتاً "مربوط به فروش و یا تعمیر قطعات یدکی مربوط به ماشین آلات راه سازی به نمایندگی های شرکت در سراسر ایران و یا شرکت ها و اشخاص درخواست کننده بوده است .



شرکت خنبر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت مالیات عملکرد بشرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۱- میلیون ریال		۱۳۹۲- میلیون ریال		مالیات		۱۳۹۲- میلیون ریال	
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدمشمول مالیات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	۴۰۰۵۱	-	۴۰۰۴۹	۴۰۰۴۹	۴۰۰۴۸	۳۷۹۹۷	۱۵۰۱۸۷
رسیدگی به دفاتر	۶۰۳۲۵	۶۰۳۲۵	-	-	-	۶۰۳۲۵	۲۵۰۳۰۲
رسیدگی نشده	-	۵۰۴۸۹	-	-	-	۵۰۴۸۹	۲۱۰۹۵۵
	۱۰۰۳۷۶	۱۱۰۸۱۴					
	(۱۰۰۳۷۶)	(۹۰۲۴۳)					
	-	۲۰۵۷۱					

پیش پرداخت مالیات (باندداشت ۹ صورتهای مالی)

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، برک تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ دریافت نشده است . ضمنا دفاتر قانونی شرکت در سال ۱۳۹۱ توسط حسابداران رسمی مورد بررسی قرار گرفته است که مالیات عملکرد مبلغ ۷۵۳۱ میلیون ریال گزارش شده است.

- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس سود و زیان ابرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است .



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

کلیه سود سهام پرداختنی سهامداران طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر تا تاریخ ترازنامه به سهامداران پرداخت گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی	سهام داران
پایان دوره	پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۰	۴,۵۰۶	شرکت کشتیرانی ج.ا.
۸۷	۲۵۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۱۷۷	۲۰۴	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۳/۴	۱۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر
۳/۴	۱۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۳/۴	۱۰	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
۷۱	۱۰	سهام ترجیحی کارکنان (۱۱۶ نفر)
۱,۷۳۵	۵,۰۰۰	
(۱,۷۳۵)	(۵,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
۰		



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

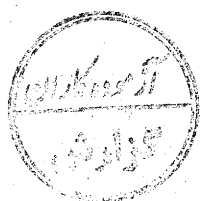
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گردش ذخیره یادشده طی سال بشرح زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۷۱	۹,۳۵۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۱,۳۹۲)	(۲,۲۱۰)	پرداخت شده در طی سال
۱,۶۷۵	۲,۴۶۹	ذخیره تامین شده
۹,۳۵۴	۹,۶۱۳	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مانده	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			
۸۲,۹۵۳	۹۰٪	۸۲۹,۵۱۸	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴,۶۰۲	۵٪	۴۶,۰۲۵	شرکت سهامی بیمه ایران
۳,۷۵۹	۴٪	۳۷,۵۹۳	سهام ترجیحی کارکنان
۱۸۴	۰/۲۰٪	۱,۸۴۱	شرکت کشتیرانی دریای خزر
۱۸۴	۰/۲۰٪	۱,۸۴۱	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
۱۸۴	۰/۲۰٪	۱,۸۴۱	شرکت کشتیرانی والفجر
۱۸۴	۰/۲۰٪	۱,۸۴۱	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۹۲,۰۵۰	۱۰۰٪	۹۲۰,۵۰۰	

۱۸-۱- سرمایه شرکت مشتمل بر ۹۲۰,۵۰۰ سهام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد که مبلغ سرمایه از طرف کلیه سهامداران تماما پرداخت شده است .



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۲۵ اساسنامه ، مبلغ ۶,۵۶۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسید مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته قانونی	۹,۲۰۵	۲,۶۴۳
	<u>۹,۲۰۵</u>	<u>۲,۶۴۳</u>

۲۰- فروش خالص ، درآمد ارائه خدمات

فروش کالا (قطعات - ملزومات و ماشین آلات) و خدمات (خدمات جابجایی - اجرت خدمات انتفاعی) به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
خالص فروش ملزومات ، خدمات دریایی، دارو و جابجایی	۲۰-۱	۴۹۳,۵۳۷	۲۱۳,۹۹۸
خالص فروش قطعات ماشین آلات راهسازی	۲۰-۲	۱۵,۷۷۹	۱۱,۳۹۵
جمع		<u>۵۰۹,۳۱۶</u>	<u>۲۲۵,۳۹۳</u>



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-۱- خالص فروش ملزومات و خدمات دریایی بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
فروش ملزومات دریایی	۲۰-۱-۱	۴۷۱,۱۶۰	۲۰۵,۱۰۰
فروش خدمات و جابجایی	۲۰-۱-۱	۱۹,۳۰۰	۴,۹۸۳
فروش صادراتی	-	-	۲۱۳
فروش دارو	۲۰-۱-۱	۳,۰۷۷	۳,۷۰۲
جمع		۴۹۳,۵۳۷	۲۱۳,۹۹۸

۲۰-۱-۱- فروش ملزومات ، خدمات و جابجایی و دارو بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ملزومات	خدمات و جابجایی	دارو
شرکت مدیریت کشتی راهبران امید دریا	۳۹۰,۹۲۷	۱۶,۰۴۶	۲,۵۴۳
شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم	۲۷,۵۹۳	۳۷۴	۲۲۴
شرکت پرشیا هرمز	۳,۴۲۱	۱,۱۷۶	-
شرکت کشتیرانی والفجر	۱۵,۱۲۲	۱۸۱	۹۹
شرکت کشتیرانی ایران و هند	۷,۴۸۲	۲۳۴	۶
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۲۴۲	-	-
شرکت کشتیرانی دریای خزر	۸,۱۳۵	-	۱۴۴
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	۲۳۱	-	-
شرکت های اوشن	۱۴,۵۶۷	۲۸۷	۶۱
شرکت کلان ساحل جنوب	۳۲۵	-	-
سایر	۱,۱۱۵	۱,۰۰۲	-
	۴۷۱,۱۶۰	۱۹,۳۰۰	۳,۰۷۷

۲۰-۱-۱-۱- نحوه قیمت گذاری تدارکات کشتی :

فروش اقلام مصرفی به شرکتهای کشتیرانی داخلی (گروه کشتیرانی) اغلب در قالب قرارداد بوده و با تنظیم لیست قیمت (price list) معتبر بلند مدت (معمولاً یکساله) و توافق فی مابین صورت می پذیرد، این امر با در نظر گرفتن کلیه هزینه های عملیاتی و ثابت (خواب سرمایه هزینه های حمل و انبارداری، هزینه های عملیاتی تحویل بر روی کشتی و ...) صورت پذیرفته و نهایتاً با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت مبادرت به افزودن سود مناسب می نماید.



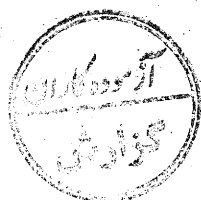
شرکت خیبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-۲- خالص فروش قطعات به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲			فروش به نمایندگیها
فروش خالص	فروش خالص	برگشت از فروش	تخفیف فروش	فروش ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۷	۹۷۴	-	۷۳	۱,۰۴۷	استان تهران
۴,۳۴۵	۳,۶۵۹	-	۲۷۵	۳,۹۳۴	استان کرمانشاه
۷۷۲	۲,۰۳۴	-	۱۵۳	۲,۱۸۷	استان اصفهان
۶۴۴	۲,۶۱۸	۵۸	۱۹۷	۲,۸۷۳	استان آذربایجان شرقی
۱,۱۲۸	۹۹	۲۲	۸	۱۲۹	استان خراسان رضوی
۹۸۱	۵۵۸	-	۴۲	۶۰۰	استان قم
۸۷	۶۰۰	-	۴۵	۶۴۵	استان کردستان
-	۴۲۱	-	۳۲	۴۵۳	استان گیلان
۱۴	۷۸	-	۶	۸۴	استان کرمان
۱۶۲	۲۰۴	-	۱۵	۲۱۹	استان سیستان و بلوچستان
۱۶	۲۸۳	-	۲۱	۳۰۴	استان مازندران
(۱۶۴)	-	-	-	-	استان آذربایجان غربی
۱۰,۴۵۲	۱۱,۵۲۸	۸۰	۸۶۷	۱۲,۴۷۵	
-	۴۴۷	-	۹	۴۵۶	فروش به سایر مشتریان
-	۹۲۰	-	۲۹	۹۴۹	مواد معدنی ایران سرب و روی انگوران
-	۸۹۸	-	۶۸	۹۶۶	جهاد توسعه منابع آب
-	۱,۷۰۴	-	۴۳	۱,۷۴۷	آرمن راه پارت صنعت
۹۴۳	۲۸۲	-	-	۲۸۲	مشارکت اویول آب نیرو
۹۴۳	۴,۲۵۱	-	۱۴۹	۴,۴۰۰	سایر
۱۱,۳۹۵	۱۵,۷۷۹	۸۰	۱,۰۱۶	۱۶,۸۷۵	فروش به سایر مشتریان



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-۲-۱ نحوه قیمت گذاری قطعات وارداتی :

نحوه قیمت گذاری قطعات وارداتی براساس قیمت تمام شده و با در نظر گرفتن هزینه های ارزی ، هزینه های گمرکی ، حمل ، بیمه ، انبارداری و غیره با توجه به وضعیت بازار و قیمت های رقبا و در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت با اعمال سود مناسب محاسبه و به کمیت معاملات شرکت پیشنهاد می گردد کمیت معاملات پس از بررسی و اعمال نظرات کارشناسی و اصلاحی و با توجه به قیمت های مصوب قبلی دارای موجودی ، قیمت های پیشنهادی را به تصویب می رساند.

۲۰-۲-۲ نحوه اعمال تخفیفات فروش :

اعضای هیئت مدیره جهت کنترل قیمت ها ، تثبیت نرخ فروش قطعات یدکی در بازار ، افزایش انگیزه برای فروش بیشتر و همچنین ایجاد بستری مناسب جهت رقابت سالم بین نمایندگیها تخفیفات را از تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۳۱ برای نمایندگی تهران ۶٪ و نمایندگی های شهرستانها ۷٪ تصویب و به اجرا گذاشته بود . همچنین طبق تصمیمات هیأت مدیره از ۱۳۸۸/۱۰/۲۰ تخفیفات کلیه نمایندگیها ۷٪ منظور گردیده و بهای قطعات فروخته شده نیز در طی ۶ ماه وصول می شود .

صورت سود فعالیت تدارکات ناوگان :

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
فروش تدارکات ناوگان :	
خدمات دریایی و جابجایی	۱۹,۳۰۰
خدمات دارو	۳,۰۷۷
ملزومات دریایی	۴۷,۱۱۶
کسر می شود :	۴۹۳,۵۳۷
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۴۲۱,۶۹۲)
کسر می شود :	
هزینه های حقوق و هزینه های مرتبط دفتر تهران	(۶۷,۸۸۴)
کسر می شود :	
هزینه های مربوط به دفاتر بندرامام و عباس	(۲,۲۴۷)
جمع قیمت تمام شده و هزینه ها	(۴۹۲,۸۲۳)
سود (زیان) حاصل از فعالیت	۷۱۴

۲۰-۳ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود نا خالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۳,۵۳۷	(۴۲۱,۶۹۲)	۷۱,۸۴۵	۰/۱۴
۱۵,۷۷۹	(۲,۷۳۸)	۱۳,۰۴۱	۰/۰۳
۵۰۹,۳۱۶	(۴۲۴,۴۳۰)	۸۴,۸۸۶	۰/۱۷

جابجایی
فروش قطعات
جمع



شرکت خیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۴۵۹	۶۱,۵۳۰	۲۰-۱-۱	موجودی کالا در ابتدای سال
			اضافه می شود :
۱۹۸,۴۳۳	۴۷۸,۵۳۳		خرید طی دوره
۳۸	۲۴		کسری و اضافی انبار گردانی
۲۴۰,۹۳۰	۵۴۰,۰۸۷		قیمت تمام شده کالای آماده برای فروش
			کسر می شود :
(۶۱,۵۳۰)	(۱۱۵,۶۵۷)		موجودی کالا در پایان سال
۱۷۹,۴۰۰	۴۲۴,۴۳۰		قیمت تمام شده کالای فروش رفته
			اضافه می شود :
۴	-		قیمت تمام شده اجرت خدمات
۱۷۹,۴۰۴	۴۲۴,۴۳۰		قیمت تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

۲۱-۱- خرید طی دوره از شرکتها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۹۶	۱۶۰,۳۷۳	نفت پارس
۱۴,۱۵۲	۴۱,۲۴۱	واژاک
۳,۵۳۰	۴,۶۲۴	نورین تاب
۱,۵۷۸	۵,۸۲۹	دلاران روز
۳۸۸	۸۱۶	کیان کارای پارسا
۱۲۲,۹۸۹	۲۶۵,۶۵۰	سایر
۱۹۸,۴۳۳	۴۷۸,۵۳۳	



شرکت خیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات قراردادی	۲۲-۱	۱۳,۷۹۴	۳,۲۷۱
هزینه حقوق پرسنل و مدیران	۲۲-۲	۹,۱۷۷	۹,۶۵۷
هزینه عیدی و پاداش	۲۲-۲	۳,۵۱۳	۲,۱۲۰
هزینه مواد مصرفی		۳,۱۱۸	۴۸۹
هزینه مزایای غیر نقدی		۲,۸۱۱	۷۵۹
هزینه بیمه سهم کارفرما	۲۲-۲	۲,۷۱۸	۱,۸۲۲
هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان		۲,۶۹۱	۱,۸۸۲
هزینه تعمیر و نگهداری		۲,۱۵۶	۴۴۶
هزینه حق الزحمه ها	۲۲-۱	۱,۶۷۲	۶۳۵
هزینه ایاب و ذهاب کارکنان		۱,۵۸۵	۹۱۶
هزینه اشتراکات (آب ، برق ، تلفن ، گاز ، پست و اینترنت)		۱,۵۰۷	۸۶۵
هزینه غذای کارکنان و پذیرائی و آبدارخانه		۱,۲۴۶	۹۰۱
هزینه رفاه (پوشاک ، بهداشت ، رفاه ، بن ، بیمه عمر ، ورزش)		۹۸۴	۷۷۱
هزینه های استهلاک دارائیه		۹۱۴	۱,۲۳۷
هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی		۸۷۴	-
هزینه عوارض نوسازی ، مشاغل و نقل و انتقال		۸۲۳	۴۵۰
هزینه فوق العاده سفرو ماموریت		۷۱۱	۳۴۰
هزینه بیمه دارائیه ثابت و موجودیها		۲۹۳	۱۳۷
هزینه سوخت وسائط نقلیه		۲۶۵	۷۲
هزینه حق عضویت هیئت مدیره		۲۱۵	۱۵۸
هزینه اجاره	۲۲-۳	۱۲۰	-
هزینه کالای راکد		-	۱,۳۶۹
سایر هزینه های متفرقه		۱,۳۹۲	۲۶۵
		<u>۵۲,۵۷۹</u>	<u>۲۸,۵۶۲</u>



شرکت خیبر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۱- افزایش هزینه های خدمات قراردادی و حق الزحمه ها ناشی از افزایش تعداد کارکنان قراردادی موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱ از تعداد ۳۴ نفر به ۶۸ نفر در سال ۱۳۹۲ و هم چنین ثبت ۵۰٪ هزینه های حقوق و مزایای پرسنل مامور از خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم به تعداد ۳۲ نفر در سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۲-۲- افزایش هزینه های حقوق ، عیدی و پاداش و بیمه سهم کارفرما ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۲۲-۳- هزینه اجاره به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال ناشی از اجاره انبار رباط کریم از شرکت حمل و نقل ترکیبی می باشد.



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۰۰	۱۴,۴۱۸	۲۴-۱ درآمد حاصل از اجاره
۸۵	(۱۴)	سایر
<u>۱۷,۶۸۵</u>	<u>۱۴,۴۰۴</u>	

۲۳-۱ درآمد حاصل از اجاره بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۱	۵,۶۷۴	شرکت زامیاد
۶,۰۰۰	۱,۱۰۷	منصور یمینی یکتا
۲,۷۵۰	۳,۰۰۰	عطاء الله فداکار
-	۸۷۹	شرکت راهبران امید دریا
-	۶۹۷	رکت پرشیا هرمز
۳۶۰	۲۷۰	بانک رفاه کارگران
۳۵۷	۲۵۸	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۳۰۰	-	بابک فنونی
۷۵۲	۲,۵۳۳	سایر
<u>۱۷,۶۰۰</u>	<u>۱۴,۴۱۸</u>	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۵	۱۳,۲۹۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
(۶,۵۷۵)	(۲۲,۰۸۹)	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۳۹۲	۸۶۵,۹۳۰	۲۴-۱ درآمد حاصل از فروش دارائیهها
۷۷۴	۱,۰۰۱	۱۰-۱۰
<u>۷۷۴</u>	<u>۱,۰۰۱</u>	۲۴-۲
<u>(۱,۵۱۴)</u>	<u>۸۵۸,۱۳۳</u>	سایر

۲۴-۱ زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز به مبلغ ۲۲,۰۸۹ میلیون ریال مربوط به سرفصل حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت شماره ۱۲ می باشد.

۲۴-۲ سایر درآمدها به مبلغ ۱,۰۰۱ میلیون ریال عمدتاً شامل جریمه های دیرکرد حساب نمایندگیها و فروش ضایعات و اصلاح حساب پیش دریافتها و فروش سهام کشتیرانی در بورس می باشد.



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- تعدیلات سنواتی:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۵۴)	-	بابت برگ تشخیص عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۱
۱۰۱	-	اصلاح حساب هزینه های حسابرسی سنوات قبل از سال ۱۳۹۱
(۴)	-	سهم ۳ در هزار اتاق بازرگانی عملکرد سال ۱۳۸۸
-	-	اصلاح حساب بستانکاران - مفاصا حساب بیمه سال ۱۳۸۷
(۱,۷۹۵)	-	اصلاح حساب سایر بستانکاران - حق بیمه سالهای ۱۳۷۷ تا ۱۳۸۶
۱۹۴	-	اصلاح حساب درآمد مربوط به وجه گمرک
-	-	اصلاح حساب بستانکاران تسویه - مالیات و عوارض و ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
۳۰۰	-	اصلاح حساب درآمد اجاره سال ۱۳۹۱
(۵۴)	-	اصلاح حساب بستانکاران - مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
۱,۰۵۱	-	برگشت هزینه استهلاک سنواتی حساب سرقفلی
(۱,۲۳۶)	-	تفاوت برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۸۹
۲۹	-	اصلاح حساب بستانکاران سال ۱۳۸۱
-	-	اصلاح حساب جاری مشتریان - دستور کارهای سال ۱۳۸۹
(۱,۶۶۷)	-	



شرکت خیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
سود عملیاتی	۴۶,۷۱۱	۳۵,۱۱۲
هزینه استهلاک	۹۱۱	۱,۲۴۸
خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت	۲۵۹	۲۸۳
افزایش موجودی مواد و کالا	(۵۴,۱۲۷)	(۱۷,۵۴۸)
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	(۵,۹۹۲)	(۳,۶۲۰)
افزایش حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۸۵۶,۳۰۴)	(۷,۱۷۹)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۲۳,۱۰۶	۴۲,۵۷۰
کاهش حساب پیش دریافتها	(۲۸۳)	(۴۲۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۱,۱۷۸)	(۵,۸۰۱)
	(۸۶۶,۸۹۷)	۴۴,۶۳۸

۲۶-۱- مبادلات غیر نقدی بمبلغ ۲۸۴,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به دارائیهای انتقالی از شرکت خدمات مهندسی و کشتیرانی قشم می باشد.



شرکت خیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

شرکت هیچگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه و همچنین هیچگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ را نداشته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویدادی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



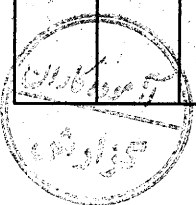
شرکت خیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته:

ارقام به میلیون ریال

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲					
ماده طلب (دهی)	مبلغ معامله	ماده طلب (دهی)	مبلغ معامله	مبنای معامله	موضوع معامله	ا) مشمول ماده ۱۲۹ آیت می باشد	نوع وابستگی
۶۷,۹۱۳	۳,۳۹۷ ۱,۰۲۲	۳۴۷,۵۲۱	۲,۲۴۲ ۱,۱۵۱	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات هزینه حقوق مدیران	سهامدار کنترل کننده/عضو هیات مدیره	سهامدار
۴,۳۴۵	۹,۷۵۲ ۹۶	۵,۷۷۶	۱۵,۴۰۲ ۹۶	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات هزینه حقوق آقای سادات	عضو هیات مدیره	سهامدار
-	۱۶۶,۶۰۹	-	۴۰۹,۵۱۷	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
-	۴۰,۷۳۳	-	-	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
۵,۸۴۵	۱۳,۹۷۶ ۹,۰۰۰ ۲,۳۲۴	۱۰,۷۲۶	۲۸,۱۹۱ - ۵,۳۳۸	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات حق مدیریت دفاتر بندرعباس و امام هزینه حقوق کارکنان مأمور	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
-	-	۱۶۹	۱۶۰	برابر ارزش مورد معامله	فروش خدمات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
-	-	(۱۸۳)	۱۸۲	برابر ارزش مورد معامله	از محل اجاره ساختمان ایران‌شهر و انبار قدس	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
۹۳۸	۴,۱۴۶	۶,۳۸۱	۷,۷۲۳	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
۷۴۰	۳۲	۶,۳۸۵	۴,۵۹۷	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
۶	-	-	-	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	عضو هیات مدیره	سهامدار
۱,۰۵۳	۹,۵۱۵	۴,۶۱۸	۸,۲۷۹	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات و خدمات	عضو هیات مدیره	سهامدار
(۲۲۳)	۲,۲۷۱	۱۳۲	۴۹,۹۴۷	برابر ارزش مورد معامله	حقوق کارکنان قراردادی	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
-	-	۴۴۱	۱۱۳	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا
-	-	۱۵,۸۰۷	۱۴,۹۱۵	برابر ارزش مورد معامله	فروش ملزومات	مورد ندارد	هم گروه در کشتیرانی چاا



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- سود انباشته در پایان دوره :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال

الف (تکالیف قانونی

۸۹,۹۳۶

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاح قسمتی از قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره :

۸۹,۹۳۶

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- وضعیت ارزی :

وضعیت موجودی ارزی در پایان دوره عملکرد منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می باشد:
 موجودی دلاری :

شرح	نوع ارز	یادداشت	مانده اول دوره	- اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان
صندوق ارزی	دلار	۴-۲	۲,۱۶۲	۱,۴۷۸	-	۳,۶۴۰
بانک اقتصاد نوین	دلار	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک پاسارگاد	دلار	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک پارسیان	دلار	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک ملت	دلار	۴-۲	۱۵۰,۲۲۰/۹۰	۱۷۵/۷۶	-	۱۵۰,۳۹۶/۶۶
بانک رفاه کارگران	دلار	۴-۲	۱۰۰	-	-	۱۰۰
			<u>۱۵۳,۰۸۲/۹۰</u>	<u>۱,۶۵۳/۷۶</u>	<u>(۶۰۰)</u>	<u>۱۵۴,۱۳۶/۶۶</u>

موجودی یورویی:

شرح	نوع ارز	یادداشت	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان
صندوق ارزی	یورو	۴-۲	۲۴	۶۰۰	-	۶۲۴
بانک اقتصاد نوین	یورو	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک پاسارگاد	یورو	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک پارسیان	یورو	۴-۲	۲۰۰	-	(۲۰۰)	-
بانک ملت	یورو	۴-۲	۵۵,۲۰۱/۲۰	۳۵/۴۷	-	۵۵,۲۳۶/۶۷
بانک رفاه کارگران	یورو	۴-۲	۷۷۸/۷۰	-	-	۷۷۸/۷۰
			<u>۵۶,۶۰۳/۹۰</u>	<u>۶۳۵/۴۷</u>	<u>(۶۰۰)</u>	<u>۵۶,۶۳۹/۳۷</u>



شرکت خیبر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱-۱- وضعیت تعهدات ارزی در پایان دوره عملکرد منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می باشد:

مبلغ تعهد				شرح
یوان	درهم	یورو	دلار	
-	-	-	۴۷۰,۱۵۵/۱۶	شرکت آدام آلیس
-	۸۷,۵۴۰	-	-	شرکت فایو استار
-	۵۳۳,۲۷۷/۸۰	-	-	شرکت سیفی شیپ
-	-	-	۴۹,۹۷۲/۲۱	شرکت شانگهای هیولی
-	-	۹,۳۶۹/۶	-	شرکت رنگ آفرین
-	-	-	۲۸۵,۰۶۷/۶۷	شرکت باژاک
۱,۳۸۴,۷۰۲/۳	-	-	-	شرکت فیلتنک دالیان
-	۳۱,۲۳۱/۵	-	-	شرکت جی او می
۱,۳۸۴,۷۰۲/۲۶	۶۵۲,۰۴۹/۲۸	۹,۳۶۹/۶۰	۸۰۵,۱۹۵/۰۴	

۳۱-۲- وضعیت مطالبات ارزی در پایان دوره عملکرد منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ مطالبات - دلار
شرکت هوپاد دریا	۱,۵۴۶/۷۳
شرکت نفت ری سان	۴۴,۵۰۷/۳۳
جمع	۴۶,۰۵۴/۰۶



