



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی شامل :

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

- صورت سود (زیان) جامع

۵

- صورت جریان وجوه نقد

۶

- تاریخچه فعالیت شرکت

۷

- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷ الی ۹

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹ الی ۳۴

- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج

در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

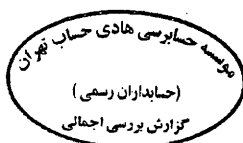
دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- بشرح یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ تماماً قطعی و در جریان تسویه می باشد و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش، با توجه به ادعای شرکت مبنی بر برخورداری از معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری، ذخیره مالیات در صورتهای مالی، منظور نشده است.

سایر موارد

۵- سرفصل طلب از شرکتهای گروه موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی، شامل مبالغ ۲۳,۲۸۵، ۵۲,۹۵۱ و ۷,۳۱۷ میلیون ریال به ترتیب بابت طلب از شرکتهای همگروه کشتیرانی کاسپین، بندر خارجی و شرکت پی اف اس می باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده اند.

۶- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، نسبت به موارد ذیل، به نتیجه قطعی نرسیده است:

- ۱-۶ دریافت گواهی معافیت مالیاتی عملکرد، از سازمان امور مالیاتی.
- ۲-۶ ورود به عرصه فعالیت در زمینه حمل و نقل سوخت و مواد نفتی از طریق کشتی های ملکی و استیجاری.

۷- حاصل انطباق صورت سود و زیان مندرج در بودجه مصوب با ارقام قطعی دوره میانی مورد گزارش، بشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	دوره میانی مورد گزارش		انحراف
	بودجه	واقعی	مثبت (منفی)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۲۵,۴۴۸	۴۱۷,۵۷۲	۹۲,۱۲۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۹۶,۶۰۲)	(۲۴۱,۰۹۵)	(۴۴,۴۹۳)
سود ناخالص	۱۲۸,۸۴۶	۱۷۶,۴۷۷	۴۷,۶۳۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸,۱۵۴)	(۳۲,۴۳۳)	(۴,۲۷۹)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۱,۹۴۸	(۲,۵۲۱)	(۱۴,۴۷۰)
سود عملیاتی	۱۱۲,۶۴۰	۱۴۱,۵۲۲	۲۸,۸۸۲
هزینه های مالی	(۶,۵۱۶)	(۱۱,۸۶۵)	(۵,۳۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۲۳۰	۱۸,۹۱۹	۱۶,۶۸۹
سود قبل از مالیات	۱۰۸,۳۵۳	۱۴۸,۵۷۵	۴۰,۲۲۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۲۹ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

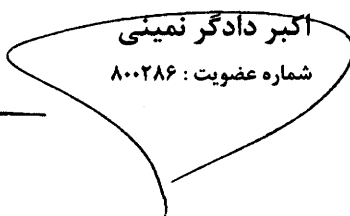
حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶



اکبر دادگر نمینی

شماره عضویت : ۸۰۰۲۸۶



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

Date :

Ref :

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

• ترانزنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲

• صورت سود (زیان) جامع

۵

• صورت جریان وجوه نقد

۶

• یادداشت های توضیحی:

۷

الف: تاریخچه فعالیت

۷-۹

ب: مینای تهیه صورتهای مالی

۹-۳۳

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۲ به تأیید هیأت مدیره

شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

آقای عباس ملکی غیر موظف

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

جمهوری اسلامی ایران

آقای محمد رضا قادری موظف

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

عضو هیأت مدیره

آقای علی عزتی غیر موظف

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی

ایران

آقای ابراهیم محمد نبی غیر موظف

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی

کشتیرانی قشم

آقای احمد مخملی غیر موظف

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

شرکت کنسیرنی دریای خزر (سهامی عام)

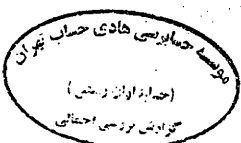
تاریخ

فر تاریخ ۱۳۹۲ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

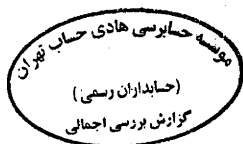
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دارائیهات	دارائیهات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیهای جاری:			بدهیهای جاری:			دارائیهای جاری:	
سایر حسابهای پرداختی	۲۳,۵۸۵,۸۷۰,۰۸۸	۱۷۸,۵۵۱,۹۱۰,۴۲۵	موجودی نقد	۱۰,۵۲۳,۳۱۲,۴۳۸	۱۰,۵۲۳,۳۱۲,۴۳۸	موجودی نقد	
بدهی به شرکتی گروه	۸,۸۴۰,۵۸۸,۴۳۸	۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵۴,۵۳۳,۱۹۵,۴۴۶	۵۴,۵۳۳,۱۹۵,۴۴۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
پیش دریافتها	۴۷,۵۷۵,۴۸۲,۴۰۸	۱۴,۴۳۹,۹۲۰,۶۱۱	حسابهای دریافتی تجاری	۵,۲۶۰,۲۳۵,۸۱۸	۷,۸۸۱,۱۷۲,۰۵۶	حسابهای دریافتی تجاری	
ذخیره مالیات	۱۷	۲۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷	سایر حسابها و استناد دریافتی	۲۳,۷۶۲,۹۲۹,۱۵۶	۲۸,۵۲۹,۹۳۵,۴۳۲	سایر حسابها و استناد دریافتی	
تسهلات مالی دریافتی	۱۸	۲۳,۷۶۲,۹۲۹,۱۵۶	طلب از شرکتی گروه	۲۳,۷۶۲,۹۲۹,۱۵۶	۲۸,۵۲۹,۹۳۵,۴۳۲	طلب از شرکتی گروه	
جمع بدهیهای جاری	۷۲,۸۸۲,۱۹۲,۷۰۶	۲۳,۷۶۲,۹۲۹,۱۵۶	جمع بدهیهای جاری	۲۳,۷۶۲,۹۲۹,۱۵۶	۲۸,۵۲۹,۹۳۵,۴۳۲	جمع دارائیهای غیر جاری	
بدهیهای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:			جمع دارائیهای غیر جاری	
تسهلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۵۲,۷۸۷,۷۷۲,۷۰۱	۵۱۴,۴۶۸,۳۴۸,۹۱۶	تسهلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۱۴,۴۶۸,۳۴۸,۹۱۶	۵۱۴,۴۶۸,۳۴۸,۹۱۶	تسهلات مالی دریافتی بلند مدت	
ذخیره مالیات پایان خدمت کارکنان	۸,۷۸۶,۳۳۵,۸۸۸	۷۰,۲۱۳,۹۵۰,۰۲۶	ذخیره مالیات پایان خدمت کارکنان	۷۰,۲۱۳,۹۵۰,۰۲۶	۷۰,۲۱۳,۹۵۰,۰۲۶	ذخیره مالیات پایان خدمت کارکنان	
جمع بدهیهای غیر جاری	۲۶۱,۵۷۴,۱۰۸,۵۸۹	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	جمع دارائیهای غیر جاری	
جمع بدهیها	۲۳۴,۱۷۵,۸۸۹,۷۰۴	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	جمع بدهیها	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	۲۳۰,۶۸۱,۱۳۵,۸۵۵	جمع دارائیهای غیر جاری	
حقوق صاحبان سهام:			حقوق صاحبان سهام:			حقوق صاحبان سهام:	
سرمایه	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	
اندرجته قانونی	۲۳,۳۱۳,۵۶۸,۰۲۹	۲۳,۳۱۳,۵۶۸,۰۲۹	اندرجته قانونی	۲۳,۳۱۳,۵۶۸,۰۲۹	۲۳,۳۱۳,۵۶۸,۰۲۹	اندرجته قانونی	
مازاد تجدید ارزیابی	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	مازاد تجدید ارزیابی	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	مازاد تجدید ارزیابی	
سود انباشته	۱۳,۳۴۵,۵۱۴,۵۱۶	۱۳,۳۴۵,۵۱۴,۵۱۶	سود انباشته	۱۳,۳۴۵,۵۱۴,۵۱۶	۱۳,۳۴۵,۵۱۴,۵۱۶	سود انباشته	
جمع حقوق صاحبان سهام	۷۰۱,۴۶۵,۰۶۱,۸۲۸	۷۰۱,۴۶۵,۰۶۱,۸۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام	۷۰۱,۴۶۵,۰۶۱,۸۲۸	۷۰۱,۴۶۵,۰۶۱,۸۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۳۴,۶۵۸,۹۲۴,۳۷۹	۱,۲۳۴,۶۵۸,۹۲۴,۳۷۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۳۴,۶۵۸,۹۲۴,۳۷۹	۱,۲۳۴,۶۵۸,۹۲۴,۳۷۹	جمع دارائیهای غیر جاری	



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

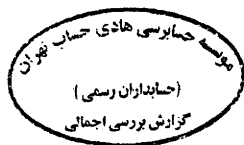
صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴۱۷,۵۷۲,۷۳۳,۶۱۹	۲۶۶,۸۵۷,۱۲۴,۰۹۳	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۴۱,۰۹۵,۵۶۵,۱۴۸)	(۱۴۰,۵۴۵,۹۰۸,۹۰۶)	(۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰)
سود ناخالص	۱۷۶,۴۷۷,۱۵۸,۴۷۱	۱۲۶,۳۱۱,۲۱۵,۱۸۷	۲۴۱,۳۰۷,۸۲۶,۸۷۶
هزینه های اداری عمومی	(۲۲,۴۳۳,۴۴۸,۱۹۲)	(۲۲,۶۹۲,۴۱۲,۹۲۵)	(۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	۱,۵۷۷,۱۲۰,۵۷۰	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)
	(۳۴,۹۵۴,۷۸۵,۶۰۷)	(۲۱,۱۱۵,۲۹۲,۳۵۵)	(۲۱۷,۳۹۹,۴۹۱,۲۸۹)
سود عملیاتی	۱۴۱,۵۲۲,۳۷۲,۸۶۴	۱۰۵,۱۹۵,۹۲۲,۸۳۲	۲۳,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷
هزینه های مالی	(۱۱,۸۶۵,۸۶۴,۱۷۵)	(۸,۱۳۴,۱۰۸,۹۸۴)	(۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸,۹۱۹,۰۶۱,۴۵۰	۳,۱۸۳,۷۹۸,۶۷۸	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷
	۷,۰۵۳,۱۹۷,۲۷۵	(۴,۹۵۰,۳۱۰,۳۰۶)	۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸
سود خالص	۱۴۸,۵۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۱۰۰,۲۴۵,۶۱۲,۵۲۶	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵
سود خالص	۱۴۸,۵۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۱۰۰,۲۴۵,۶۱۲,۵۲۶	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵
سود انباشته ابتدای دوره	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۴۵,۴۰۳,۳۳۲)	(۱۹۷,۴۲۶,۵۰۹)	(۷,۵۴۴,۲۱۶,۲۰۶)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۰,۳۹۸,۸۰۲,۸۸۴	۸۵,۸۲۶,۴۲۴,۷۸۴	۷۸,۴۷۹,۶۳۵,۰۸۷
سود قابل تخصیص	۱۶۸,۹۷۴,۳۷۳,۰۲۲	۱۸۶,۰۷۲,۰۲۷,۳۱۰	۱۰۴,۱۸۴,۰۲۲,۲۴۲
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۷,۴۲۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۵,۰۱۲,۲۸۰,۶۲۶)	(۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)
پاداش هیئت مدیره	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه			(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۲,۶۲۸,۷۷۸,۵۰۷)	(۵۷,۵۱۲,۲۸۰,۶۲۶)	(۸۳,۷۸۵,۲۱۹,۳۵۸)
سود انباشته پایان دوره	۱۳۶,۳۴۵,۵۹۴,۵۱۶	۱۲۸,۵۵۹,۷۵۶,۶۸۴	۲۰,۳۹۸,۸۰۲,۸۸۴

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



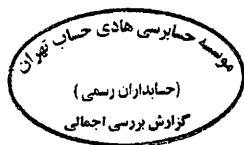
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده (سال ۱۳۹۱)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۱۴۸,۵۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۱۰۰,۲۴۵,۶۱۲,۵۲۶	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳	-	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳
سود جامع سال مالی	۱۵۰,۳۸۱,۱۶۹,۴۳۲	۱۰۰,۲۴۵,۶۱۲,۵۲۶	۲۷,۵۰۹,۹۸۶,۴۴۸
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۴۵,۴۰۳,۳۳۲)	(۱۹۷,۴۲۶,۵۰۹)	(۷,۵۴۴,۲۱۶,۲۰۶)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۱۴۴,۶۳۵,۷۶۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۴۸,۱۸۶,۰۱۷	۱۹,۹۶۵,۷۷۰,۲۴۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتبای مالی است.



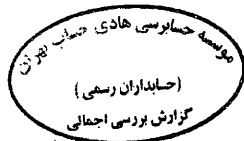
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
دوره میانی شش ماهه منتهی به	(تجدید ارائه شده)	دوره میانی شش ماهه منتهی به	(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:				
۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	۱۲۸,۹۸۶,۷۷۷,۱۲۴	۱۱۷,۸۲۳,۲۵۴,۹۴۴	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذارها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی:
۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۲,۱۵۱,۳۱۳,۴۵۸	۷,۲۲۸,۰۰۷,۱۱۶	۲۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)	(۴,۵۲۶,۹۱۵,۸۶۱)	(۱۰,۵۰۷,۹۴۰,۳۴۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳,۷۷۲,۹۶۵,۰۰۰)	(۲,۳۷۵,۶۰۲,۴۰۳)	(۳,۲۷۹,۹۲۳,۲۳۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۱۶,۱۳۴,۵۱۳)	-		مالیات:
				مالیات بر درآمد
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
(۳۷,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵)	(۸,۳۲۰,۳۸۳,۷۸۳)	(۱,۹۷۷,۶۳۵,۰۰۰)		وجوه (پرداختی) جهت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۷,۶۴۹,۳۸۸)	(۳۱۷,۸۱۳,۸۶۱)	(۲۹,۹۷۲,۴۲۰)		وجوه (پرداختی) جهت تحصیل سایر دارایی‌ها
۱,۱۴۴,۴۶۳,۶۴۵	۲۵۰,۵۸۵,۳۲۷	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۱۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذارها
(۳۷,۳۸۴,۰۹۳,۱۲۸)	(۱۲۷,۲۰۷,۳۱۳,۳۱۷)	(۷۸,۸۶۱,۲۴۸,۴۲۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۴۲,۱۹۳,۵۳۰,۹۵۰	۹,۳۸۷,۸۲۷,۸۹۱	۲۵,۶۸۲,۰۷۳,۲۹۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قابل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰	۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰	-		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۳۲۹)	(۳۱,۰۲۱,۹۲۵,۷۳۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۳۸۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
-	-	-		تسهیلات مالی دریافتی
(۱۹۰,۸۴۵,۶۳۳,۳۲۹)	(۲۶,۵۵۴,۵۵۰,۷۳۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۳۸۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۱,۳۴۷,۸۹۷,۶۲۱	(۱۷,۱۶۶,۷۲۲,۸۴۳)	(۲۳,۷۳۸,۴۹۷,۹۸۷)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۶۰,۴۳۷,۲۸۹,۹۶۱	۱۰۵,۲۱۳,۴۱۲,۴۳۸		مانده وجه نقد در پایان دوره
۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸	-	-		مبادلات

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بندرانزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاودر قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر یاکو در جمهوری آذربایجان می باشد.

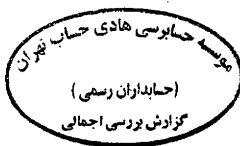
۱-۲-۱ شرح فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش

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 می باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح ذیل می باشد.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۱۳	۱۱۴
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۵۳	۲۳۹
جمع کل		۳۶۶	۳۵۳

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

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۳۹	۴۰
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۳۳	۳۳
جمع کارکنان دائم	۷۲	۷۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۱	۴۱
جمع کل	۱۱۳	۱۱۴

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

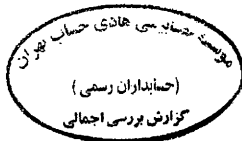
- با توجه به مفاد بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری و با عنایت به آنکه تمامی شرایط ذیل در خصوص این شرکت صدق می کند، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) می باشد.
- واحد تجاری خود واحد تجاری فرعی بوده که ۸۷/۴ درصد سهام آن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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودیهای جنسی

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



۳-۲- سرمایه گذاریها

الف- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. و سرمایه گذاری در واحدهای 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 پس از تحصیل، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می شود.

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱

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. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های 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
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
پاختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۳۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳

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

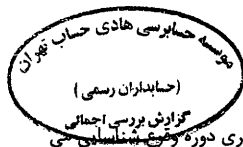
۳-۳-۴

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- نحوه شناسایی درآمدها

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

۳-۸- نحوه شناسایی هزینه های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می‌پذیرد به عنوان هزینه عملیاتی شناسایی می‌گردد. نحوه شناسایی هزینه ها درخصوص شرکتهای حمل و نقل کشتیرانی بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می‌پذیرد، لذا کلیه هزینه محمولاتی که تخلیه آن تا تاریخ ترازنامه به اتمام رسیده است به عنوان هزینه دوره شناسایی گردیده و در غیراینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می‌گردد.

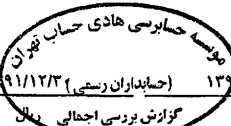
۳-۹- دموژ و دیسپچ

درآمد حاصل از دموژ (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 می‌یابد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(حسابداران رسمی)	ریال	
۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۶۴,۲۰۶,۳۶۶,۴۵۶	۴-۱
۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۴۰,۸۱۴,۷۸۱	۳,۴۱۵,۲۹۹,۷۱۶	
۳۹,۳۴۹,۳۹۶,۳۰۷	۳۷,۳۸۶,۷۴۶,۲۶۶	
۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۱۰۵,۲۱۳,۴۱۲,۴۳۸	

۴- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد تنخواه

موجودی نزد نمایندگینا

موجودی صندوق

۴-۱ موجودی نزد بانکها

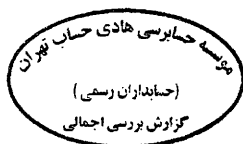
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مقابل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	توضیحات
جمع - ریال	جمع - ریال	ریالی		
۹۲,۱۰۷,۵۰۶	۶,۳۵۷,۵۰۵	-	۶,۳۵۷,۵۰۵	توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی تهران
۹۷۸,۷۹۷,۸۱۷	۱,۲۸۰,۳۵۱,۳۸۲	۱,۰۰۱,۲۶۱,۵۹۲	۲۷۹,۰۸۹,۷۹۰	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۳۹,۷۵۴,۹۴۰	-	۳۹,۷۵۴,۹۴۰	تجارت - شعبه قدس تهران
۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۲۰,۷۰۷,۰۵۶,۶۱۰	۲۰,۷۰۷,۰۵۶,۶۱۰	۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۶,۹۱۷,۸۳۲,۱۵۰	۱۴,۵۰۱,۶۶۱,۹۱۴	۵۴۹,۷۹۳,۸۶۰	۱۳,۹۵۱,۸۶۸,۰۵۴	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۲,۳۹۷,۱۳۳,۸۳۷	۲۳۷,۳۰۲,۳۱۹	۴,۰۹۵,۴۶۰	۲۳۳,۲۰۶,۸۵۹	توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی رشت
۱۷,۳۶۴,۵۰۵	۱۸,۲۰۸,۲۵۵	-	۱۸,۲۰۸,۲۵۵	ملت - شعبه مرکزی تهران
۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶	۷,۱۵۵,۱۰۹,۵۷۶	۷,۰۷۱,۹۸۵,۷۳۱	۸۳,۱۲۳,۸۴۵	ملت - شعبه بندار و کشتیرانی
۷۰,۱۳۹,۸۶۷	۲۴۹,۱۳۹,۸۶۷	۲۰۰,۱۳۹,۸۶۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	رفاه
۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۱۱۴,۳۶۸,۰۸۹	۱۱۴,۳۶۸,۰۸۹	۰	ملی - شعبه گمرک
۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۳۶,۷۷۸,۵۶۱	۳۶,۷۷۸,۵۶۱	۰	پاسارگاد - شعبه انزلی
۴۴,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۱۸,۶۵۱,۰۱۵,۲۱۲	-	۱۸,۶۵۱,۰۱۵,۲۱۲	ملی - مسکو
۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۱۵,۶۵۳,۲۲۷	۱۵,۶۵۳,۲۲۷	۰	قوامین
۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۸۴۸,۲۶۷,۵۱۵	۸۴۸,۲۶۷,۵۱۵	۰	ملت (سوخت)
۱,۵۴۲,۴۰۰,۷۹۲	۳۴۵,۳۴۱,۴۸۵	۴۷,۰۳۵,۳۳۶	۲۹۸,۳۰۶,۱۴۹	سایر
۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۶۴,۲۰۶,۳۶۶,۴۵۶	۳۰,۵۹۶,۴۳۵,۸۴۸	۳۳,۶۰۹,۹۳۰,۶۰۸	۱۳۷۱۸۳۳,۹۰

۴-۱-۱ وجوه ارزی شرکت عمدتاً از نوع دلار و یورو است که ارقام یورویی با نرخ برابری ۳۳.۱۲۷ ریال در دوره مذکور تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاران ای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ پروژه خرید گندم
۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ AKA
۰	۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱,۲ از مبلغ ۱۲,۱۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۲۴۵۰۰ میلیون ریال درخصوص قرارداد مشارکت خرید، واردات و فروش گندم خوراکی شرکت AKA و مبلغ ۸۷۶۰۰ میلیون ریال در خصوص پروژه خرید، واردات و توزیع غلات می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

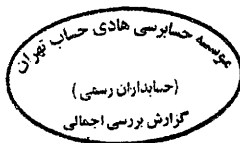
۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۵۴,۵۳۳,۱۷۹,۵۴۶	(۳,۰۸۷,۶۰۱,۸۱۳)	۴۷,۹۲۷,۷۸۴,۹۵۵	۶-۱	بدهکاران تجاری
۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۵۴,۵۳۳,۱۷۹,۵۴۶	(۳,۰۸۷,۶۰۱,۸۱۳)	۴۷,۹۲۷,۷۸۴,۹۵۵		

۶-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	ماهیت طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	.	.	.	بابت کرایه حمل	آی بی سی پرو
۶۷۱,۲۷۲,۷۵۵	۷۵۳,۱۸۱,۵۰۰	۷۶۲,۵۹۴,۰۰۰	(۱۰,۴۱۲,۵۰۰)	بابت کرایه حمل	کشتیرانی نگین
۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۲۹۶,۹۹۰,۰۵۷	.	۲۹۶,۹۹۰,۰۵۷	بابت صورت حساب	سفینه النجات
۳,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰	۴,۱۲۴,۴۶۷,۶۹۵	(۳۵,۷۷۴,۶۵۰)	۴,۱۶۰,۲۴۲,۳۴۵	بابت کرایه حمل	شرکت فرعی ۱۳۵
۴۶۲,۳۸۹,۶۳۷	.	.	.	بابت کرایه حمل	ام ک
۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	.	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	بابت کرایه حمل	تولکان
۵۷۷,۲۷۹,۸۲۹	۲,۸۱۴,۲۴۵,۴۲۰	.	۲,۸۱۴,۲۴۵,۴۲۰	بابت کرایه حمل	نیرو مثال fz
.	۲,۳۹۷,۳۵۱,۰۷۷	.	۲,۳۹۷,۳۵۱,۰۷۷	بابت کرایه حمل	یوگ اگرا
.	۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	بابت کرایه حمل	بیستون انرژی
.	۱,۹۹۴,۶۵۱,۹۷۳	۲۱,۴۰۷,۵۱۸	۱,۹۷۳,۲۴۴,۴۵۵	بابت کرایه حمل	ام ای تی
.	۲,۱۶۷,۴۹۹,۱۸۳	۳۸,۷۱۱,۸۲۲	۲,۱۲۸,۷۸۷,۳۶۱	بابت کرایه حمل	فروماتال
.	۱۷,۹۴۸,۹۱۱,۰۸۵	۶,۳۰۵,۴۶۰	۱۷,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۵	بابت کرایه حمل	ایران خودرو
.	۱,۳۸۵,۵۸۲,۵۵۸	۹,۴۴۶,۴۲۳	۱,۳۷۶,۱۴۶,۱۳۵	بابت کرایه حمل	سون سیز
.	۶,۰۹۳,۰۱۶,۲۳۰	.	۶,۰۹۳,۰۱۶,۲۳۰	بابت کرایه حمل	ام جی ترانس
.	۱,۰۴۶,۱۵۰,۰۰۰	.	۱,۰۴۶,۱۵۰,۰۰۰	بابت کرایه حمل	پاسارگاد نوراسیا
.	۱,۱۷۹,۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۹۹۰,۰۰۰	.	بابت کرایه حمل	روزبهانی
.	۳۲۲,۷۶۲,۰۰۰	۳۲۲,۷۶۲,۰۰۰	.	بابت کرایه حمل	سعادت سرعت
۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲	۱۰,۰۲۹,۴۴۹,۹۰۳	(۳,۰۸۷,۶۰۱,۸۱۳)	۷,۳۸۶,۵۶۳,۸۳۱	بابت کرایه حمل	سایر
۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۵۴,۵۳۳,۱۷۹,۵۴۶	(۳,۰۸۷,۶۰۱,۸۱۳)	۴۷,۹۲۷,۷۸۴,۹۵۵		

۶-۱-۱- مطالبات فوق تماماً ارزی بوده و به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است. ضمناً مطالبات فوق عمدتاً در دوره مالی بعد وصول شده اند.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جاری کارکنان	۱,۵۴۸,۷۴۰,۳۸۵	۶۹۶,۰۲۸,۳۰۲
وام کارکنان	۴,۳۳۰,۹۲۴,۵۸۶	۴,۰۹۶,۷۲۱,۱۴۹
اسناد دریافتنی	۲۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰
سپرده های موقت	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام ترجیحی کارکنان	۱,۱۷۳,۱۶۲,۲۷۰	.
سایر	۶۴۲,۵۵۴,۱۴۴	۲۷۰,۸۳۸,۲۷۶
جمع	۱۰,۶۰۳,۵۰۶,۳۸۵	۷,۹۱۵,۰۸۷,۷۲۷
کسر می شود: حقه بلند مدت وام کارکنان	(۲,۷۲۲,۳۳۴,۳۲۹)	(۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹)
	۷,۸۸۱,۱۷۲,۰۵۶	۵,۲۶۰,۲۲۵,۸۱۸

۷-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بتواند و دیهه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۸- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی (دلار یورو)	ریالی	خالص - ریال	خالص - ریال
کشتیرانی ج.ا	(۱,۵۳۵,۰۰۸۳,۲۳۴)	۶۰,۹۹۴,۸۰۵,۸۹۱	۵۹,۴۵۹,۷۲۲,۶۵۷	۸۲,۷۰۹,۵۸۳,۱۹۵
شرکت آل تی سی	.	.	.	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰
شرکت فرعی	۴,۱۶۲,۵۳۸,۸۶۵	.	۴,۱۶۲,۵۳۸,۸۶۵	۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۵۵۴
موسسه خدمات رفاهی	.	۱,۲۰۶,۰۴۰,۶۷۶	۱,۲۰۶,۰۴۰,۶۷۶	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱
بندر خارجی - کاسپین	۵۲,۹۵۱,۱۸۷,۰۸۲	.	۵۲,۹۵۱,۱۸۷,۰۸۲	۵۳,۲۵۹,۷۱۱,۱۳۹
کشتیرانی کاسپین	(۳۳,۵۶۵,۲۴۴)	۲۳,۳۱۹,۴۷۴,۴۲۲	۲۳,۳۱۹,۴۷۴,۴۲۲	۲۳,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷
شرکت پی اف اس ک	۷,۳۱۷,۳۵۷,۶۴۸	.	۷,۳۱۷,۳۵۷,۶۴۸	۲۱,۱۹۲,۴۱۸,۶۶۲
شرکت تامین نیرو	.	.	.	۸,۲۷۶,۴۴۹
کشتیرانی ترکمنستان	.	۹۷,۳۱۶,۷۰۰	۹۷,۳۱۶,۷۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	.	.	.	۴۳۳,۲۵۳,۵۲۱
شرکت مسخر دریا	.	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
کشتیرانی راه جنوب	۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	.	.	.	۱,۴۸۹,۸۳۹
	۶۲,۸۶۳,۱۷۰,۱۱۷	۸۵,۶۲۰,۴۲۲,۶۸۹	۱۴۸,۴۸۳,۵۹۲,۸۰۶	۳۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷

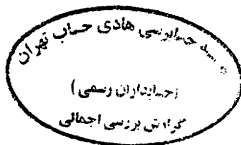
۸-۱ مانده طلب از کشتیرانی ج.ا بابت خدمات حمل دریایی و وجوه پرداختی به ایشان می باشد بصورت قرض الحسنه می باشد.

۸-۲ مانده طلب شامل مبلغ ۵۶۰۷ میلیون ریال بابت سود سهمی سال ۲۰۱۲ و مبلغ ۱۴۴۴ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عوارض بندری میباشد.

۸-۳ مانده فوق عمدتاً مربوط به وام و خرید لیفتراک برای بندر و نقشه برداری هوایی به مبلغ ۴۹,۵۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۰۹ میلیون ریال نیز بابت مقرری پرسنل نماینده و مبلغ ۱,۹۶۲ (اربال) بابت سایر هزینه های می باشد.

۸-۴ مانده فوق عمدتاً بابت فروش سه فروند شناور می باشد.

۸-۵ مانده فوق از بابت وجوه دریافتی کرایه حمل از مشتریان و خریداران کالا می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۸/۲۹ به مبلغ ۲۶۵۷ میلیون ریال تقلیل یافته است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی های جنسی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ انبار تدارکات	۲۱,۱۵۰,۷۸۸,۴۳۲	۱۶,۵۴۳,۸۲۴,۹۹۷
۹-۲ سوخت و روغن کشتیها	۷,۳۷۹,۱۵۷,۰۰۰	۷,۲۲۰,۱۱۴,۱۵۹
	<u>۲۸,۵۲۹,۹۴۵,۴۳۲</u>	<u>۲۳,۷۶۳,۹۳۹,۱۵۶</u>

۹-۱ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ، هر ۶ ماه یکبار ثبت گردیده است.

۹-۲ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۱۱۰/۲/۷۰/۰۰۰۰۴۱ مورخ ۹۱/۱۲/۲۹ تا سقف ۳۱.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد

۱۰- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱ پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری	۳۴۳,۵۴۷,۸۲۱	۲۰۷,۴۰۹,۶۸۵	۵۵۰,۹۵۷,۵۰۶	۲۰,۲۲۰,۳۰۰,۳۹	
مالیات بر ارزش افزوده	-	۸,۴۱۸,۰۴۴,۷۴۱	۸,۴۱۸,۰۴۴,۷۴۱	۳,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	
پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	-	۲۶۱,۸۴۵,۰۰۰	۲۶۱,۸۴۵,۰۰۰	۵۸,۸۴۵,۰۰۰	
سایر پیش پرداختها	۷,۵۵۳,۹۸۷,۹۸۱	۴,۶۹۶,۲۷۱,۸۷۴	۱۲,۲۵۰,۲۵۹,۸۵۵	۸,۰۸۹,۵۱۰,۴۱۹	
پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام	۲,۳۲۶,۴۰۸,۰۵۲	۲,۸۸۹,۸۵۸,۵۲۵	۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹	
	<u>۱۰,۲۲۳,۹۴۳,۸۵۴</u>	<u>۱۶,۴۷۳,۴۲۹,۸۲۵</u>	<u>۲۶,۶۹۷,۳۷۳,۶۷۹</u>	<u>۲۳,۵۴۷,۲۸۴,۲۲۹</u>	

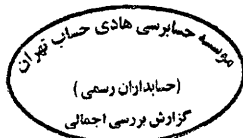
۱۰-۱- به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی ، وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۰-۲- سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۶.۳۲۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت اقلام سرمایه خارجی و مبلغ ۱۰.۴۴ پیش پرداخت همایش ارگانهای دریایی و مبلغ ۲.۴۰۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت کارآموزان آموزشی و ۲.۴۸۲ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی ، تعمیرات جاری و غیره میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱-۳- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

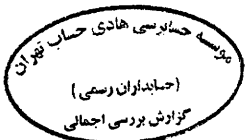
نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۴,۴۲۹	۲۱,۴۹۴,۶۴۲	۲۸,۲۸۱,۶۴۵	۴۹,۷۷۶,۲۸۷	۰
ملکی	۴,۴۲۵	۲۳,۷۹۶,۸۶۴	۲۴,۲۲۲,۶۵۲	۴۸,۰۱۹,۵۱۶	۰
ملکی	۴,۴۲۰	۱۲۰,۳۴۵,۵۴۳	۱۳۰,۱۸۳,۱۸۲	۲۵۰,۵۲۸,۷۲۵	۰
ملکی	۴,۴۲۴	۳۸,۰۲۹,۴۴۸	۴۵,۶۴۱,۶۷۷	۸۳,۶۷۱,۱۲۵	۰
ملکی	۴,۴۰۹	۲۲۰,۴۲۳,۹۷۳	۲۷۰,۷۹۶,۶۳۳	۴۹۱,۲۲۰,۶۰۶	۰
ملکی	۴,۴۱۳	۴۱,۷۹۳,۴۴۳	۱۳۲,۲۹۶,۲۹۹	۱۷۴,۰۸۹,۷۴۲	۰
ملکی	۴,۳۹۷	۶۴۹,۴۳۸,۷۴۰	۹۶۰,۹۵۹,۶۲۰	۱,۶۱۰,۳۹۸,۳۶۰	۰
ملکی	۴,۴۲۲	۵۲,۴۶۷,۶۳۱	۸۱,۱۵۸,۱۱۷	۱۳۳,۶۲۵,۷۴۸	۰
ملکی	۴,۴۱۹	۱۱۹,۰۰۳,۴۷۷	۲۳۴,۴۷۹,۳۰۹	۳۵۳,۴۸۲,۷۸۶	۰
ملکی	۴,۴۰۶	۳۹۰,۰۵۰,۷۴۴	۲۷۵,۱۱۴,۴۴۷	۶۶۵,۱۶۵,۱۹۱	۰
ملکی	۴,۴۱۵	۱۷۹,۱۶۳,۱۴۷	۲۲۱,۳۱۲,۴۴۲	۴۰۰,۴۷۵,۵۸۹	۰
ملکی	۴,۴۳۳	۴۹,۷۸۰,۳۶۷	۸۲,۹۱۲,۹۴۲	۱۳۲,۶۹۳,۳۰۹	۰
ملکی	۴,۴۳۰	۲۳,۱۰۵,۷۵۰	۲۷,۱۲۷,۴۲۰	۵۰,۲۳۳,۱۷۰	۰
ملکی	۴,۴۱۷	۵۸,۸۶۵,۱۵۸	۱۱۳,۷۹۴,۳۱۲	۱۷۲,۶۵۹,۴۷۰	۰
ملکی	۴,۴۲۷	۲۸,۶۶۶,۹۵۳	۳۰,۱۹۸,۸۰۳	۵۸,۸۶۵,۷۵۶	۰
استیجاری	۴,۴۲۶	۳۵,۹۰۱,۵۸۴	۴۴,۹۱۸,۲۹۱	۸۰,۸۱۹,۸۷۵	۰
استیجاری	۴,۴۲۸	۳۵,۱۹۰,۵۴۸	۶۴,۷۷۶,۰۸۶	۹۹,۹۶۶,۶۳۴	۰
استیجاری	۴,۴۲۳	۲۳۸,۸۹۰,۰۴۰	۱۲۱,۶۸۴,۶۴۸	۳۶۰,۵۷۴,۶۸۸	۰
ملکی	۴,۱۴۶	۰	۰	۰	۵۵۰,۸۶۷,۵۴۲
ملکی	۴,۱۶۲	۰	۰	۰	۱۳۸,۵۱۱,۶۲۳
ملکی	۴,۱۵۶	۰	۰	۰	۶۱۲,۳۵۷,۴۱۱
ملکی	۴,۱۵۲	۰	۰	۰	۷۱۸,۹۰۳,۴۰۱
ملکی	۴,۱۶۷	۰	۰	۰	۱۴۸,۱۰۳,۲۴۰
ملکی	۴,۱۵۹	۰	۰	۰	۵۰۸,۷۷۹,۹۵۳
ملکی	۴,۱۴۲	۰	۰	۰	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹
ملکی	۴,۱۲۶	۰	۰	۰	۲,۳۰۰,۷۲۹,۵۶۳
ملکی	۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۸۴۳,۷۴۲,۵۲۹
ملکی	۴,۱۴۹	۰	۰	۰	۸۴۱,۵۸۹,۵۶۷
ملکی	۴,۱۶۵	۰	۰	۰	۲۳۸,۶۴۸,۸۷۲
ملکی	۴,۱۶۸	۰	۰	۰	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲
ملکی	۴,۱۵۸	۰	۰	۰	۳۴۲,۲۱۹,۶۳۱
ملکی	۴,۱۵۳	۰	۰	۰	۱۸۶,۷۶۹,۱۶۲
استیجاری	۴,۱۶۶	۰	۰	۰	۲۱۱,۲۰۹,۲۳۸
استیجاری	۴,۱۷۲	۰	۰	۰	۲۳۷,۵۰۸,۵۶۶
جمع		۲,۳۲۶,۴۰۸,۰۵۲	۲,۸۸۹,۸۵۸,۵۲۵	۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹

شرکت کنونی ایرانی خرید "کنونی علم"
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۷/۳۱

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

شرح تالار	بهای تمام شده ریال				استهلاک انباشته ریال				توزیع خط در ریال			
	مقدمه در ۱۳۹۱/۱/۳۱	دارایی طبقه بندی شده طی دوره مالی	تبدیل (روش)	تخل و تخلیات و غیره	مقدمه در ۹۱/۱/۳۱	استهلاک انباشته مقدمه در ۹۱/۱/۳۱	استهلاک دوره مالی ۹۱/۱/۳۱	تبدیل (روش)	مقدمه در ۹۱/۱/۳۱	مقدمه در ۹۱/۱/۳۱	مقدمه در ۹۱/۱/۳۱	مقدمه در ۹۱/۱/۳۱
زمین	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساخت‌ها و تاسیسات	۵۶,۳۷۱,۸۲۶,۸۳۵	۸۳,۵۱۶,۰۰۰	۰	۰	۵۶,۳۵۵,۵۵۸,۸۱۵	۱,۳۲۸,۱۳۰,۱۱۵	۱,۳۲۸,۱۳۰,۱۱۵	۰	۳,۱۳۲,۷۸۱,۲۱۵	۵۳,۱۶۸,۵۷۱,۳۴۰	۵۳,۱۶۸,۵۷۱,۳۴۰	۵۳,۱۶۸,۵۷۱,۳۴۰
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۱۷۵,۱۰۸,۸۱۲	۱,۸۳۸,۹۷۴,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۲۳,۰۸۲,۸۱۲	۲,۷۰۱,۳۳۲,۷۷۰	۲,۷۰۱,۳۳۲,۷۷۰	۰	۲,۱۲۸,۱۳۷,۵۹۱	۳,۰۸۵,۹۱۵,۱۷۳	۳,۰۸۵,۹۱۵,۱۷۳	۳,۰۸۵,۹۱۵,۱۷۳
کلیات	۶۹۷,۳۳۵,۹۸۰,۱۰۶	۱۲,۷۷۵,۴۹۹,۷۶۵	۰	۰	۸۲۴,۱۱۱,۳۳۷,۷۸۱	۲۵۹,۰۷۸,۶۸۸,۰۰۶	۱۱,۲۱۱,۵۱۲,۵۱۳	۰	۲۷,۰۲۹,۵۹۵,۳۳۰	۵۵۳,۸۱۱,۷۷۲,۴۵۱	۵۵۳,۸۱۱,۷۷۲,۴۵۱	۵۵۳,۸۱۱,۷۷۲,۴۵۱
وسایل نقلیه	۲,۶۳۸,۴۶۵,۵۶۹	۰	۰	۰	۲,۶۳۸,۴۶۵,۵۶۹	۱,۵۳۳,۸۷۷,۳۱۵	۱,۵۳۳,۸۷۷,۳۱۵	۰	۱,۶۷۱,۳۲۸,۱۳۲	۸۵۶,۸۱۷,۲۳۳	۸۵۶,۸۱۷,۲۳۳	۸۵۶,۸۱۷,۲۳۳
الکترونیک و تجهیزات اداری	۲,۷۸۹,۸۸۸,۱۹۳	۶۱,۴۶۵,۰۰۰	۰	۰	۲,۸۵۱,۳۵۳,۱۹۳	۲,۰۱۱,۶۰۵,۶۴۲	۲,۰۱۱,۶۰۵,۶۴۲	۰	۲,۰۷۸,۰۵۳,۱۵۸	۷۳۳,۲۸۰,۰۳۵	۷۳۳,۲۸۰,۰۳۵	۷۳۳,۲۸۰,۰۳۵
تجهیزات سازه‌سازی و تعمیرات	۶۶۱,۸۵۷,۸۷۶	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۸۵,۳۵۷,۸۷۶	۲۸۲,۳۳۳,۵۲۱	۲۸۲,۳۳۳,۵۲۱	۰	۲۸۰,۴۱۰,۰۹۰	۷۸,۶۲۲,۳۵۵	۷۸,۶۲۲,۳۵۵	۷۸,۶۲۲,۳۵۵
کالکشنر	۳,۵۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۸۲۹,۳۶۸	۲,۱۷۱,۸۲۹,۳۶۸	۰	۲,۵۳۲,۰۲۲,۱۸۳	۱,۹۹۶,۳۹۹,۴۹۵	۱,۹۹۶,۳۹۹,۴۹۵	۱,۹۹۶,۳۹۹,۴۹۵
جعبه	۹۲۴,۷۷۱,۶۶۱,۳۵۱	۱۲۸,۷۵۳,۱۰۴,۷۶۵	(۱۰۴,۱۶۱)	۰	۱,۰۲۸,۵۲۴,۶۶۱,۹۵۵	۱۲۹,۱۳۲,۸۸۱,۶۱۹	۱۲۹,۱۳۲,۸۸۱,۶۱۹	۰	۲۸۳,۱۰۸,۲۱۵,۴۳۸	۷۸۰,۴۱۲,۴۴۴,۰۹۷	۷۸۰,۴۱۲,۴۴۴,۰۹۷	۷۸۰,۴۱۲,۴۴۴,۰۹۷
زمین در جریان خرید	۱۰۷,۰۳۴,۵۰۳	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۳۴,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساخت‌های در جریان خرید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	۳,۳۸۸,۹۰۰,۰۳۰	۰	(۳,۳۸۸,۹۰۰,۰۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعمیرات اداری	۶,۰۵۵,۱۲۴,۰۸۹	۲۸,۳۸۲,۹۸۰,۱۳۶	۰	۰	۸۴,۳۳۸,۱۰۴,۲۳۵	۱۲,۰۰۱,۱۵۵,۹۹۸	۱۲,۰۰۱,۱۵۵,۹۹۸	۰	۲۸,۹۴۲,۳۷۶,۸۵۷	۵۰,۳۶۵,۷۲۷,۳۷۸	۵۰,۳۶۵,۷۲۷,۳۷۸	۵۰,۳۶۵,۷۲۷,۳۷۸
جمع کل	۹۹۹,۲۲۷,۷۳۰,۳۰۳	۱۵۷,۲۳۶,۰۸۲,۹۱۱	(۳,۳۸۸,۹۰۰,۰۳۰)	۰	۱,۱۵۳,۶۹۸,۸۱۰,۶۴۲	۲۹۶,۰۸۳,۲۸۰,۱۷۸	۲۹۶,۰۸۳,۲۸۰,۱۷۸	۰	۳۲۲,۰۵۰,۵۹۲,۳۰۵	۸۳۰,۹۱۹,۲۱۸,۳۸۸	۸۳۰,۹۱۹,۲۱۸,۳۸۸	۸۳۰,۹۱۹,۲۱۸,۳۸۸

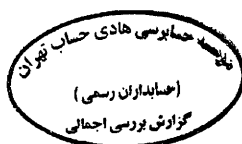
- ۱- افزایش در سر فصل تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۱۸۳۸ ریال بابت نصب و خرید سیستم دوربین مدار بسته جهت شرکت می باشد
- ۲- کاهش در سر فصل پیش پرداخت‌ها سرمایه‌ای بابت تعدیل خرید زیراتر از شرکت وارسیلا و وارسیلا و خرید قطعات از شرکت مکتور از سنوات قبل به دلیل مشکلات تحریم می باشد که دارای ماهیت مشابه می باشد به شرح است
- ۳- افزایش در سر فصل کلیات بابت ورود سه فروند کشتی به مبلغ ۱۲۷۷۵ ریال از شرکت آل تی سی، موضوع بازداشت همراه می باشد
- ۴- افزایش در سر فصل تعمیرات اداری به مبلغ ۱۸,۶۸۲ میلیون ریال بابت تعمیرات اداری واروند کنونی می باشد که طرف مدت ۱۴ ماه از تاریخ انجام عملیات مستهک می شود



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مدانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۱-۵ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۱۶۵۷.۴۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱۱-۶ بابت تسهیلات مالی دریافتی ارزی از صندوق ذخیره ارزی، چهار فروند کشتی در گرو بانک تجارت شعبه ارزی قدس تهران و تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران درخصوص خرید سه فروند، در قبال ترهین ۸ واحد از ساختمانهای شرکت و ترهین کشتیهای مذکور صورت پذیرفته است.

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۵,۹۰۸,۰۸۵,۲۹۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵
	۱۶,۰۴۳,۰۸۵,۲۹۵	۴۳,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵

۱۲-۱. سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیراست:

نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷/۵	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

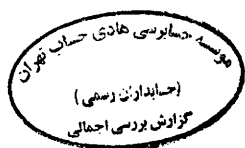
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص)	۱۷۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۱۲,۸۱۳,۹۴۹,۴۴۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۵,۹۰۸,۰۸۵,۲۹۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵

۱۲-۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی ترکمنستان می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱ همراه و از آنجایی که ۸۷/۴۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت کشتیرانی ج ۱۱ می باشد و خود صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می نماید و سهامداران اقلیت نیز در شرکت‌های سرمایه پذیر مذکور از شرکت‌های شرکت کشتیرانی ج ۱۱ محسوب می گردند ، لذا براساس بند ۶ استاندارد حسابداری شماره «۱۸» ، شرکت الزامی برای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی نداشته است .

۱۲-۲-۲- 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 معادن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد و افزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۳ همراه می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
پایان سال منتهی به ۱۳۹۲ خورشیدی

۱۳- سایر داراییها

پادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶	۲,۷۲۲,۳۳۴,۳۲۹	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹
۱۳-۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
	۴۱۳,۱۳۲,۳۲۲	۴۵۰,۶۳۲,۳۲۲
	۲,۳۳۹,۹۷۱,۹۰۲	۳,۲۰۹,۹۹۹,۴۸۲

حصة بلند مدت وام کارکنان
سرقفلی
سایر - حق الامتياز آب برق ، تلفن ، گاز

۱۳-۱ مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

پادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
	.	۴,۷۴۴,۶۱۴,۹۴۳	۴,۷۴۴,۶۱۴,۹۴۳	۷,۶۴۲,۳۶۵,۴۰۹
۱۴-۱	۴,۸۹۰,۸۹۴,۴۵۹	۱,۷۵۸,۹۹۰,۰۲۹	۶,۶۴۹,۸۸۴,۴۸۸	۱۶۷,۳۹۷,۳۰۵
	.	۸۰,۵۶۶,۸۲۶	۸۰,۵۶۶,۸۲۶	۸۶,۴۱۰,۹۷۹
	۱۱,۷۴۳,۰۹۵	۲۳۵,۵۷۸,۷۹۱	۲۴۷,۳۲۱,۸۸۶	۴۵۶,۷۱۳,۳۵۵
۱۴-۲	.	۳,۰۶۵,۰۶۶,۰۸۶	۳,۰۶۵,۰۶۶,۰۸۶	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳
	.	۳,۱۸۵,۰۷۹,۸۴۸	۳,۱۸۵,۰۷۹,۸۴۸	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶
	.	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴
۱۴-۳	۶,۴۲۱,۶۷۳,۶۸۴	۵,۵۴۴,۶۸۶,۲۰۲	۱۱,۹۶۶,۳۵۹,۸۸۶	۱۳,۳۴۴,۳۱۶,۲۲۷
۱۴-۴	۶۴۳,۲۰۶,۳۶۷	۲۳,۲۹۹,۴۰۰	۶۶۶,۵۰۵,۷۶۷	۲,۴۸۲,۹۳۷,۷۹۷
	.	.	.	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰
	۷۷۵,۹۸۱,۸۷۸	.	۷۷۵,۹۸۱,۸۷۸	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲
	۹۵۶,۷۴۶,۱۴۳	.	۹۵۶,۷۴۶,۱۴۳	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷
	۷۶۸,۹۱۲,۶۴۹	۴۲۰,۱۸۹,۷۲۴	۱,۱۸۹,۱۰۲,۳۷۳	۱,۴۸۲,۶۵۲,۳۴۸
	۱۴,۴۶۹,۱۵۸,۲۷۵	۱۹,۱۲۹,۴۲۸,۸۱۳	۳۳,۵۹۸,۵۸۷,۰۸۸	۲۲,۶۹۸,۶۴۸,۳۲۲

۱۴-۱ مبلغ ۶۶۵۰ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۴-۲ حق بیمه پرداختنی شامل ۸۲۵ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۲۰۴۰ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث (پیمانکاران) می باشد.

۱۴-۳ از مبلغ ۱۱,۹۶۶ میلیون ریال ، مبلغ ۳,۹۰۶ میلیون ریال بابت بیمه بی اند ای و مبلغ ۲۷۹۲ میلیون ریال بابت صورتحساب شرکت کاروان کاروا ۲,۷۱۱ میلیون ریال بابت هزینه یدک کش کشتیها مربوط به شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و ۲,۵۵۷ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۴-۴ موارد عمده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

پادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰
	۸,۶۱۳	۲,۱۶۳,۸۸۵,۰۴۶
	.	۹۷,۶۳۲,۷۵۰
۱۴-۴-۱	۶۵۱,۴۹۷,۱۵۴	۱۱۲,۶۷۰,۰۰۱
	۶۶۶,۵۰۵,۷۶۷	۲,۴۸۲,۹۳۷,۷۹۷

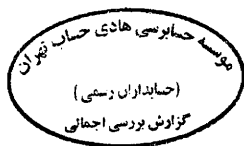
جمع

۱۴-۴-۱- سایر به مبلغ ۶۵۱ میلیون ریال بابت صورتحساب سکان ایمن جرون میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

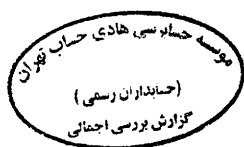
یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ارزی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا	۰	۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۵,۴۳۶,۰۸۲,۶۹۳	۹,۴۹۸,۲۲۷
شرکت تامین نیرو	۰	۶۶,۰۴۴,۳۰۳
کشتیرانی خیبر	۰	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳
خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	۰	۳۳۶۰۰,۰۰۰
جی ال اس موتور لار	۳۰۸,۰۶۱,۶۰۰	۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۰	۶۲,۲۱۳,۶۰۰
حمل و نقل ترکیبی	۱۶,۷۴۷,۹۵۵	۷۲,۰۶۱,۰۲۴
شرکت ال تی سی (توس)	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی والفجر	۰	۶۱۷,۹۲۸,۴۰۳
جمع	۵,۸۷۱,۱۴۲,۲۴۸	۲,۹۶۹,۴۴۶,۲۰۰
		۸,۴۰۵,۵۸۸,۴۴۸
		۱۰,۱۲۲,۷۸۵,۰۸۲

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ارزی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال
پیش دریافت اجاره ساختمان	۰	۲۱۸,۱۲۵,۰۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸,۲۵۵,۳۵۰,۰۰۲	۹,۱۷۴,۷۴۵,۹۲۴
دریافتی بابت کرایه حمل	۱۳,۲۹۲,۹۷۲,۸۵۳	۶,۱۷۸,۱۳۸,۱۸۹
	۳۱,۵۴۸,۳۲۲,۸۵۵	۱۵,۵۷۱,۰۰۹,۱۱۳
		۴۷,۱۱۹,۳۳۱,۹۶۸
		۴۷,۵۷۵,۴۸۲,۴۰۸

۱۶-۱- همانطوریکه در یادداشت توضیحی «۳-۷» صورت‌های مالی ذکر گردیده، وجوه دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) سفرهایی که خاتمه نیافته و یا تخلیه بار در بنادر مقصد انجام نشده، مبلغی به عنوان علی الحساب کرایه حمل در این سرفصل شناسایی می شود که عمدتاً در تاریخ تهیه این گزارش به درآمد مربوطه منتقل گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۶-۱- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ملکی	۴۴۲۹	۱۸۱,۱۲۹,۳۷۱	ریال
ملکی	۴۴۲۵	۹۴۱,۰۷۵,۶۲۳	ریال
ملکی	۴۴۲۰	۱,۱۹۵,۳۵۱,۵۹۱	ریال
ملکی	۴۴۲۴	۱,۹۵۰,۳۷۳,۱۲۳	ریال
ملکی	۴۴۰۹	۲,۳۸۲,۳۲۸,۴۶۴	ریال
ملکی	۴۴۱۳	۲,۸۲۵,۷۲۰,۳۱۶	ریال
ملکی	۴۳۹۷	۲,۳۱۴,۴۶۷,۱۶۲	ریال
ملکی	۴۴۲۲	۲,۳۳۸,۱۰۲,۴۲۴	ریال
ملکی	۴۴۱۹	۱,۷۶۷,۵۸۰,۶۶۰	ریال
ملکی	۴۴۰۶	۲,۳۲۹,۴۹۶,۴۴۵	ریال
ملکی	۴۴۱۵	۸۷۰,۲۷۱,۶۳۷	ریال
ملکی	۴۴۲۳	۱,۳۶۵,۲۲۴,۳۶۲	ریال
ملکی	۴۴۲۰	۶۸۸,۴۳۰,۵۳۸	ریال
ملکی	۴۴۱۷	۱,۶۶۶,۰۱۸,۱۰۶	ریال
ملکی	۴۴۲۷	۶,۱۲۳,۲۷۱	ریال
استیجاری	۴۴۲۶	۳,۸۶۲,۲۶۷	ریال
استیجاری	۴۴۲۸	۴,۲۴۲,۱۳۲	ریال
استیجاری	۴۴۲۳	۱۰۰۱۸,۹۲۵,۵۴۸	ریال
استیجاری	۴۴۰۱	۳,۶۷۹,۳۸۲,۷۶۶	ریال
ملکی	۴۱۴۶	-	۶۳۳,۱۱۷,۲۶۸
ملکی	۴۱۶۲	-	۴,۸۱۰,۰۴۶
ملکی	۴۱۵۶	-	۱,۵۳۶,۵۹۸,۹۶۲
ملکی	۴۱۵۲	-	۱,۸۹۲,۳۱۵,۹۰۸
ملکی	۴۱۶۷	-	۴,۱۹۱,۴۴۲
ملکی	۴۱۵۹	-	۱,۱۴۰,۹۱۷,۸۳۸
ملکی	۴۱۴۲	-	۱,۸۱۶,۳۰۲,۶۵۷
ملکی	۴۱۳۶	-	۳,۹۲۲,۴۴۵,۳۷۲
ملکی	۴۱۵۰	-	۳,۲۵۶,۵۰۱,۵۷۲
ملکی	۴۱۴۹	-	۱,۷۸۶,۵۵۵,۰۰۰
ملکی	۴۱۶۵	-	۱,۳۴۹,۱۲۴,۳۶۱
ملکی	۴۱۶۸	-	۳,۶۰۷,۸۲۴
ملکی	۴۱۵۸	-	۵۶۳,۲۴۹,۲۴۵
ملکی	۴۱۵۳	-	۴۲۵,۲۷۳,۶۷۸
استیجاری	۴۱۶۶	-	۵,۵۸۶,۷۸۷
استیجاری	۴۱۷۲	-	۴۶۱,۹۲۸,۵۹۶
		۲۷,۲۳۰,۰۹۵,۹۲۶	۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷

۱۶-۲ اقلام عمده علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

ارزی	ریالی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰
-	-	-	۴,۴۴۸,۳۵۱,۷۹۹
-	-	-	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵
-	-	-	۳,۶۰۳,۰۲۵,۰۹۰
-	-	-	۶۲۸,۵۰۷,۵۰۰
-	۱,۳۸۰,۱۳۸,۱۵۰	۱,۳۸۰,۱۳۸,۱۵۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰
-	۲,۸۴۵,۱۹۳,۵۴۵	۲,۸۴۵,۱۹۳,۵۴۵	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵
-	-	-	۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵
۴,۹۰۰,۱۹۲,۷۸۸	۱,۱۹۴,۳۰۶,۴۹۴	۶,۰۹۴,۵۰۱,۳۸۲	۳,۷۲۰,۲۷۲,۱۶۷
-	-	-	۲,۵۵۸,۸۲۷,۰۶۰
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰
۹۵۱,۷۲۶,۰۶۵	-	۹۵۱,۷۲۶,۰۶۵	-
۴,۸۹۹,۱۶۷,۰۰۰	-	۴,۸۹۹,۱۶۷,۰۰۰	-
۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۶۸۲,۷۷۵,۰۰۰	-	۶۸۲,۷۷۵,۰۰۰	-
۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۳۲۸,۱۰۰,۰۰۰	-
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳,۳۹۲,۷۷۲,۸۵۲	۶,۱۷۸,۳۴۸,۱۸۶	۱۹,۵۷۱,۱۲۱,۰۲۲	۲۸,۳۳۸,۵۱۸,۰۴۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"
بادداشت‌های توجیبی، صورتهای مالی

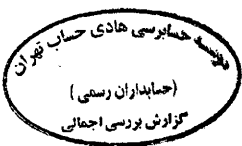
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۷ تا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مالیات				
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	مالیات
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	۰	---	۰
رسیدگی به دفاتر	---	---	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۲۲,۲۶۸,۷۱۹,۷۲۵	۲۲,۲۶۸,۱۰۰,۹۷۴
رسیدگی به دفاتر	---	---	۲,۵۶۰,۳۳۹,۰۰۰	۲,۵۶۰,۳۳۹,۰۰۰	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	(۵۶,۰۰۳,۹۸۳,۹۹۸)
رسیدگی به دفاتر	---	---	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۳۲۰,۲۶۲	۰
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	۰
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	۰
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---
						۱۳۸۷
						۱۳۸۸
						۱۳۸۹
						۱۳۹۰
						۱۳۹۱
						۱۳۹۲/۰۶/۳۱

مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷، به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی، به شماره ۱۶۲۰۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸ براساس ماده ۱۲ قانون مناطق آزاد تجاری معاف گردیده است.
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی، به شماره ۲۶۰۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ به نتیجه قطعی رسیده است.
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی، به شماره ۲۷۳۵۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ به نتیجه قطعی رسیده است.
همچنین تا تاریخ تهیه این گزارش، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی به شماره ۲۵۵۵۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ صادر و به نتیجه قطعی رسیده است.
از بابت سال مالی ۱۳۹۱ تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.



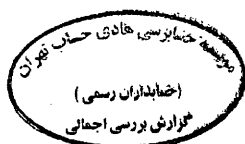
شرکت گستره‌انی درهای خنز (سهاسی عامه)
 بلادانتهای توضیحی صورتهای ملی
 دوره سالی شش ماهه منتهی به ۱۳۱۲ شمسی و ماه ۱۳۹۲

۱-۹-۱۶ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

[illegible]

۱-۹- هزینه کارمزد مالی وام اعتبار شماره ۱۳۸۴ به میزان ۱.۹۱۵ میلیون ریال از بابت اصلاح حساب هزینه سال مالی قبل از ستون هزینه دوره کسر گردیده است.





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

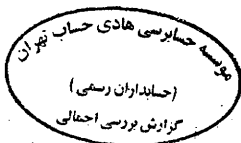
گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳
ذخیره تأمین شده طی دوره	۱,۷۵۸,۷۷۳,۴۰۸	۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵
ذخیره پرداخت شده	۰	(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)
مانده در پایان دوره	۸,۷۸۶,۳۳۵,۸۸۸	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰

۲۱- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم باتمام مبلغ ۱۰۰۰ ریال می باشد:

	درصد سهام سال		تعداد سهام		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال	
شرکت کشتیرانی ج. ا. ا	۸۷.۴۰٪	۸۷.۴۰٪	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
آقای عباس ملکی	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
آقای محمد رضا قادری	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

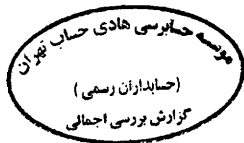
۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۴۲۸,۷۷۸,۵۰۷ ریال و مبلغ ۱۵,۸۸۵,۰۸۹,۵۲۲ 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 قابل تخصیص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

پایان خدمت	دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		سال ۱۳۹۱	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
	ریال		ریال		ریال	
درآمد حمل شناورهای ملکی	۱۰,۲۸۱,۶۸۸,۸۸۹	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۲۸۲	۱۰,۱۶۷,۹۷۵,۰۰۶	۲۷۳,۷۱۳,۱۲۷,۸۱۳	۱۶,۵۲۰,۳۵۲,۳۸۸	۵۰۷,۸۷۵,۹۶۲,۹۱۹
درآمد حمل شناورهای استیجاری	۵۸۵,۸۸۱,۰۰۰	۱۴,۳۵۲,۰۸۴,۵۰۰	۲۳۷,۰۰۰/۴۵	۱,۳۵۷,۹۲۳,۳۵۵	۶۰,۴۷۹,۴۲۹	۲,۳۷۰,۳۵۰,۰۹۵
خدمات نمایندگی	.	.	۱۵ فروند	۱۷۴,۱۳۳,۰۰۰	۴۵ فروند	۲۵۸,۷۲۷,۰۰۰
سایر خدمات	.	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	.	۱۰,۰۰۰,۹۸۸,۵۷۳	.	۳۵,۵۲۱,۳۶۸,۰۲۷
درآمد اجاره فضای کشتی	.	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۱۷۵۸/۱۴۲	۴۷۱,۹۲۶,۷۶۲	۱۰,۹۳۳/۸۰۶	۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲
		۴۴۵,۰۰۲,۸۱۹,۵۲۵		۲۸۵,۷۲۰,۱۰۹,۵۰۳		۵۴۷,۴۹۵,۲۳۷,۸۰۳
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۶-۲	(۲۷,۴۲۰,۰۹۵,۹۲۶)		(۱۸,۸۶۲,۹۸۵,۴۱۰)		(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۶۷۷)
		۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹		۲۶۶,۸۵۷,۱۲۴,۰۹۳		۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۱۲۶

۲۳-۱ کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب اختیارات محول شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیأت مدیره و 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.



۲۲-۲. تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۱		دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته
۱۶	۴۱۶	۱۸	۲۳۴	۱۸	۲۶۰
۰	۲	۰	۱۳	۱	۴
۱۶	۴۱۸	۱۸	۲۴۷	۱۹	۲۶۴

ناوگان ملکی

ناوگان استیجاری

جمع

۲۳-۲. مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال
۱۲.۹۶٪	۶۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۳۶	۱۴.۲۴٪	۳۸,۰۱۳,۶۳۱,۰۰۵	۱۱.۶۸٪	۴۸,۷۵۳,۲۳۸,۴۵۰
۰.۱۶٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	۰.۳۲٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	۰.۶۷٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵
۰.۷۹٪	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	۱.۵۶٪	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	۰.۰۰٪	-
۱.۷۹٪	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	۲۵.۱۸٪	۶۷,۱۹۴,۹۳۰,۷۸۰	۷.۳۹٪	۳۰,۸۴۳,۸۴۶,۴۹۵
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۱.۵۰٪	۶,۲۴۹,۴۶۴,۹۰۰
۵.۹۵٪	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۳۳	۱۱.۴۱٪	۳۰,۴۴۰,۸۴۲,۳۶۹	۰.۷۵٪	۳,۱۲۶,۴۰۹,۳۳۰
۵.۳۵٪	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	۱۰.۰۳٪	۲۶,۷۲۸,۸۰۰,۶۵۶	۰.۹۵٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰
۰.۲۰٪	۱,۰۶۰,۶۱۲,۶۰۰	۱۴.۲۴٪	۳۷,۹۹۴,۲۵۷,۹۶۱	۰.۱۳٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰
۱.۵۹٪	۸,۳۸۶,۴۸۹,۷۷۹	۱۰.۱۹٪	۲۷,۲۰۴,۳۹۲,۰۶۸	۸.۲۴٪	۳۴,۴۲۱,۳۸۳,۰۴۵
۰.۷۶٪	۴,۰۳۴,۱۹۷,۳۶۰	۰.۰۰٪	-	۰.۸۵٪	۳,۵۴۴,۸۵۴,۰۴۰
۱.۶۸٪	۸,۹۰۶,۳۹۷,۷۲۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-
۱.۶۱٪	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	۰.۰۰٪	-	۴.۳۰٪	۱۷,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۵
۰.۰۰٪	-	-	-	۵.۳۵٪	۲۲,۳۳۷,۱۱۷,۲۱۵
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۸۴٪	۳,۴۹۴,۷۸۴,۱۲۵
۶۷.۱۶٪	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	۱۲.۸۴٪	۳۴,۲۶۳,۲۱۹,۳۸۴	۵۷.۲۸٪	۲۳۹,۶۱۱,۳۳۴,۲۰۹
۱۰۰٪	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	۱۰۰٪	۲۶۶,۸۵۷,۱۲۴,۰۹۳	۱۰۰٪	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹

متالورژی

ام آی تی

متال fze

شرکت فرعی

فرو متال

آ ام ک

متالی تریدینگ

بهدیس تجارت

فریدام اسکای

مینسو جنرال

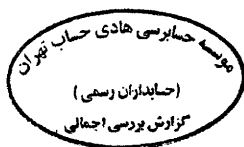
جهان پروفیل پارس

ایران خودرو

یوگ اگرا

گرین تریدینگ

سایر- مشتریان جزء



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۴- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر می باشد:

نوع ناوگان	دوره مالی عمده منتهی به				دوره مالی عمده منتهی به			
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱			
	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	۷,۳۰۹,۴۶۷,۶۳۳	۱۸,۰۱۶,۰۲۰,۳۶۱	۲۵,۳۲۵,۴۸۷,۹۹۴	۵.۹۶٪	۲۴,۹۵۸,۱۵۴,۷۲۳	۹.۱۲٪	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۴۳	۸.۴۳٪
ملکی	۱۷,۲۸۱,۴۹۸,۸۱۵	۲۱,۱۱۸,۸۰۹,۱۳۳	۳۸,۴۰۰,۳۰۷,۹۴۸	۹.۰۳٪	۲۶,۷۲۰,۴۱۲,۳۷۲	۹.۷۶٪	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۸.۶۵٪
ملکی	۱۴,۳۳۷,۲۶۲,۸۶۵	۱۳,۳۸۶,۵۹۰,۴۴۴	۲۷,۷۲۳,۸۵۳,۳۰۹	۶.۵۰٪	۱۹,۴۳۵,۴۴۰,۳۱۵	۷.۱۰٪	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۶.۲۸٪
ملکی	۱۳,۰۷۷,۷۲۱,۴۷۵	۵۶۰۴,۴۴۴,۲۰۴	۱۸,۶۸۲,۱۶۵,۶۷۹	۴.۳۹٪	۱۳,۸۶۳,۸۹۱,۶۱۶	۵.۰۷٪	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۴.۳۴٪
ملکی	۹,۹۲۸,۱۰۸,۰۵۰	۱۰,۸۰۵,۳۶۶,۱۴۶	۲۰,۷۳۳,۴۷۴,۱۹۶	۴.۸۸٪	۱۱,۶۸۸,۲۰۵,۰۰۹	۴.۲۷٪	۲۰,۵۷۰,۲۸۱,۱۴۳	۴.۰۵٪
ملکی	۴,۷۱۸,۴۹۲,۷۳۰	۹,۲۹۰,۴۷۷,۸۸۹	۱۴,۰۰۸,۹۷۰,۶۱۹	۳.۲۹٪	۱۲,۰۶۱,۱۵۹,۷۰۲	۴.۴۱٪	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۳.۹۸٪
ملکی	۶,۴۲۳,۹۰۱,۷۶۶	۶,۷۹۸,۴۶۷,۶۵۴	۱۳,۲۲۱,۳۶۹,۴۲۰	۳.۱۱٪	۹,۰۶۵,۱۶۲,۸۹۳	۳.۳۱٪	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۵۵۸	۳.۰۰٪
ملکی	۹,۱۵۲,۵۲۹,۵۰۵	۲۲,۹۱۱,۱۴۹,۵۵۱	۳۲,۰۶۳,۶۷۹,۰۵۶	۷.۵۴٪	۱۶,۹۴۷,۸۸۴,۶۷۹	۶.۱۹٪	۳۴,۶۵۳,۹۳۴,۷۴۹	۶.۸۲٪
ملکی	۱۶,۵۹۲,۹۱۷,۰۹۴	۱۵,۶۲۴,۷۷۳,۸۸۷	۳۲,۲۱۷,۶۹۰,۹۸۱	۷.۵۸٪	۲۱,۸۰۳,۶۸۹,۶۹۰	۷.۹۷٪	۳۴,۲۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۶.۷۵٪
ملکی	۱۴,۷۳۶,۳۵۲,۹۱۱	۲۱,۱۲۱,۵۷۷,۶۱۸	۳۵,۸۵۷,۹۳۰,۵۲۹	۸.۴۳٪	۲۶,۶۶۵,۱۸۴,۵۴۳	۹.۷۴٪	۴۴,۳۵۱,۵۰۵,۰۱۶	۸.۷۳٪
ملکی	۱۱,۶۸۱,۳۷۵,۱۸۹	۱۲,۳۳۷,۳۱۴,۰۸۵	۲۴,۰۱۸,۵۸۹,۲۷۴	۵.۶۵٪	۱۵,۶۴۷,۶۵۸,۳۲۳	۵.۷۲٪	۲۸,۰۳۸,۲۷۳,۵۶۱	۵.۵۳٪
ملکی	۶,۵۱۰,۸۹۱,۹۰۵	۸,۸۰۹,۸۵۵,۶۰۰	۱۵,۳۲۰,۷۴۷,۵۰۵	۳.۶۰٪	۱۴,۲۵۴,۰۰۹,۹۸۵	۵.۲۱٪	۳۰,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۶.۰۵٪
ملکی	۱۲,۹۲۶,۸۷۸,۴۰۵	۷,۹۸۵,۲۴۹,۲۸۶	۲۰,۹۱۲,۱۲۷,۶۹۱	۴.۹۲٪	۱۷,۴۴۲,۸۴۳,۳۳۵	۶.۳۷٪	۳۱,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۶.۱۴٪
ملکی	۵,۴۹۰,۰۳۳,۲۵۵	۱۱,۷۳۲,۱۵۱,۳۱۶	۱۷,۲۲۲,۱۸۴,۵۷۱	۴.۰۵٪	۹,۸۴۳,۰۸۳,۱۸۶	۳.۶۰٪	۲۲,۰۸۰,۱۶۹,۹۷۲	۴.۳۵٪
ملکی	۹,۸۴۸,۴۲۲,۲۲۵	۱۱,۹۷۳,۵۳۷,۶۱۶	۲۱,۸۲۱,۹۵۹,۸۴۱	۵.۱۳٪	۱۰,۰۳۹,۱۷۳,۴۷۴	۳.۶۷٪	۲۴,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۴.۷۹٪
ملکی	۱۱,۶۵۷,۷۷۰,۳۲۰	۱۰,۵۸۱,۰۳۷,۹۰۱	۲۲,۲۳۸,۸۰۸,۲۲۱	۵.۲۳٪	۱۸,۰۰۱,۳۶۲,۴۸۲	۶.۵۸٪	۳۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۷۶	۶.۱۴٪
استیجاری	۷,۶۴۳,۲۵۸,۳۸۵	۷,۵۷۱,۸۰۹,۲۶۸	۱۵,۲۱۵,۰۶۷,۶۵۳	۳.۵۸٪	۲,۲۰۷,۱۲۲,۸۴۷	-۰.۸۱٪	۱۰,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	۱.۹۸٪
استیجاری	۵,۵۱۲,۵۳۶,۷۵۰	۷,۵۶۴,۹۴۴,۹۵۵	۱۳,۰۷۷,۴۸۱,۷۰۵	۳.۰۸٪	۱,۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-۰.۴۸٪	۶,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۱.۲۹٪
استیجاری	۸,۸۲۴,۶۵۶,۷۱۵	۸,۳۸۴,۳۲۷,۳۷۵	۱۷,۲۰۸,۹۸۴,۰۹۰	۴.۰۵٪	۱,۷۴۹,۵۸۸,۷۳۹	-۰.۶۴٪	۱۳,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	۲.۷۱٪
	۱۹۳,۵۵۲,۱۷۵,۹۹۳	۳۳۱,۶۱۷,۹۰۴,۲۸۹	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۲۸۲	۱۰۰٪	۲۷۳,۷۱۳,۱۲۷,۸۱۳	۱۰۰٪	۵۰۷,۸۷۵,۹۶۲,۹۱۹	۱۰۰٪

۲۳-۴-۱ غل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش سفر و افزایش سه فرزند کشتی به ناوگان می باشد.

۲۳-۵- درآمد ناشی از حمل توسط شناورهای استیجاری به قرار زیر می‌باشد:

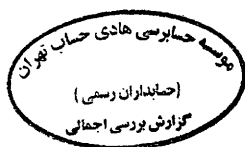
نام کشتی	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	درآمد لوزی به ریال	درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درآمد لوزی به ریال	درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال
ولگا پالت ۳۵	-	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۰٪	-	-	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۰٪	-
اورینت	-	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۱۰۰٪	۱,۳۵۷,۹۳۳,۳۵۵	-	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۰٪	-
نیکلا کلیف	-	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۰٪	-	-	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۰٪	-
وفا	۳,۶۵۶,۷۷۲,۰۰۰	-	۰٪	-	۳,۶۵۶,۷۷۲,۰۰۰	-	۲۵٪	-
اورینت ۴	۷,۵۱۳,۴۱۵,۰۰۰	-	۰٪	-	۷,۵۱۳,۴۱۵,۰۰۰	-	۵۳٪	-
اورینت ۱	۳,۱۸۳,۸۹۷,۵۰۰	-	۰٪	-	۳,۱۸۳,۸۹۷,۵۰۰	-	۲۳٪	-
	۱۴,۳۵۲,۰۸۴,۵۰۰	-	۱۰۰٪	۱۴,۳۵۲,۰۸۴,۵۰۰	۱۴,۳۵۲,۰۸۴,۵۰۰	-	۱۰۰٪	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵

۲۳-۶- سایر خدمات

پایدهشت	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	درآمد لوزی	درآمد ریالی	جمع	جمع	درآمد لوزی	درآمد ریالی	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های کانتینری	۳,۱۶۰,۷۴۲,۸۱۰	۳۲۹,۳۵۴,۱۴۸	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۴۹۷,۷۸۲,۴۳۷	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸
بارشماری	-	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۱,۳۶۵,۷۶۵,۸۰۰	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۱,۳۶۵,۷۶۵,۸۰۰
تاخیر در تخلیه و بارگیری	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۸,۰۶۵,۶۶۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۸,۰۶۵,۶۶۱
مشوق دولت	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۳۲,۵۶۵,۱۱۳	۷۶۷,۶۲۶,۹۶۳	۸۰۰,۱۹۲,۰۷۶	۵,۷۱۱,۳۷۴,۶۷۵	۷۶۷,۶۲۶,۹۶۳	۷۶۷,۶۲۶,۹۶۳	۷۶۷,۶۲۶,۹۶۳	۵,۷۱۱,۳۷۴,۶۷۵
جمع	۳,۱۹۳,۳۰۷,۹۲۳	۲,۲۳۵,۳۹۹,۶۵۸	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	۱۰,۰۰۰,۲۹۸,۵۷۳	۳,۱۹۳,۳۰۷,۹۲۳	۲,۲۳۵,۳۹۹,۶۵۸	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	۱۰,۰۰۰,۲۹۸,۵۷۳

۲۳-۶-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۲۱۵,۷۲۸ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲۳-۶-۲ سایر شامل مبلغ ۷۴۵ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۵۵ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می‌باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

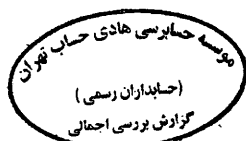
جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۳۵	۴۸,۲۲۷,۲۵۸,۰۹۸	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴
هزینه های عملیاتی	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۵۲,۵۳۱,۱۷۶,۱۵۵	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹
دستمزد مستقیم	۵۵,۷۶۳,۵۳۳,۲۰۳	۲۹,۸۳۸,۷۷۴,۴۴۶	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳
سربار	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۰۲۲,۷۶۶,۳۱۷	۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها	۲,۲۴۰,۵۲۴,۰۸۰	۱,۱۳۰,۹۰۶,۹۷۵	۲,۱۵۷,۸۰۴,۵۷۵
هزینه اجاره فضای شناورها	-	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰
جمع کل	۲۴۶,۳۱۱,۸۳۱,۷۲۵	۱۴۶,۰۳۶,۵۳۹,۹۹۱	۲۹۶,۸۴۶,۰۹۳,۲۵۹
کسر می شود:			
هزینه سفرهای نیمه تمام	(۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷)	(۵,۴۹۰,۶۳۱,۰۸۵)	(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴۱,۰۹۵,۵۶۵,۱۴۸	۱۴۰,۵۴۵,۹۰۸,۹۰۶	۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱-۲۴- هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تعمیرات ادواری	۱۲,۷۲۰,۸۷۸,۷۲۰	۷,۱۱۳,۵۲۰,۱۶۱	۱۶,۰۲۷,۸۷۷,۴۵۸
تعمیرات معمولی	۴,۹۳۹,۶۴۴,۷۳۰	۳,۶۸۱,۵۵۳,۸۴۴	۸,۹۴۳,۶۱۴,۲۷۰
لوازم مصرفی	۴,۴۶۵,۷۰۱,۷۰۱	۲,۷۱۳,۹۱۹,۷۹۳	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲
سوخت شناورها	۱۶,۰۹۶,۲۰۰,۵۰۰	۱۷,۲۲۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۱,۵۳۹,۲۸۵,۸۹۰	۴,۶۸۱,۳۵۵,۱۳۰	۵,۴۹۶,۴۸۵,۷۴۷
لوازم یدکی کشتی ها	۸,۴۶۸,۴۷۸,۹۶۹	۴,۶۰۶,۲۹۸,۲۰۶	۷,۲۰۲,۰۵۳,۲۷۷
سایر	۱۹,۱۳۱,۱۹۲,۴۲۵	۸,۲۰۲,۶۴۰,۹۶۴	۱۹,۴۹۴,۹۱۵,۰۲۰
جمع	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۲۵	۴۸,۲۲۷,۲۵۸,۰۹۸	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴

۱-۱-۲۴ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری چهار فروند کشتی درمقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۱-۲-۲۴ کاهش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۴,۶۵۷,۰۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۳,۵۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با مقدار سوخت بادوره مالی مشابه به میزان ۶ درصد کاهش داشته و خریدها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

۱-۳-۲۴ علت افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش در هزینه مواد شیمیایی و بیمه های دریایی و هزینه خسارت و جرایم دریایی می باشد.

۲-۲۴ هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
عوارض بندری	۸۵,۳۸۹,۳۹۱,۰۰۹	۴۳,۳۳۴,۸۷۱,۶۶۱	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳
هزینه های بروگری	۸۸۲,۱۲۴,۴۴۹	۴۷۸,۷۷۰,۵۵۷	۱,۲۳۵,۷۱۰,۴۳۶
تخلیه و بارگیری	۱,۵۷۶,۴۴۴,۴۰۱	۶۶۷,۶۵۸,۷۷۷	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶
حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۲,۵۹۸,۴۰۸,۵۹۵	۱,۳۵۸,۳۷۱,۵۳۳	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹
هزینه های ورود و خروج کشتی هادر بنادر خارجی	۴,۱۸۴,۴۲۱,۰۱۸	۱,۹۲۶,۵۸۸,۱۰۰	۳,۵۸۹,۵۲۲,۱۶۰
بارشمارای	۳۸۲,۸۹۶,۰۳۴	۳۱۱,۲۴۸,۷۷۶	۷۰۶,۶۴۰,۷۳۱
هزینه های کانتینری	۱,۰۰۵,۱۱۱,۹۸۶	۱,۴۲۵,۴۸۸,۶۸۴	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵
سایر	۱۲,۵۴۳,۵۴۴,۵۶۵	۳,۰۲۸,۱۷۸,۰۶۷	۴,۷۱۳,۶۵۷,۳۴۹
	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۵۲,۵۳۱,۱۷۶,۱۵۵	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹

شرکت کانتینرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادامتشای تو ضمیمه، صدور قطعی مالی

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به اکتبر بهر ماه ۱۳۹۲

۲۴-۲-۱- افزایش در هزینه های عوارض بندری بابت افزایش سفرهای ناوگان ملکی و همچنین افزایش در هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل میباشد.

۲۴-۲-۲- حق ماموریت نمایندگان در خارج از کشور شامل مبلغ ۲۰۲۰ میلیون ریال بابت حقوق نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تنخواه می باشد.

۲۴-۲-۳- کاهش در هزینه های کانتینری نسبت به دوره قبل بابت کاهش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.

۲۴-۲-۴- سایر شامل مبلغ ۹۵۶۱ میلیون ریال بابت هزینه یک کس کشتیها و مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال بابت استهلاک کانتینر و مبلغ ۱۳ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد.

۲۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرکار از اعلام زیر تشکیل شده است:

سرکار		دستمزد مستقیم	
دوره مالی	عنامه منتهی به دوره مالی عنامه منتهی به	دوره مالی	عنامه منتهی به
۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
---	---	۵۳,۷۹۶,۴۹۴,۲۹۴	۲۵,۴۲۹,۲۸۲,۶۱۲
---	---	۷۵۱,۶۶۴,۶۱۰	۲۸۴,۹۹۸,۸۸۹
---	---	۴۸۸,۷۷۱,۷۳۴	۲۵۱,۹۷۶,۹۵۰
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۱۴,۰۲۲,۷۶۶,۳۱۷	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	---
---	---	۱۱,۰۶۲,۰۴۶,۹۹۵	۳,۷۷۲,۵۱۵,۹۹۵
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۱۴,۰۲۲,۷۶۶,۳۱۷	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳
			۲۹,۸۳۸,۷۷۴,۴۴۶
			۵۵,۷۶۳,۵۳۳,۲۰۳
			۲۴-۳-۱

مقرری و فوق العاده ماموریت پرسنل

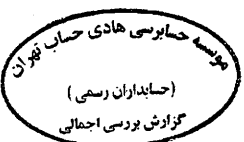
بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها

فوق العاده ماهه بکاری و مرزایا

استهلاک

سایر

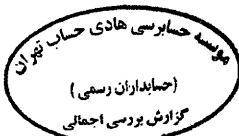
۲۴-۳-۱- افزایش در سایر بابت پرداخت ماهیانه خواربار پرسنل شناورهای باشد که در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی گذشته روزانه از مبلغ عملار به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال تغییر کرده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۲۵- هزینه های اداری عمومی

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
حقوق و دستمزد	۱۳,۱۹۳,۸۸۸,۸۵۰	۱۰,۰۴۳,۸۱۶,۷۰۷	۲۰,۹۶۷,۹۱۵,۴۳۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۴۱۹,۷۷۷,۵۹۵	۱,۸۶۰,۷۳۶,۵۱۱	۳,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷
مزایای پایان خدمت	۱,۷۵۸,۷۷۳,۴۰۸	۱,۳۸۲,۲۰۸,۶۳۹	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۳۸۹,۳۰۸,۸۲۱	۳۳۴,۷۰۰,۴۶۷	۶۸۴,۸۶۳,۸۵۲
ملزومات مصرفی	۶۰۵,۷۷۲,۳۱۷	۲۵۶,۵۳۸,۹۰۰	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۶۹۳,۶۲۶,۶۶۳	۳۹۰,۴۰۷,۸۰۲	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷
حق الزحمه خدمات قراردادی	۴,۴۹۳,۳۷۵,۵۰۴	۳,۱۲۸,۴۶۸,۵۶۳	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲,۳۸۴,۴۱۶,۷۸۹	۷۰۴,۲۴۹,۰۵۰	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۳۸
سفر و فوق العاده مأموریت	۱۹۶,۴۶۳,۷۴۶	۱۲۶,۷۶۰,۵۵۶	۴۶۱,۸۱۹,۸۷۹
کارمزدهای بانکی	۳۱,۵۵۴,۴۲۹	۱۵۴,۱۴۷,۹۷۱	۲۱۲,۰۰۷,۶۰۱
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۶۳۱,۳۱۲,۷۱۸	۴۱۳,۸۱۵,۶۴۴	۱,۱۶۴,۰۹۳,۷۵۴
پست ، تلفن ، تلگراف	۲۶۸,۲۰۳,۳۹۳	۲۲۸,۱۱۶,۳۴۶	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۶۸۹,۸۹۸,۷۴۲	۵۶۳,۷۰۵,۱۹۷	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰
مالیات بر ارزش افزوده	.	۱۶,۱۳۴,۵۱۳	۴۱,۲۳۴,۱۸۰
سایر	۴,۶۷۷,۰۷۵,۲۱۷	۳,۰۸۸,۶۰۶,۰۵۹	۷,۳۴۵,۷۵۴,۴۵۹
۲۵-۱	۳۲,۴۳۳,۴۴۸,۱۹۲	۲۲,۶۹۲,۴۱۲,۹۲۵	۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳

۲۵-۱ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه ، سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۳,۵۸۸,۵۲۱,۱۲۵	۲,۷۴۱,۰۱۲,۳۳۶	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	(۲,۷۴۱,۴۴۱,۷۰۷)	(۱,۵۴۲,۸۲۴,۷۵۰)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۲۳۸)
(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۱۱,۱۱۱,۸۰۲,۷۰۸)	(۶۸۳,۸۳۹,۲۳۲)	(۱۷۲,۷۹۵,۴۰۳,۱۶۵)
سود تبدیل ارزهای بیگانه	۷,۶۷۸,۰۵۳,۸۷۵	۱,۰۰۶,۳۷۲,۲۱۶	۲,۹۴۰,۸۸۶,۸۶۶
سایر	۶۵,۳۳۲,۰۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۹۵,۴۰۰
جمع	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	۱,۵۷۷,۱۲۰,۵۷۰	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)

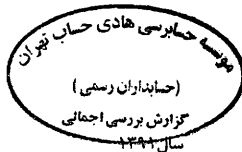
۲۶-۱ مبلغ ۷,۶۷۸ میلیون ریال ناشی از پرداخت صورتحسابها و دریافت کرایه از مشتریان به ازای ارزشهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسایی و ثبت می شود.

۲۶-۲ سایر شامل ۶۵ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۲۷- هزینه‌های مالی

یادداشت	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال
۱۸	۱۱,۴۴۵,۷۴۴,۱۷۵	۸,۰۴۲,۳۸۵,۶۷۲	ریال
	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۹۱,۷۲۳,۳۱۲	ریال
	۱۱,۸۶۵,۸۶۴,۱۷۵	۸,۱۳۴,۱۰۸,۹۸۴	ریال
			ریال
			۱۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۰۹
			۲۴۷,۵۰۲,۰۰۰
			۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

هزینه تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار مصرفی و کارمزد

۲۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	ریال
۲۸-۱	۲,۷۳۰,۱۸۴,۴۹۴	۲,۱۵۱,۳۱۳,۴۵۸	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	مبلغ به ریال
۲۸-۲	۱۲,۴۷۱,۷۷۲,۰۶۲	-	۳۰,۶۵۵,۵۴۲,۲۴۸	مبلغ به ریال
	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰	۲۵۰,۵۸۵,۳۲۷	۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰	مبلغ به ریال
	۲۳,۰۳۹,۷۱۳	۴۷۹,۲۱۳,۸۲۲	۳۶,۵۷۹,۲۸۳	مبلغ به ریال
	۳,۴۴۷,۷۰۶,۱۸۱	۳۰۲,۶۸۶,۰۷۱	۶,۲۷۶,۸۱۳,۹۷۷	مبلغ به ریال
	۱۸,۹۱۹,۰۶۱,۴۵۰	۳,۱۸۳,۷۹۸,۶۷۸	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷	مبلغ به ریال

سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها

سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت

سود دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز

سایر درآمدها و هزینه‌ها

۲۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها به مبلغ ۲,۷۳۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۵۸ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و بانک قوامین و مبلغ ۶۷۲ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندر انزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۸-۲ از مبلغ ۱۲,۴۷۲ میلیون، مبلغ ۷,۹۷۴ میلیون ریال بابت سود سهام بندر خارجی و ۴,۲۷۸ میلیون ریال بابت بهره وام و ۲۲۰ میلیون ریال بابت سایر درآمدها می باشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی

تجدید آرایه شده سال ۱۳۹۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده سال ۱۳۹۱
(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	-	-	(بدهکار) بستانکار
(۹۷,۶۲۲,۶۴۹)	-	-	(بدهکار) بستانکار
(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	-	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	(بدهکار) بستانکار
(۷,۳۷۲,۰۰۰)	-	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	(بدهکار) بستانکار
(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	-	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	(بدهکار) بستانکار
(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(بدهکار) بستانکار
(۳۴۴,۵۴۶,۰۰۵)	-	-	(بدهکار) بستانکار
	(۴۵۹,۱۵۵,۳۵۸)	-	(بدهکار) بستانکار
۱,۹۳۵,۰۶۵,۲۷۶	۲۶۱,۷۳۸,۸۴۹	۱,۹۳۳,۷۰۳,۹۸۵	(بدهکار) بستانکار
(۷,۵۴۴,۲۱۶,۲۰۶)	(۱۹۷,۴۲۶,۵۰۹)	(۵,۷۴۵,۴۰۲,۳۳۲)	(بدهکار) بستانکار

تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۸

تعدیل مالیات تکلیفی سال ۸۷

مالیات تکلیفی سال ۸۹

مالیات تکلیفی سال ۹۰

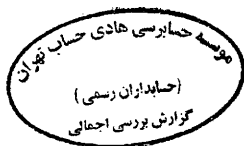
مالیات سال ۸۹

مالیات سال ۹۰

تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۹۰

هزینه ترانزیت

سایر تعدیلات



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۳,۹۰۸,۳۲۵,۵۸۷	۱۰۵,۱۹۵,۹۲۲,۸۳۲
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و سایر داراییها	۴۲,۵۳۷,۰۶۳,۳۵۳	۱۹,۵۷۵,۳۱۲,۸۷۴
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۱۱,۸۵۹,۷۴۷	۱,۲۱۱,۴۰۰,۳۹۲
(افزایش) موجودیهای جنسی	(۱۸,۴۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	(۵۷۶,۹۶۵,۱۸۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۳۷,۲۷۴,۴۸۸,۴۴۷	۴۶,۱۶۵,۱۰۰,۲۸۷
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی سایر طلب از شرکتهای گروه	(۱۹۵,۵۳۸,۰۸۸,۱۴۶)	(۴۳,۰۲۵,۱۶۰,۴۷۴)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه	۳۸۴,۵۱۳,۲۰۱,۷۸۲	(۷,۱۹۷,۲۹۳,۱۹۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۲,۰۹۱,۶۳۵,۹۶۵	۲۱,۰۲۷,۴۸۱,۶۳۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۷,۱۴۰,۲۶۶,۵۴۰	(۳,۳۸۹,۰۲۲,۰۴۳)
	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	۱۳۸,۹۸۶,۷۷۷,۱۲۴
	۱۱۷,۸۲۳,۲۵۴,۹۴۴	

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

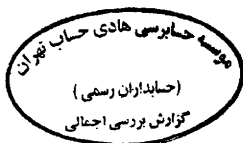
۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

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 ۲۱۳۱۲۰۰۹۷۷۳۵ 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)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی والفجر	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	مزیننه حقوق پرسنل مأمور	۱۱۳,۵۵۰,۴۶۷	۷۲۱,۴۷۸,۸۷۰	(۶۱۷,۹۲۸,۴۰۳)
----------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------	-------------	---------------

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	شرکتهای عضو گروه	ارزایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستمها براساس قرارداد منعقد شده	۱۱۹,۸۲۷,۳۴۲	۱۸۲,۰۴۰,۹۴۲	(۶۲,۲۱۳,۶۰۰)
سؤسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زاپرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقد شده	۴,۷۷۰,۸۹۷,۳۱۸	۳,۵۶۲,۸۵۶,۶۴۲	۱,۲۰۶,۰۴۰,۶۷۶
شرکت کشتیرانی گلپین	شرکت فرعی	وجوه پرداختی بابت خرید سه فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۴۷,۳۸۹,۰۹۷,۴۵۴	۲۴,۱۰۳,۱۸۸,۲۷۷	۲۳,۲۸۵,۹۰۹,۱۷۷
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت خرید کشتیرانی - افزایش سرمایه - ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۴۰۵,۵۰۸,۶۱۵,۹۹۲	۳۴۶,۰۴۸,۸۹۳,۳۳۵	۵۹,۴۵۹,۷۲۲,۶۵۷
شرکت کشتیرانی خدمات تریمینال دری	شرکتهای عضو گروه	بابت عملیات مربوط به سهم مزیننه های انجام شده در بندر آستاراخان	۱۸,۹۴۰,۹۱۲,۶۵۷	۲۴,۳۸۶,۴۹۳,۵۷۷	(۵,۴۴۵,۵۸۰,۹۲۰)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکتهای عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۳۹,۸۴۴,۰۰۰	۱۲۸,۶۵۲,۹۷۹	(۸۸,۸۰۸,۹۷۹)
شرکت فرعی	شرکت فرعی	خدمات مربوط به سهم مزیننه های شرکت خارجی	۷۲,۲۶۲,۳۸۲,۱۷۳	۶۸,۰۹۹,۸۴۳,۳۰۸	۴,۱۶۲,۵۳۸,۸۶۵
شرکت آل تی سی	شرکت فرعی	بابت اجاره سه فروند کشتی	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	۱۲۶,۸۴۳,۲۳۸,۴۸۰	(۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰)
شرکت کشتیرانی ترکمنستان	شرکت فرعی	بابت اجاره ساختمان	۹۷,۳۱۶,۷۰۰	-	۹۷,۳۱۶,۷۰۰
شرکت کشتیرانی راه جنوب	شرکتهای عضو گروه	بابت خرید بلیط و ویزا	۳,۴۸۵,۰۰۰	-	۳,۴۸۵,۰۰۰
شرکت خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	شرکتهای عضو گروه	بابت سود سهام سال ۹۱	-	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)