

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه

و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

فهرست مندرجات

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۴۸



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال و تکلیفی سال ۱۳۸۸ شرکت به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال طبق برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده (یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۷ و ۲-۳۴) که به دلیل لحاظ نکردن درآمد معاف و صادراتی در تعیین درآمد مشمول مالیات مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت در خصوص موارد مذکور، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - طبق صورتجلسه شماره IRISLME/۱۰۲۴ مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۲ فی‌مابین شرکتهای کشتیرانی والفجر، دفتر منطقه‌ای خاورمیانه و معاونت مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردیده است که شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مطالبات شرکت مورد گزارش از شرکتهای کویتی کمبایند و رک شیپینگ امارات و دفتر منطقه‌ای خاورمیانه (گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) که از محل درآمدهای ارزی و سرمایه گذاری انجام شده قبل از واگذاری سهام شرکت مورد گزارش از شرکت کمبایند و رک شیپینگ امارات ایجاد شده است، را هر زمانی که شرکت کشتیرانی والفجر مطالبه نماید، پرداخت نماید. شایان ذکر است با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۶، ۱-۴-۷، ۲-۴-۷ و ۱-۱۳، مطالبات از شرکتهای یاد شده جمعاً به مبلغ ۱۲۶/۷ میلیارد ریال می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اسناد مالکیت دو فروند از شناورهای شرکت بنام البراق و الفارس به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۰ به شرکت منتقل نگردیده است.

۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بند توضیحی ۵ این گزارش جلب می نماید.

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۵ و ۱۲ این گزارش، و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حسابهای دریافتنی.
- تعیین تکلیف درآمدهای تحقق یافته سرفصل پیش دریافتها.
- بنام نمودن شناورآریا در شرکت کشتیرانی کیش.
- پیگیری جهت دریافت کانتینرهای در اختیار بازرگانی منصوری.

۱۰- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی ۳۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظراین سازمان 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۸، ۱۲، ۱۳ و ۱۹ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۴، ۱۸، ۱۹، ۲۳، ۳۵، ۳۶، ۴۳ و ۴۵ آئیننامه اجرایی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ تیر ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

سید محمد میر حسینی مطلق

مهوش کبیری



Date تاریخ
Ref شماره
Encl پیوست

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

احتراماً به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵

۶
۷
۷
۸
۹

۱۰
۱۱
۱۱
۱۱-۱۳
۱۴-۴۸

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت سود و زیان جامع

صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

لطف الله سعیدی به نمایندگی از کشتیرانی ج.ا.ا

نایب رئیس هیات مدیره

سعید اوحیدی به نمایندگی از موسسه آموزشی کشتیرانی

کاپیتان حمزه کشاورز به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

ابراهیم عزیز آبادی

مجید سجده به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی
بازرگانی

قسم

(۱)

دفتر مرکزی : تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی ، بالاتر از میدان شعاع ، نیش کوچه شبیم ، پلاک ۱۰۱ ، ص پ : ۱۵۸۷۵/۴۱۵۵ : تلفن : ۸۸۸۲۱۸۵۷ - ۸۸۸۴۷۲۵۶ : فاکس : ۸۸۸۲۲۰۱۴
Head Office: NO: 101, Corner Shabnam Ally, Shooa Square Ghaem- Magam Farahani, Tehran- Iran P.O.Box 15875/4155 Tel:88821857-88847256 Fax:88822014

Web Site: www.valfajr.ir Email: info@valfajr.ir dabir@valfajr.ir



شعبه بندرعباس : بلوار پاسداران ، سه راه جهانگردی : تلفن : ۵۴۲۵۱۲۰ - ۵۴۲۵۱۲۳ (۰۷۶۱) : فاکس : ۵۴۲۵۱۲۳ (۰۷۶۱) : نامبر : ۵۴۲۵۱۱۹ (۰۷۶۱)
Bandar Abbas Br.: Jahangardi T-Junction, Pasdaran Blvd. Tel: (0761) 5425123 - 5425120 - 1 Fax: 5425119 Email: B_abbas@valfajr.ir
شعبه بندر بوشهر : صلیح آباد جنوبی - جنب ترمینال کشتیرانی : تلفن : ۲۵۳۰۲۴۶ (۰۷۷۱) : فاکس : ۲۵۳۰۲۴۸ (۰۷۷۱) : نامبر : ۲۵۳۰۲۴۸ (۰۷۷۱)
Bandar Bushehr Br.: Corner of Shipping Terminal, South Solhabad. Tel: (0771) 2530246 Fax: 2530248 Email: Bushehr@valfajr.ir
شعبه بندر خرمشهر : انتهای بلوار ساحلی امام خمینی (ره) : تلفن : ۴۲۱۱۹۰۰ - ۴۲۲۴۹۴۰ (۰۶۳۲) : فاکس : ۴۲۲۳۰۳۶ (۰۶۳۲) : نامبر : ۴۲۲۳۰۳۶ (۰۶۳۲)
Bandar Khorramshahr Br.: End of Imam Khomeini Coastal Blvd. Tel: (0632) 4211900 - 4224940 Fax: 4223036 Email: Khorramshahr@valfajr.ir

شیرکت کشتیرانی و الوتور (سهامی عامه)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:		داراییهای جاری:
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۶۱,۸۱۳	۲۹۸,۲۳۹	۱۴	۳,۶۲۵	۲۴۱,۰۴۵	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۱۴,۵۴۹	۸۸۶,۹۸۷	۱۵	۵۱۴,۷۶۴	۴۵۵,۴۶۴	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۹,۵۲۰	۲۱,۹۹۶	۱۶	۱۷۰,۹۰۶	۲۲۷,۰۴۴	۷	موجودی مواد و کالاهای
۱۲۴	۱۲,۹۴۴	۱۷	۱۶,۳۹۴	۳۷,۵۶۳	۸	سفرها و پیش پرداختها
۴۰۴,۷۵۱	۷۴,۵۵۰	۱۸	۵۷,۷۱۸	۷۶,۳۵۸	۹	جمع داراییهای جاری
۱,۲۲۰,۷۵۷	۱,۲۹۴,۷۱۶		۷۶۳,۴۰۷	۱,۰۳۷,۴۷۴		داراییهای غیر جاری:
۳۲۱,۲۰۸	۴۲۸,۷۵۱	۱۸	۱,۳۸۶,۵۲۰	۱,۷۱۲,۷۳۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۴۹,۹۴۲	۴۹,۹۰۰	۱۹	۶۴۲	۶۴۲	۱۱	داراییهای نامشهود
۳۶۱,۱۵۰	۴۷۸,۶۵۱		۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲	۱۲	سرمایه گذارینانی بلند مدت
۱,۵۸۱,۹۰۷	۱,۷۷۳,۳۶۷		۶۰,۱۴۹	۸۰,۵۴۹	۱۳	سایر داراییها
۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۵۷,۵۴۳	۱,۸۰۴,۱۶۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱۹,۴۹۴	۴۲,۴۴۶	۲۱				
۱۳۶	۱۳۶	۲۲				
۱۱۹,۳۲۰	۱۳۱,۳۳۳	۲۳				
۴۸,۹۳۳	۴۴۱,۲۴۹					
۶۱۸,۰۸۳	۱,۰۴۵,۱۶۴					
۲۰,۹۶۰	۲۳,۱۱۲	۲۴				
۶۳۹,۰۴۳	۱,۰۶۸,۲۷۶					
۲,۲۲۰,۹۵۰	۲,۸۴۱,۶۴۳		۲,۲۲۰,۹۵۰	۲,۸۴۱,۶۴۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزو این بک صورتیهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۱۲۳	۱,۵۸۸,۸۱۱	۲۵ درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۴۸۱,۸۳۴)	(۱,۰۱۳,۲۹۲)	۲۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۵,۲۸۹	۵۷۵,۵۱۹	سود ناخالص
(۵۸,۰۵۷)	(۹۸,۸۹۴)	۲۷ هزینه های اداری و عمومی
۱۰,۶۸۱	۲۸,۸۹۹	۲۸ خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی
(۴۷,۳۷۶)	(۶۹,۹۹۵)	سود عملیاتی
۴۷,۹۱۳	۵۰۵,۵۲۴	هزینه های مالی
(۲۸,۲۲۲)	(۴۰,۴۸۹)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۴۴۸	۵,۱۹۴	۳۰ سود قبل از کسر مالیات
(۲۳,۷۷۴)	(۳۵,۲۹۵)	مالیات بر درآمد
۲۴,۱۳۹	۴۷۰,۲۲۹	سود خالص
۰	(۱۲,۹۴۴)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۲۴,۱۳۹	۴۵۷,۲۸۵	سود هر سهم از سود خالص - ریال
۲۸۹	۲,۱۷۷	
۵۶	۱,۰۶۳	
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۲۴,۱۳۹	۴۵۷,۲۸۵	سود خالص :
۶۴,۵۹۴	۵۰,۹۳۰	سود انباشته در ابتدای دوره
۸۸۰	۶۳۴	۳۱ تعدیلات سنواتی
۶۵,۴۷۴	۵۱,۵۶۳	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۸۹,۶۱۳	۵۰۸,۸۴۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۱,۲۱۹)	(۲۲,۸۶۴)	۲۲ اندوخته قانونی
(۳۶,۸۳۱)	(۴۰,۰۶۵)	سود سهام مصوب
(۳۸,۰۵۰)	(۶۲,۹۲۹)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۵۱,۵۶۳	۴۴۵,۹۱۹	سود انباشته در پایان دوره
(۲,۶۲۷)	(۴,۶۷۰)	۲۴ سهم اقلیت از سود انباشته
۴۸,۹۳۶	۴۴۱,۲۴۹	سود انباشته گروه در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۱۳۹	۴۵۷,۲۸۵		سود خالص
۱۱۹,۳۲۰	۱۳۱,۳۳۳	۲۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۴۳,۴۵۹	۵۸۸,۶۱۸		سود جامع سال
۲	۶۳۴		تعدیلات سنواتی
۱۴۳,۴۶۱	۵۸۹,۲۵۲		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
(۲۸۹)	(۲,۱۷۷)		سهم اقلیت از سود جامع سال مالی

یاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۰,۹۴۵	۹۰۳,۳۸۲	۳۲
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱,۸۸۰	(۴۰,۰۰۰)	سود سهام
	۲,۰۲۸	سود سپرده ها
(۳۸,۶۲۸)	(۴۰,۴۸۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۶,۷۴۸)	(۷۸,۴۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۴)	(۱۲۴)	مالیات بر در آمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲,۶۵۶)		وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۱۸,۱۰۳)	(۳۹۳,۷۴۸)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳,۲۵۶	۰	کاهش (افزایش) هزینه انتقالی به دوره آتی
(۵۵)	۰	افزایش سایر داراییها و داراییهای نامشهود
۶,۲۸۱	۲۳۹	وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۱,۲۷۷)	(۳۹۳,۵۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۱۲,۸۸۶	۴۳۱,۲۸۸	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۱۶۹,۸۳۴	۲۵۵,۳۵۱	دریافت تسهیلات مالی
(۳۱۲,۹۳۴)	(۴۷۸,۰۰۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴۳,۱۰۰)	(۲۲۲,۶۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۰,۲۱۴)	۲۰۸,۶۳۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۰,۴۸۷	۲۸,۷۹۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۳۵۲	۳,۶۲۵	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳,۶۲۵	۲۴۱,۰۴۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۲,۱۷۶	۱۵,۲۸۹	۳۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

توازننامه

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	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۲۵۸,۳۰۱	۲۹۱,۲۷۱	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی قطری	۳۰,۸۵	۲۴,۴۶۱	۵	موجودی نقد
۴۱۰,۶۵	۸۸۲,۵۴۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۱۰,۴۲۱	۴۵۳,۵۱۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی قطری
۳۹,۵۲۰	۲۱,۹۹۶	۱۶	پیش دریافتها	۱۸۲,۸۵۳	۲۳۴,۱۲۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
-	۱۲,۹۴۴	۱۷	ذخیره مالیات	۱۴,۴۱۰	۳۳,۴۹۶	۸	موجودی مواد و کالاهای
۲۸۵,۲۲۳	۶۶,۰۲۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۵۶,۴۴۸	۷۴,۵۰۵	۹	پیش پرداختها
۱,۱۹۳,۱۰۹	۱,۲۷۴,۷۷۶		جمع بدهیهای جاری	۷۶۷,۴۱۷	۱,۰۳۹,۱۰۲		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۳۱۹,۹۳۳	۴۲۱,۶۶۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۳۱۰,۹۱۷	۱,۶۳۸,۵۸۱	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۳۹,۶۴۵	۴۹,۴۰۰	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۶	۳۲۶	۱۱	دارائیههای نامشهود
۲۵۹,۵۷۷	۴۷۱,۰۶۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۲,۵۷۴	۳۲,۵۷۴	۱۲	سرمایه کارکنان بلند مدت
۱,۵۵۲,۶۸۷	۱,۷۴۵,۸۲۶		جمع بدهیها	۵۶,۷۷۷	۷۷,۲۰۹	۱۳	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۳۹۹,۷۲۴	۱,۷۲۸,۵۵۰		جمع دارائیههای غیر جاری
۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۴۳۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تقسیم پرداخت شده)				
۱۹,۴۱۸	۴۲,۰۴۱	۲۱	اندرجته قانونی				
۱۱۹,۳۲۰	۱۳۱,۳۳۳	۲۲	تجدید ارزشهای سرمایه				
۴۵,۷۱۷	۴۳۵,۵۴۲		سود انباشته				
۶۱۴,۴۵۴	۱,۰۳۸,۹۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۱۶۲,۱۴۱	۲,۷۸۴,۷۵۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۶۲,۱۴۱	۲,۷۸۴,۷۵۲		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینگ صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرانی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۳,۳۹۱	۱,۵۵۴,۶۹۸	۲۵ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۶۵,۴۴۵)	(۹۹۱,۵۱۲)	۲۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۷,۹۴۶	۵۶۳,۱۸۵	سود ناخالص
(۵۴,۵۸۹)	(۹۵,۳۲۹)	۲۷ هزینه های اداری و عمومی
۱۰,۷۳۲	۳۰,۹۰۳	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۳,۸۵۸)	(۶۴,۴۲۶)	سود عملیاتی
۴۴,۰۸۸	۴۹۸,۷۶۰	هزینه های مالی
(۲۷,۳۴۶)	(۳۸,۲۵۸)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۰۰۲	۴,۸۹۰	۳۰ سود قبل از کسر مالیات
(۲۰,۳۴۴)	(۳۳,۳۶۸)	مالیات بر درآمد
۲۳,۷۴۵	۴۶۵,۳۹۲	سود خالص
۰	(۱۲,۹۴۴)	سود هر سهم (EPS) - ریال
۲۳,۷۴۵	۴۵۲,۴۴۸	
۵۵	۱۰۵۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳,۷۴۵	۴۵۲,۴۴۸	سود خالص
۵۹,۲۷۹	۴۵,۷۱۷	سود انباشته در ابتدای دوره
۸۳,۰۲۴	۴۹۸,۱۶۴	سود قابل تخصیص
(۱,۱۸۷)	(۲۲,۶۲۲)	تخصیص سود :
(۳۶,۱۲۰)	(۴۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۳۷,۳۰۷)	(۶۲,۶۲۲)	سود سهام
۴۵,۷۱۷	۴۳۵,۵۴۲	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۲۳,۷۴۵	۴۵۲,۴۴۸		
۱۱۹,۳۲۰	۱۳۱,۳۳۳	۲۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۴۳,۰۶۵	۵۸۳,۷۸۱		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

یاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۰,۴۴۱	۸۹۴,۳۵۱		۳۲	فعالیت‌های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود سهام
				سود سپرده‌های دریافتی
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
				وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
				وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
				دریافت تسهیلات مالی بلند مدت
				باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
				خالص افزایش در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز دوره
				مانده وجه نقد در پایان دوره
			۳۳	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت فرعی آن شرکت کشتیرانی کیش (سهامی خاص) می باشد. شرکت کشتیرانی والفجر ۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۲/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۵۹۹۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۸۲ طبق مصوبه مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۸۲/۸/۲۹ و ۸۲/۹/۲۳ نام شرکت به کشتیرانی والفجر و نوع آن به سهامی عام تبدیل شده است. در سال ۱۳۸۹ طبق نظر کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (به عنوان صاحب سهم اصلی) مقرر گردید این شرکت مقدمات ورود به بازار بورس اوراق بهادار را انجام دهد که پس از ثبت اساسنامه مطابق فرم نمونه سازمان بورس و همچنین ثبت سهام شرکت در بازار اولیه بورس توانست با ارسال مدارک و گزارشات لازم در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۸ از هیات پذیرش مجوز ورود به بازار بورس اوراق بهادار را اخذ نماید که با توجه به سیاست سهامداران عرضه نگردیدم. و در تاریخ ۹۱/۰۹/۱۴ بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۳۸۰ (باستناد بند ۳ صورت جلسه مورخه ۹۱/۰۵/۱۶ شورای عالی بورس) بدلیل عدم دستیابی به حد نصاب از بابت تعداد سهامداران ثبت آن نزد سازمان بورس منتفی گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران به آدرس: تهران خیابان قائم مقام فراهانی بعد از میدان شعاع نبش کوچه شبنم پلاک ۱۰۱ و شعبه آن در بندر لنگه واقع در بلوار امام خمینی روبروی دفتر فروش هواپیمایی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف) اداره، راهبری، خرید و فروش، اجاره و استیجاره هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار، مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.

ب) حمل و نقل کالای فله، عمومی و کانتینری و مسافر در آبراههای داخلی و خارجی، قبول و اعطای نمایندگی شرکتها و مؤسسات و اشخاص حقیقی داخلی و خارجی؛ بهره برداری از ترمینالهای مختلف در بنادر داخلی و خارجی؛ ساخت اسکله و ترمینالهای مربوط به کالای فله، عمومی و کانتینری در بنادر و شهرهای داخلی و خارجی؛ ایجاد شعبه در داخل و خارج کشور و انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجراء موضوع شرکت ضرورت داشته باشد و نیز مشارکت و یا سرمایه گذاری در شرکتهای داخلی و خارجی و سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری.

شرکت در سال مورد گزارش با توجه به حضور کامل شناور های کانتینری خریداری شده و با برنامه ریزی به عمل آمده در مسیر های جدیدی که از اواخر سال ۱۳۸۷ آغاز شده بود فعالیت اصلی خود را به سمت عملیات فیدری در منطقه برده و در این راستا استفاده از شناور های استیجاری به دلیل مقرون به صرفه بودن در پاره ای از مواقع در دستور کار قرار گرفته است. همچنین توجه به نو سازی ناوگان مسافری از دیگر فعالیت شرکت است که در این خصوص اقدامات اخذ تسهیلات بانکی برای خرید در شرف اجراء می باشد.

فعالیت اصلی شرکت فرعی عبارت است از: انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی در رابطه با حمل و نقل زمینی (فورواردی و بحری) از جمله نمایندگی کشتیرانی و مدیریت کشتیهای امور تدارکات شامل آبرسانی، سوخت رسانی و تامین سایر مایحتاج ناوگان دریایی و هوایی و تعمیرات کشتی و ارائه خدمات بازرسی کمیت و کیفیت کالا (سورویانس) امور مربوط به صید و صیادی و شیلات و صنایع تبدیلی وابسته و سایر خدمات مشابه حمل و نقل دریایی اعم از کالا و مسافر (داخلی و خارجی) حمل و نقل فروش سوخت، آب و روغن، ایجاد ترمینال و اسکله ها و ایستگاههای مناسب مخازن سوخت و انجام امور مربوط به افزایش نیروی کشش و ترابری و حمل و نقل دریایی و ارائه خدمات مربوطه تعیین گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرح		گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان خشکی	دائم	۷۱	۸۲	۷۱	۸۲
	موقت	۹۲	۸۱	۶۲	۵۱
کارکنان دریایی	دائم	۴۶	۵۵	۴۶	۵۵
	موقت	۲۶۰	۲۳۷	۲۶۰	۲۳۷
جمع		۴۶۹	۴۵۵	۴۳۹	۴۲۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت کشتیرانی کیش)

پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- سال مالی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق با سال مالی شرکت اصلی یکسان بوده و همه پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۲ می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی سوخت

موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری با توجه به مدارک و مستندات استخراجی از شناورها (پرینت میزان سوخت در هر زمان) میزان سوخت در تاریخ

ترازنامه مشخص و مورد تایید کاپیتان شناور قرار گرفته و به سرفصل موجودی مواد و کالا منتقل می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

بهای تمام شده ((به کسر کاهش ارزش انباشته
در ارزش سرمایه گذاری)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته
در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته
در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ
ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ
ترازنامه)

سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳ - دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ - دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. مضافاً مخارج تعمیرات ادواری برای شناورهای باری دو ساله و برای مابقی (شناورهای تندرو مسافری) پس از اتمام دوره تعمیرات در همان دوره اتمام تعمیرات به حساب هزینه های جاری تعمیرات منظور می گردد.

۴-۳-۲ - استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود: ضمن اینکه شرکت به استناد ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۹۲ در طبقه زمین و ساختمان دارائیهای خود را تجدید ارزیابی نموده و شرکت فرعی (خدمات کشتیرانی کیش) نیز بدلیل اینکه دارائیهای خود را در طبقه (ساختمان و زمین) در سال گذشته اکتساب نموده مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است .

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورهای کاتاماران	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورهای کانتینر بر و رو- رو	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اسکله ها	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات و کفی ها	۱۲ ، ۳۵ و ۴ درصد	نزولی و خط مستقیم
	۸ ساله	
تعمیرات ادواری شناورها	۵ و ۲/۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳ - برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود و در مواردی که هریک از دارائیهای 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا خواهد بود .

۴-۴ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۵ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (دلار به مبلغ ۲۶۵۰۰ ریال ، یورو به مبلغ ۳۶۸۶۳ ریال ، درهم به مبلغ ۷۲۱۳ ریال) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (خشکی و دریا) بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت، طبق حکم برای هر سال از خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۴	۳۳,۴۱۳	۱,۰۴۸	۳۳,۷۴۶
۲,۳۶۰	۲۰۷,۰۴۸	۲,۴۶۳	۲۰۷,۳۰۰
۰	۰	۱۱۴	۰
۱	۰	۰	۰
۳,۰۸۵	۲۴۰,۴۶۱	۳,۶۲۵	۲۴۱,۰۴۵

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی نزد بانکها (ارزی)

تنخواه گردانها و صندوق ریالی

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها

۵-۱ - موجودی ارزی نزد بانکهای ایرانی به مبلغ ۲۰۷۳۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۴۸۱۱۷ دلار و ۴۶۳۶۲ درهم و ۴۹۲۵۹۹۸ یورو بوده است.

۵-۲- اسامی بانکها به شرح زیر است

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب
ملی ایران شعبه مرکزی	۷۰۱۷۸۸	ارزی
ملی ایران قائم مقام فراهانی	۰۱۰۵۴۵۲۱۳۷۰۰۰	ریالی
ملی ایران دبی (دلاری، یورونی، درهمی)	۰۱۰۱۰۱۱۲۵۷۶۴۱۰	ارزی
تجارت کریم خان زند	۳۹۱۳۹	ریالی
تجارت مرکزی لنکه	۷۶۶۹۵	ریالی
تجارت قدس (دلاری)	۱۵۰۵۶۴۶۰	ارزی
توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز	۱۰۰۱۸۵۱۳۰	ارزی
ملت کندوان (دلاری، ریالی)	۷۳۹۸۰۹۳۹۷۰	ریالی
ملت ایران شهر	۳۱۳۴۸۲۵۲۲۷	ریالی
بانک پاسارگاد سنایی (دلاری و ریالی)	۳۷۳۸۱۰۰۶۶۲۲۶۶۱	ریالی
رفاه کارگران سه راه قلهک	۲۰۹۲۳۶۱۲	ریالی
سرمایه گذاری بحار ایران لندن (صادرات)	۰۰۴۶۶۵۵۰۰۱	ارزی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲				۱۳۹۱
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات		خالص
		مشکوک الوصول	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱۳	۰	۱۳	۸,۸۲۹
	۰	۰	۰	۱,۱۰۹
	۴۵۱	(۴۵۱)	-	۰
۶-۲	۳۷۵,۶۹۸	۰	۳۷۵,۶۹۸	۴۱۷,۵۳۰
۶-۳	۱۷,۷۱۱	(۷۳۵)	۱۶,۹۷۶	۱۸,۸۷۳
۶-۴	۶۷,۴۴۸	(۵,۰۶۵)	۶۲,۳۸۳	۶۸,۰۹۰
	۴۶۱,۳۲۱	(۶,۲۵۱)	۴۵۵,۰۷۰	۵۱۴,۴۳۱
	۳۹۵	-	۳۹۵	۳۳۳
	۴۶۱,۷۱۶	(۶,۲۵۱)	۴۵۵,۴۶۵	۵۱۴,۷۶۴

گروه:

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ارزی

شرکت های گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ریالی

نمایندگیهای ریالی

نمایندگیهای ارزی

حسابهای دریافتنی تجاری ریالی

حسابهای دریافتنی تجاری ارزی

اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی:

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ایران - ارزی

شرکت گروه کشتیرانی ج.ا.ا. ایران - ریالی

نمایندگیهای ریالی

نمایندگیهای ارزی

حسابهای دریافتنی تجاری ریالی

حسابهای دریافتنی تجاری ارزی

اسناد دریافتنی تجاری

۶-۱	۱۳	۰	۱۳	۸,۸۲۹
	۰	۰	۰	۹۳
	۴۵۰	(۴۵۰)	۰	۰
۶-۲	۳۷۵,۶۹۸	۰	۳۷۵,۶۹۸	۴۱۷,۵۳۰
۶-۳	۱۵,۳۱۷	(۲۳۳)	۱۵,۰۸۴	۱۵,۵۴۵
۶-۴	۶۷,۴۴۸	(۵,۰۶۵)	۶۲,۳۸۳	۶۸,۰۹۰
	۴۵۸,۹۲۶	(۵,۷۴۸)	۴۵۳,۱۷۸	۵۱۰,۰۸۷
	۳۳۳	۰	۳۳۳	۳۳۳
	۴۵۹,۲۵۹	(۵,۷۴۸)	۴۵۳,۵۱۱	۵۱۰,۴۲۱

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱) شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱.۱ ارزی شامل اقلام زیر است:

گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۱۷	۰
۱۲	۱۳
۸,۸۲۹	۱۳

شرکت حمل کانتینری (عملیات فیدر)

سایر

۶-۲) حسابهای نمایندگیهای ارزی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۰۷	۲۴,۸۱۵	۶-۲-۱
۰	۷۸	
۳۱۸	۵۴۵	
۶۶۳	۷,۷۰۸	
۶,۰۵۴	۶,۵۴۷	
۲,۴۲۹	۲,۶۲۸	
۱,۳۳۸	۰	
۱,۰۸۴	۱,۱۷۲	
۲۲۹,۵۳۸	۲۱۴,۱۳۹	
۱۴۹,۰۰۱	۱۱۶,۱۳۰	
۳,۷۹۸	۱,۹۳۶	
۴۱۷,۵۳۰	۳۷۵,۶۹۸	

نمایندگی کویتی

نمایندگی کشتیرانی اوشن اکسپرس

نمایندگی ناوی کیشن قطر

نمایندگی پرودنشیا کلوبال

نمایندگی عربین ایست

نمایندگی بارویل مسقط

نشنال شیبینگ قطر

ترانس کونینانتال

نمایندگی گودلاک شیبینگ (عملیات فیدر)

نمایندگی الیپلی (حمل بار و مسافر)

نمایندگی یو.ای.جی کویت

۶-۲-۱) پیرو واگذاری سرمایه گذاری شرکت در شرکت کمبایند کویت به شرکت پرستیز شیبینگ که از شرکتهای زیر مجموعه شرکت منطقه ای خاور میانه (وابسته به کشتیرانی ج ۱.۱) می باشد؛ شرکت یاد شده کلیه مطالبات شرکت والفجر از شرکت کمبایند و رک شیبینگ را تضمین نموده تا در هر زمانی که شرکت کشتیرانی والفجر مطالبه نماید پرداخت کند.

۶-۲-۲) از مبلغ ۳۷۵۶۹۷ میلیون ریال بدهی نمایندگیها تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۱۸۲ میلیون ریال (معادل ۴۵۹ هزار دلار امریکا) وصول گردیده است و مابقی برای هزینه های شرکت در نزد نمایندگیها باقی مانده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۶) حسابهای دریافتنی تجاری ریالی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۳۲	۱۰,۰۸۷	۷,۵۳۲	۱۰,۰۸۷	۳-۶-۱	پایانه های نفتی ایران (بوشهر)
۸,۲۴۶	۵,۲۳۰	۱۱,۵۷۳	۷,۶۲۴	۳-۶-۲	سایر
۱۵,۷۷۸	۱۵,۳۱۷	۱۹,۱۰۵	۱۷,۷۱۱		
(۲۳۳)	(۲۳۳)	(۲۳۳)	(۷۳۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۵۴۵	۱۵,۰۸۴	۱۸,۸۷۳	۱۶,۹۷۶		

۳-۶-۱- مانده بدهی پایانه نفتی از بابت ارائه خدماتی است که والفجر به آن شرکت در بوشهر ارائه میدهد و تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است.

۳-۶-۲- مانده سایر مربوط است به سایر نمایندگیهای فروش بلیط که بدلیل جزء بودن مبالغ و تعداد زیاد آن به عنوان سایر ارائه شده است و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۱۵۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۶) حسابهای دریافتنی تجاری ارزی گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۴۴۱	۳۸,۳۰۲	۱۲,۴۴۱	۳۸,۳۰۲	۴-۶-۱	بیگران قشم - کرایه حمل کانتینر
۱۰,۱۲۲	۱۰,۹۴۸	۱۰,۱۲۲	۱۰,۹۴۸		بازرگانی منصوری - اجاره کانتینر
۴,۷۱۲	۸۵۱	۴,۷۱۲	۸۵۱		تیک مارین (خرید یکدستگاه موتور برای شناور فیروزه)
۹,۲۶۹	۰	۹,۲۶۹	۰		سان مارین (عملیات فیدر)
۸,۴۰۳	۰	۸,۴۰۳	۰		سون دریا (عملیات فیدر)
۸,۷۷۳	۲,۴۰۸	۸,۷۷۳	۲,۴۰۸		تاید واتر (کرایه حمل)
۱۹,۴۳۵	۱۴,۹۳۹	۱۹,۴۳۵	۱۴,۹۳۹		سایر (کرایه حمل)
۷۳,۱۵۵	۶۷,۴۴۸	۷۳,۱۵۵	۶۷,۴۴۸		
(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)	(۵,۰۶۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۸,۰۹۰	۶۲,۳۸۳	۶۸,۰۹۰	۶۲,۳۸۳		

۴-۶-۱- از مبلغ ۶۲۳۸۳ میلیون ریال بدهی مبلغ ۳۳۲۹۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲				یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده طلب	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰	۰	۰	۰	۰	گروه :
۴۴,۲۳۱	۸,۴۵۵		۸,۴۵۵	۷-۲	حسابها و اسناد دریافتنی:
۱۵,۵۳۰	۱۴,۸۵۸	(۲۳۰)	۱۵,۰۸۸	۷-۳	اسناد دریافتنی
۹۸,۲۲۱	۱۷۸,۱۸۹	(۱,۹۸۹)	۱۸۰,۱۷۸	۷-۴	طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج. ۱.۱
۷,۹۲۳	۱۹,۴۲۳	-	۱۹,۴۲۳	۷-۵	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۴,۶۰۱	۶,۱۱۸	-	۶,۱۱۸		حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۱۷۰,۹۰۶	۲۲۷,۰۴۴	(۲,۲۱۹)	۲۲۹,۲۶۳		سپرده های موقت
					مالیات بر ارزش افزوده
					شرکت اصلی :
					حسابهای دریافتنی:
۵۸,۶۵۱	۱۷,۳۴۷	-	۱۷,۳۴۷	۷-۲	طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج. ۱.۱
۱۴,۷۴۴	۱۴,۶۰۴	(۲۲۹)	۱۴,۸۳۳	۷-۳	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۹۷,۴۷۹	۱۷۷,۲۳۰	(۹۸۷)	۱۷۸,۲۱۷	۷-۴	حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۷,۴۴۵	۱۹,۱۲۳	-	۱۹,۱۲۳	۷-۵	سپرده های موقت
۴,۵۳۴	۵,۸۲۵	-	۵,۸۲۵		ارزش افزوده دریافتنی
۱۸۲,۸۵۳	۲۳۴,۱۲۹	(۱,۲۱۶)	۲۳۵,۳۴۵		

۷-۱- از مبلغ ۲۲۹۲۶۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۳۹۰ میلیون ریال وصول شده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲) مانده طلب از شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طلب ریالی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰	۸,۲۶۸		۸,۲۶۸	۰
موسسه آموزشی کشتیرانی	۰	۰	۰	۲,۳۲۱
خدمات کشتیرانی کیش - فرعی	۵۲	۰	۵۲	۰
دریای خزر	۱۳۵	۱۳۱	۱۳۵	۵۰
کشتیرانی جنوب خط ایران	۸,۴۵۵	۱۳۱	۸,۴۵۵	۲,۳۷۱
طلب ارزی از شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰	۰	۴۴,۱۰۰	۰	۴۴,۱۰۰
کشتیرانی هوپاد دریا	۰	۰	۰	۱۲,۱۸۰
خدمات کشتیرانی کیش - فرعی	۰	۴۴,۱۰۰	۰	۵۶,۲۸۰
	۸,۴۵۵	۴۴,۲۳۱	۱۷,۳۴۷	۵۸,۶۵۱

۷-۳) بدهی کارکنان به شرح زیر میباشد:

گروه		اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام کارکنان	۱۲,۶۳۴	۸,۹۳۲	۸,۱۴۷
بدهی ارزی کارکنان	۲,۴۵۴	۶,۸۲۸	۶,۸۲۷
	۱۵,۰۸۸	۱۴,۸۳۴	۱۴,۹۷۴
	(۲۳۰)	(۲۳۰)	(۲۳۰)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴,۸۵۸	۱۵,۵۳۰	۱۴,۷۴۴

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۴) حسابهای دریافتنی غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۸	۳,۸۰۳	۲,۸۳۸	۳,۸۰۳	سایر بدهکاران - ریالی :
۵۱۰	۱۷۷	۵۱۰	۱۷۷	شرکت پایانه های نفتی ایران (سپرده بیمه و مالیات)
۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱	سازمان بنادر و کشتیرانی خرمشهر (بابت سپرده عوارض بندری)
۱۹۱	۵۰۸	۱۹۱	۵۰۸	مجریان بتن زاگرس (عدم تسویه ساختمان خرمشهر)
۱۰۸	۰	۱۰۸	۰	تعاونی مصرف والفجر
۲,۳۸۷	۱,۶۹۰	۳,۹۳۷	۴,۲۴۱	اروندان
۶,۵۴۵	۶,۶۸۹	۸,۰۹۵	۹,۲۴۰	سایر

۲,۱۴۴	۲,۳۱۹	۲,۱۴۴	۲,۳۱۹	سایر بدهکاران - ارزی :
۱۰,۷۹۰	۱۱,۶۹۰	۱۰,۷۹۰	۱۱,۶۹۰	مجد پور (بابت سوخت و روغن جهان آرا)
۴۲,۸۷۵	۴۶,۰۷۰	۴۲,۸۷۵	۴۶,۰۷۰	۷-۴-۱ رگ شیبینگ
۲۸,۰۰۷	۱۰۷,۹۸۶	۲۸,۰۰۷	۱۰۷,۹۸۶	۷-۴-۲ دفتر منطقه ای خاور میانه
۴,۳۵۴	۰	۴,۳۵۴	۰	۷-۴-۳ نفت فلات قاره (اجاره شناور البراق)
۴,۷۵۳	۳,۴۶۳	۴,۷۵۳	۲,۸۷۳	بانک توسعه صادرات
۹۲,۹۲۳	۱۷۱,۵۲۸	۹۲,۹۲۳	۱۷۰,۹۳۸	سایر
۹۹,۴۶۸	۱۷۸,۲۱۷	۱۰۱,۰۱۸	۱۸۰,۱۷۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱,۹۸۹)	(۹۸۷)	(۲,۷۹۷)	(۱,۹۸۹)	
۹۷,۴۷۹	۱۷۷,۲۳۰	۹۸,۲۲۱	۱۷۸,۱۸۹	

۷-۴-۱- مبلغ ۱۱۶۹۰ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت رگ شیبینگ می باشد .

۷-۴-۲- مبلغ ۴۶۰۷۰ میلیون ریال بدهی دفتر منطقه ای خاور میانه از بابت انتقال سرمایه گذاری در شرکت کمبایند به مبلغ ۴۹۰ هزار دینار می باشد .

۷-۴-۳- مبلغ ۱۰۷۹۸۶ میلیون ریال بدهی فلات نفت قاره مربوط به قرارداد استفاده از شناورهای البراق (آراز) و الفارس می باشد .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۵) سپرده های موقت به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹۷	۷,۴۷۱	۱,۴۷۵	۷,۷۷۱		سپرده موقت - ریالی
۶,۴۴۸	۱۱,۶۵۲	۶,۴۴۸	۱۱,۶۵۲	۷-۵-۱	سپرده موقت - ارزی
۷,۴۴۵	۱۹,۱۲۳	۷,۹۲۳	۱۹,۴۲۳		

۷-۵-۱) سپرده ارزی به مبلغ ۱۱۶۵۲ میلیون ریال مربوط است به سپرده گذاری شرکت برای حسن انجام کار قرارداد منعقد شده با شرکت نفت فلات قاره می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۳۲،۱۳۵	گروه :
۱۴،۱۶۰	۱،۳۶۲	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۴۲۶	۱،۶۱۳	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۱،۵۵۸	۲،۴۵۳	سایر موجودی ها
۱۶،۳۹۴	۳۷،۵۶۳	قطعات شناور
		شرکت اصلی :
۲۴۹	۳۲،۱۳۵	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۱۴،۱۶۱	۱،۳۶۲	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۱۴،۴۱۰	۳۳،۴۹۷	

مبلغ ۳۳۴۹۷ میلیون ریال بابت موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری شرکت اصلی می باشد که با توجه به استعلامهای اخذ شده از شناورها (میزان سوخت دریایان سال) در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۵۷,۶۲۱	۵۴,۹۹۳	۵۵,۷۶۸	۵۳,۹۲۳
پیش پرداختهای ریالی				
۹-۲	۱۸,۷۳۸	۲,۷۲۵	۱۸,۷۳۷	۲,۷۲۵
پیش پرداختهای ارزی				
	۷۶,۳۵۸	۵۷,۷۱۸	۷۴,۵۰۵	۵۶,۶۴۸

۹-۱) پیش پرداخت های ریالی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۷,۱۲۸	۶۶,۰۵۴	۶۷,۰۷۳	۶۵,۹۴۰
پیش پرداخت مالیات				
سایر (بیمه معلم ؛ سازمان حسابرسی و....)	۴,۰۸۷	۲۵۳۴	۲۲۹۰	۱۵۷۸
	۷۱,۲۱۵	۶۸,۵۸۸	۶۹,۳۶۳	۶۷,۵۱۸
انتقالی به ذخیره مالیات عملکرد				
۱۷-۲	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)
	۵۷,۶۲۱	۵۴,۹۹۳	۵۵,۷۶۸	۵۳,۹۲۳

۹-۱- پیش پرداخت ریالی به مبلغ ۵۵۷۶۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت مالیات و پیش پرداخت اجرای قرارداد با سازمان حسابرسی و بیمه معلم می باشد .

۹-۲- پیش پرداخت ارزی عمدتاً به مبلغ ۱۸۷۳۷ میلیون ریال بابت بیمه شناورها توسط شرکت بیمه معلم , بیمه متقابل کیش و قسم و خرید قطعات یدکی میباشد .

شرکت کنسرسی واکفیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود
 جدولی برای تمام شده و استهلاک‌های دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام									
مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات	تغییرات و اختلافات
۴۴,۰۴۷	۴۱,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷,۶۴۵	۱۲۰,۲۰۴	۶,۰۹۸	۶,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴	۴۷	۱-۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۰۰۵	۸,۲۴۹	۶,۳۳۳	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰
۲۰,۳۰۵	۱۶,۶۴۰	۲۰,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۹۶,۵۵۶	۱,۴۵۰,۸۸۱	۵۳۲,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸۱	۸۴۹	۲,۳۳۶	۰	۰	(۲۰۵)	۰	۰	۰	۰
۴	۳	۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۲۹۹	۲,۶۶۵	۹,۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۳۸,۳۹۶	۱,۶۴۲,۲۴۴	۵۷۸,۷۸۴	(۲,۴۵۱)	۶,۷۱۳	(۲۰۶)	۷۹,۱۴۰	۴۹۰,۵۸۸	۲,۳۱۱,۰۲۸	۱۴۱,۹۵۰
۷,۸۸۸	۱۲,۱۵۸								
۰	۵۴,۲۹۲								
۲۳۶	۴,۰۵۲								
۱,۲۳۸,۵۲۰	۱,۷۱۲,۷۴۶	۵۷۸,۷۸۴	(۲,۴۵۱)	۶,۷۱۳	(۲۰۶)	۷۹,۱۴۰	۴۹۰,۵۸۸	۲,۳۸۱,۵۲۰	۱۴۱,۹۵۰
جمع									

- ۱-۱- شناورها به میزان ۲۸۰,۵۰۶-۱ میلیون ریال؛ ساختمان به میزان ۸۸۱,۶۰۰ میلیون ریال؛ کانتینرها به میزان ۳۳۲,۰۰۰ میلیون ریال و وسایل نقلیه و اتاق به میزان ۱۳۳,۷۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.
- ۱-۲- تضمین برای تسهیلات مالی جهت تأمین شناورهای خریداری شده در سال ۱۳۸۷ شامل شناورهای کانتینر بر آیین و پایان (کسین) که شناور جدید سایدی بوت در سال ۹۱ عبارتند از ساختمان کریم خان زند و همچنین سفته و چک (به ارزش ۷۵۷۳۳۱ میلیون ریال) می باشد.
- ۱-۳- کاهش ذخیره استهلاک دارائیه در طبقه ساختمانها از بابت ذخیره استهلاک ساختمانها بوده که در زمان تجدید ارزیابی از حسابها برگشت شده است.
- ۱-۴- تجدید ارزیابی دارایی در طبقه زمین و ساختمان به استناد بند ۴۸ قانون بودجه سال ۹۲ صورت پذیرفته است.

شرکت کشتیرانی والتیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- موجودی شناورها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

ارزش دفتری در پایان سال ۹۲	استهلاک			بهای تمام شده			تاریخ تسلک	عمر شناور (سال)	کشور سازنده	نوع کشتی	نام شناور
	پایان سال	اضافات طی دوره	ابتدای سال	پایان سال	اضافات طی دوره	ابتدای سال					
۲۶,۸۱۸	۳۲,۸۱۲	۲,۵۶۲	۳۰,۲۵۰	۵۹,۶۳۱	*	۵۹,۶۳۱	۱۳۸۴/۷/۱	۱۲	هند	باری کانتینری	ایران شاهد
۱۵,۵۵۷	۲۳,۶۵۰	۱,۵۱۷	۲۲,۱۳۳	۳۹,۲۰۷	*	۳۹,۲۰۷	۱۳۸۳/۱۰/۳۰	۲۱	استرالیا	باری کانتینری	ایران شلمچه
۷,۶۷۵	۲۹,۴۹۳	*	۲۹,۴۹۳	۳۷,۱۶۹	*	۳۷,۱۶۹	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۲۰	ژاپن	بار و مسافر	ایران هرمز ۱۴
۷,۶۲۶	۲۸,۸۲۵	*	۲۸,۸۲۵	۳۶,۴۵۱	*	۳۶,۴۵۱	۱۳۸۰/۱۱/۲۶	۲۱	ژاپن	بار و مسافر	ایران هرمز ۱۲
۲۶۵	۲,۸۴۸	*	۲,۸۴۸	۳,۱۱۴	*	۳,۱۱۴	۱۳۷۷/۱۰/۱۲	۱۸	ژاپن	مسافری	فیروزه
۱,۱۲۵	۱۳,۹۵۹	*	۱۳,۹۵۹	۱۵,۰۸۳	*	۱۵,۰۸۳	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۴	استرالیا	مسافری	زمره
۱,۱۲۵	۱۴,۳۷۸	*	۱۴,۳۷۸	۱۵,۵۰۳	*	۱۵,۵۰۳	۱۳۷۵/۹/۲۰	۱۴	استرالیا	مسافری	برلیان
۴۸۷	۵,۰۲۰	*	۵,۰۲۰	۵,۵۰۷	*	۵,۵۰۷	۱۳۷۲/۱۰/۱۰	۱۸	استرالیا	مسافری	نگین
۶,۰۱۵	۵,۰۲۴	۲۷۴	۴,۷۵۰	۱۱,۰۳۸	*	۱۱,۰۳۸	۱۳۶۶/۸/۲۰	۲۵	کره جنوبی	باری کانتینری	ایران هرمز ۲۵
۱۹۴,۳۳۲	۸۹,۰۱۰	۱۲,۸۸۸	۷۶,۱۲۲	۲۸۳,۳۴۲	*	۲۸۳,۳۴۲	۱۳۸۷/۶/۱۰	۳	چین	باری کانتینری	آبتین
۲۱۴,۰۶۳	۸۹,۶۳۵	۱۳,۸۹۴	۷۵,۷۴۲	۳۰۳,۶۹۹	*	۳۰۳,۶۹۹	۱۳۸۷/۹/۵	۳	چین	باری کانتینری	شایان ۱
۱۸۸,۵۷۶	۷۵,۵۴۱	۱۱,۹۲۰	۶۲,۶۲۱	۲۶۴,۱۱۷	*	۲۶۴,۱۱۷	۱۳۸۷/۱۰/۲۳	۳	چین	باری کانتینری	تابان
۱۷۹,۸۸۵	۶۶,۴۳۵	۱۱,۰۱۴	۵۵,۴۲۰	۲۴۶,۳۱۹	*	۲۴۶,۳۱۹	۱۳۸۷/۱۲/۲۸	۳	چین	باری کانتینری	نمین (باران)
۲۳۷,۷۵۰	۱۴,۲۹۵	۱۱,۴۷۰	۲,۸۲۵	۲۴۲,۰۴۵	*	۲۴۲,۰۴۵	۱۳۹۱/۰۸/۲۲	*	چین	تدارکاتی	البراق (آراز)
*	۶,۶۶۶	۷۸۷	۵,۸۷۹	۶,۶۶۶	*	۶,۶۶۶	۱۳۸۶	*	آلمان	موتور	موتور شناور برلین
۳۳۲,۷۳۴	۲,۶۳۰	۲,۶۳۰	*	۳۲۵,۲۶۴	۳۲۵,۲۶۴	*	۱۱۹۲				الفرس
۱,۳۹۴,۰۳۳	۴۹۷,۵۹۱	۶۶,۳۲۶	۴۳۱,۲۶۵	۱,۸۹۴,۲۵۴	۳۲۵,۳۶۴	۱,۵۶۸,۸۹۰					جمع

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۶ - داراییهای در دست تکمیل شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال شروع	برآورد هزینه	درصد تکمیل	۱۳۹۲	۱۳۹۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱	۲۲۰۰۰	۳۰	۱۲,۱۵۷	۷,۸۹۸
۱۳۹۲	۸۶۱۴۲۰	۲۰	۵۴,۲۹۲	۰
			۶۶,۴۴۹	۷,۸۹۸

ساختمان اداری پندرباس

شناورهای در دست ساخت

۱۰-۶-۱ - مربوط به قرارداد ساخت یک فروند شناور تدارکاتی با کشور چین می باشد .

۱۰-۷ - تجدید ارزیابی داراییها به شرح زیر میباشد :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ تجدید	مازاد تجدید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزیابی شده
۹۲۰	۰	۹۲۰	۳۳,۸۶۱	۳۳,۰۴۱
۱۷,۲۸۲	۶,۷۱۲	۹,۸۳۰	۱۰۷,۹۸۹	۹۸,۲۹۲
۱۸,۲۰۲	۶,۷۱۲	۱۰,۷۵۰	۱۴۱,۹۵۰	۱۳۱,۳۳۳

زمین

ساختمان

زمین و ساختمانهای ملکی شرکت در پایان سال مورد گزارش در اجراء مفاد بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ و با رعایت مفاد جزء الف ماده ۱۰ آئین نامه اجرایی مربوط ؛ توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی و مبلغ ۱۳۱۳۳۳ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در حقوق صاحبان سهام ثبت شده و مقرر گردید در اجراء قانون مزبور ؛ سرمایه شرکت بعد از طی مراحل قانونی از محل مبلغ فوق افزایش یابد .

ساختمانهای شرکت شامل ۲۳ دستگاه بوده که ۲۱ دستگاه از آنها تجدید ارزیابی شده و دو دستگاه از آنها (ساختمان ترمینال لنگه) بدلیل اینکه روی زمین استیجاری بنا شده و قرارداد زمین استیجاری نیز به ترتیب در تاریخهای ۹۴/۱۲/۲۹ و ۹۷/۱۰/۳۰ نیز با تمام میرسد؛ تجدید ارزیابی نشده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - داراییهای نامشهود

شرکت - اصل		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۲	۲۵۲	۲۷۷	۲۷۶
۷۴	۷۴	۳۶۵	۳۶۶
۳۲۶	۳۲۶	۶۴۲	۶۴۲

حق الامتیاز ها و حق الانشعابها
سرقفلی

۱۲) سرمایه گذارهای بلند مدت به شرح زیر میباشد:

شرکت - اصل		گروه		درصد
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۴,۳۳
۶,۷۷۹	۶,۷۷۹	۶,۷۷۹	۶,۷۷۹	۲,۴۶
۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲	۰	۰	۵۵
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۲
۴۷۰	۴۷۰	۴۷۰	۴۷۰	۱
۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	۰,۱۰
۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۰,۲۰
۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۰,۱۰
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۱
۳۲,۵۲۴	۳۲,۵۲۴	۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲	

شرکت خدمات ماشینین کشتیرانی

شرکت کشتیرانی دریای خزر

شرکت کشتیرانی کیش (فرعی)

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران

شرکت خبیر

شرکت کشتیرانی و حمل و نقل ریلی

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر داراییها

	شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دریافتنی بلند مدت (شرکت کمبایند)	۴۴,۱۷۵	۴۴,۲۰۵	۴۴,۱۷۵	۴۴,۲۰۵	۱۳-۱
حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۰,۵۱۴	۱۰,۵۸۱	۱۰,۵۶۶	۱۰,۶۶۷	
پیش پرداخت اجاره سرمایه ای	۵	۰	۵	۰	
تعمیرات ادواری کشتیها	۲۰۵۳	۲۲۴۲۲	۵,۳۷۳	۲۵,۶۷۷	۱۳-۲
سایر	۳۰	۰	۳۰	۰	
	<u>۵۶,۷۷۷</u>	<u>۷۷,۲۰۹</u>	<u>۶۰,۱۴۹</u>	<u>۸۰,۵۴۹</u>	

۱۳-۱- حساب دریافتنی بلند مدت به مبلغ ۴۴۲۰۵ میلیون ریال معادل ۱۰۸۰۴ هزار درهم و ۶۶۱ هزار دلار مربوط است به وجوه پرداختی بابت سرمایه

گذاری در شرکت رک شیبینگ به شرکت کمبایند می باشد که در یادداشت (۱-۲-۶) توضیحات لازم ارائه شده است

۱۳-۲- پیش پرداخت تعمیرات ادواری از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳	۰	تعمیرات ادواری شلمچه (کانتینر بر)
۶۳۵	۲۷۶۳	تعمیرات ادواری هرمز ۱۲ (رو-رو)
۰	۰	تعمیرات ادواری هرمز ۱۴ (رو-رو)
۴۲۲	۷۲۵۲	تعمیرات ادواری هرمز ۲۵ (کانتینر بر)
۸۲۳	۱۰۲۴	تعمیرات ادواری تابان (کانتینر بر)
-	۱۱۳۸۳	تعمیرات ادواری آبتین (کانتینر بر)
-	۱۸۳۲	تعمیرات ادواری مرجان
۱۹۵۶	۸۴۰	تعمیرات ادواری گوهر
۷۵	۵۸۲	تعمیرات ادواری ستاره
۱۲۸۹		تعمیرات ادواری آریا
<u>۵,۳۷۳</u>	<u>۲۵,۶۷۷</u>	

۱۳-۲-۱- مخارج تعمیرات ادواری شناورهای رو-رو در طی ۲/۵ سال و مخارج تعمیرات ادواری شناورهای کانتینر بر در طی ۵ سال و سایر شناورها در

همان دوره انجام مخارج به هزینه منظور می گردد.

۱۳-۲-۲- تعمیرات ادواری در شرکت اصلی به مبلغ ۲۲۴۲۲ میلیون ریال بابت تعمیر ۵ فروند شناور (هرمز ۱۴، هرمز ۱۲، هرمز ۲۵، شلمچه، تابان) بوده

و مستهلک نمودن آن طبق استاندارد بین المللی می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت		اصلی
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰ سایر اشخاص	۲۱۵,۸۳۳	۲۹۳,۵۶۴	۲۱۰,۵۴۳	۲۹۰,۷۹۰	میلیون ریال
	۸۲,۴۰۶	۶۸,۲۵۰	۸۰,۷۲۸	۶۷,۵۱۱	میلیون ریال
	۲۹۸,۲۳۹	۳۶۱,۸۱۳	۲۹۱,۲۷۱	۳۵۸,۳۰۱	

۱۴-۱ از مبلغ ۲۹۱۲۷۱ میلیون ریال بدهی، مبلغ ۸۲۳۲۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۱۴-۲ مانده شرکت های گروه کشتیرانی ج ۱.۱.۰ از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت		اصلی
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
مانده های ریالی:					
خیبر (تدارک ملزومات مصرفی شناورها)	۵,۷۷۶	۴,۳۴۵	۵,۷۷۶	۴,۳۴۵	میلیون ریال
پرشیا هرمز (تعمیرات شناورها)	۴,۷۳۷	۳,۰۸۲	۴,۵۳۷	۲,۰۸۲	میلیون ریال
شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب (هویاد دریا)	۱۲۴,۴۱۱	۱۰۴,۸۰۷	۱۲۰,۴۰۹	۱۰۳,۰۳۳	میلیون ریال
خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قسم (خرید سوخت و آب)	.	۴۴,۵۱۹	.	۴۴,۵۱۹	میلیون ریال
شرکت حمل کانتینری	۱۰,۸۸	.	.	.	میلیون ریال
بیمه معلم	.	۱,۸۹۲	.	۱,۸۹۲	میلیون ریال
	۱۳۶,۰۱۲	۱۵۸,۶۴۵	۱۳۰,۷۲۲	۱۵۵,۸۷۱	

مانده های ارزی:					
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	۱۰۴,۹۳۰	.	۱۰۴,۹۳۰	میلیون ریال
خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قسم (خرید سوخت و آب)	۵۵,۳۷۷	۸۶۲	۵۵,۳۷۷	۸۶۲	میلیون ریال
شرکت حمل فله (اجاره شناور)	.	۸۵۹۹	.	۸۵۹۹	میلیون ریال
پاسفیک	.	۱۲,۱۷۹	.	۱۲,۱۷۹	میلیون ریال
بیمه متقابل قسم	۱۶,۹۱۰	.	۱۶,۹۱۰	.	میلیون ریال
بیمه معلم (بابت بیمه P&I شناورها)	۷,۵۳۴	۸,۳۴۹	۷,۵۳۴	۸,۳۴۹	میلیون ریال
	۷۹,۸۲۱	۱۳۴,۹۱۹	۷۹,۸۲۱	۱۳۴,۹۱۹	میلیون ریال
	۲۱۵,۸۳۳	۲۹۳,۵۶۴	۲۱۰,۵۴۳	۲۹۰,۷۹۰	میلیون ریال

بیمه معلم ۶,۱۱۲
بیمه قسم ۴,۴۰۱

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱۴) مانده سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۷۶۶	۰	۳,۷۶۶	حسابهای پرداختنی ریالی:
۱,۶۷۸	۰	۱,۶۷۸	۰	رنگ آفرین
۳,۳۶۳	۳,۲۱۰	۳,۳۶۳	۴,۸۸۷	نفت ريسان
۵,۰۴۱	۶,۹۷۶	۵,۰۴۱	۸,۶۵۳	سایر
۰	۳۳,۴۶۱	۰	۳۳,۴۶۱	حسابهای پرداختنی ارزی
۷,۸۴۴	۸,۴۸۵	۷,۸۴۴	۸,۴۸۵	۱۴-۳-۱ نمایندگی گريت اوشن
۰	۶,۶۶۴	۰	۶,۶۶۴	استيم شپ (بابت بیمه P&I شناورها)
۰	۳,۱۹۰	۰	۳,۱۹۰	فابکس
۰	۲,۶۴۸	۰	۲,۶۴۸	کلف سرکل
۲,۰۶۳	۲,۴۲۱	۲,۰۶۳	۲,۴۲۱	اوليو مارين
۲,۷۲۷	۲,۴۷۵	۲,۷۲۷	۲,۴۷۵	لويدز آلمان
۲۱۸۶	۲۳۶۴	۲۱۸۶	۲۳۶۴	تعميرات کشتی خلیج فارس
۰	۱۴۴۵	۰	۱۴۴۵	خدمات ساحلی ایران
۳۱,۳۵۸	۰	۳۱,۳۵۸	۰	مان دیزل
۱۶,۲۹۲	۱۰,۵۹۹	۱۷,۰۳۱	۱۰,۵۹۹	نمایندگی اماراتی گريت اوشن
۶۲,۴۷۰	۷۳,۷۵۲	۶۳,۲۰۹	۷۳,۷۵۲	سایر
۶۷,۵۱۱	۸۰,۷۲۸	۶۸,۲۵۰	۸۲,۴۰۶	

۱۴-۳-۱- مبلغ ۳۳۴۶۱ میلیون ریال مربوط به گريت اوشن عمدتاً "بابت عوارض بندری - تخلیه بارگیری و سایر خدمات ارائه شده به شناور ها می باشد.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸	۰	۱۶۸	۰	اسناد پرداختنی
۳۵۷,۷۰۹	۸۱۲,۴۷۵	۳۵۸,۰۲۹	۸۱۲,۴۷۵	۱۵-۱ شرکتهای گروه کشتیرانی
۳۶۰۶	۱۶۷۱	۳,۶۰۶	۱,۶۷۱	مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۰۲	۳,۳۰۲	۱,۸۶۲	۶,۳۶۵	حق بیمه تامین اجتماعی و عمر و تکمیلی
۲,۴۲۴	۱۱,۵۴۸	۲,۸۳۲	۱۱,۷۳۵	ذخیره هزینه های معوقه
۷,۵۲۴	۹,۰۶۵	۸,۴۶۴	۹,۰۶۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۳۶,۸۳۲	۴۴,۴۸۳	۳۹,۵۸۸	۴۵,۶۷۵	۱۵-۲ سایر
۴۱۰,۰۶۵	۸۸۲,۵۴۴	۴۱۴,۵۴۹	۸۸۶,۹۸۷	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- شرکتهای گروه کشتیرانی از اقلام زیر تشکیل شده است

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده های ریالی:				
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۰۴,۲۵۳	۳۵۳,۶۶۰	۸۰۴,۲۵۳	۳۵۳,۳۴۰
سایر (خدمات رفاهی و خدمات ماشینی)	۱,۰۳۷	۴۲۹۱	۱,۰۳۷	۴۲۹۱
بیمه معلم	۱,۳۱۲		۱,۳۱۲	۰
	۸۰۶,۶۰۲	۳۵۷,۹۵۱	۸۰۶,۶۰۲	۳۵۷,۶۳۱
مانده های ارزی:				
شرکت حفیظ دریا	۲۳۴۲	۰	۲۳۴۲	۰
شرکت تامین نیرو	۳۲۱۸	۷۸	۳۲۱۸	۷۸
پراسپر ترینیٹی	۳۱۳		۳۱۳	۰
	۵,۸۷۳	۷۸	۵,۸۷۳	۷۸
	۸۱۲,۴۷۵	۳۵۸,۰۲۹	۸۱۲,۴۷۵	۳۵۷,۷۰۹

۱۵-۱-۱- مانده طلب شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. به مبلغ ۸۰۴۲۵۳ میلیون ریال عمدتاً بابت سود سهام پرداخت نشده؛ وجوه دریافتی بابت پرداخت اقساط شناور جدید و جایزه صادرات می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب سایر بستانکاران به شرح ذیل می باشد :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده های ریالی:				
حقوق پرسنل مامور	۶,۵۰۹	۸,۷۱۱	۶,۵۰۹	۸,۷۱۱
کیش راه ابی	۲۲۶	۱۴۶	۲۲۶	۱۴۶
شهرداری بوشهر	۱,۲۴۹	۷۵۷	۱,۲۴۹	۷۵۷
وایزیهای نامشخص	۰	۹۳۲	۰	۹۳۲
سایر	۸,۶۵۲	۷,۱۷۷	۷,۴۶۰	۷,۱۷۷
	۱۶,۶۳۶	۱۷,۷۲۳	۱۵,۴۴۴	۱۷,۷۲۳
مانده های ارزی:				
حقوق پرداختنی	۰	۱,۹۳۴	۰	۱,۹۳۴
حقوق پرسنل مامور	۰	۱۶۹	۰	۱۶۹
کیش راه ابی	۰	۱,۵۴۹	۰	۱,۵۴۹
وایزیهای نامشخص	۱,۷۸۲	۷۹۲	۱,۷۸۲	۷۹۲
بانک ملی مرکزی	۷,۸۰۳	۸۵۲	۷,۸۰۳	۸۵۲
سایر	۱۹,۴۵۴	۱۶,۵۶۹	۱۹,۴۵۴	۱۳,۸۱۳
	۲۹,۰۳۹	۲۱,۸۶۵	۲۹,۰۳۹	۱۹,۱۰۹
	۴۵,۶۷۵	۳۹,۵۸۸	۴۴,۴۸۳	۳۶,۸۳۲

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ پیش فروش بلیط های اوپن ریالی و ارزی	۹,۱۲۴	۱۶,۱۳۴	۹,۱۲۴	۱۶,۱۳۴
۱۶-۲ پیش دریافت درآمد ریالی و ارزی	۷,۹۱۱	۱۴,۶۵۰	۷,۹۱۱	۱۴,۶۵۰
۱۶-۳ پیش دریافت حمل بار ریالی و ارزی	۴,۹۶۱	۸,۷۳۶	۴,۹۶۱	۸,۷۳۶
	۲۱,۹۹۶	۳۹,۵۲۰	۲۱,۹۹۶	۳۹,۵۲۰

۱۶-۱ - مبلغ ۹۱۲۴ میلیون ریال بابت پیش فروش بلیط های اوپن شامل مبلغ ۳۱۴ هزار دلار و مبلغ ۸'۵۵۰ میلیون ریال می باشد .

۱۶-۲ - پیش دریافت درآمد به مبلغ ۷۹۱۱ میلیون ریال شامل ۳۵۶ هزار دلار و ۹'۶۷۶ میلیون ریال می باشد .

۱۶-۳ - پیش دریافت حمل بار به مبلغ ۴۹۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۲ هزار دلار بابت دریافت از صاحبان کالا می باشد

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۹۵۰ میلیون ریال تسویه گردیده است .

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱) گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۵	۱۳,۵۹۵	مانده در ابتدای دوره
۱۲۹۴۴	۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۱۲۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۲۶,۵۳۹	۱۳,۷۱۹	جمع
(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	انتقال از پیش پرداختها (یادداشت ۹)
۱۲,۹۴۴	۱۲۴	

۱۷-۲ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ و سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه نشده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۱						۱۳۹۲ - میلیون ریال					
	مالیات			درآمد مشمول			سود ابرازی			سال مالی		
	میلیون ریال	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	مالیات	۱۰۲,۰۲۸	۱۳۸۶		
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۴۸	۱۰,۵۴۸	۱۳,۱۹۰	-	-	۲۳,۷۳۹	۱۲,۱۳۴	۹۳,۹۵۵	۸,۲۵۲	۱۳۸۸		
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	-	-	-	۵۵,۲۳۱	-	۲۲۰,۹۲۳	۹۹,۴۴۵	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱	-	-	-	۲۱,۰۲۸	-	۶۹,۴۹۴	۲۳,۷۴۵	۱۳۹۰		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۱۷۴۲۴	-	-	۴۶۵,۳۹۱	۱۳۹۲		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۷۷۶			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع			
	۱۳,۵۹۵	۲۶,۵۳۷	(۱۳,۵۹۵)									
	(۱۳,۵۹۵)	(۱۳,۵۹۵)	۰									

پیش پرداخت مالیاتی (بالادست ۱- صورتهای مالی)

۱۷-۲-۱ - خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

مبلغ تشخیص مالیات طی حسابرسی مالیاتی			مبلغ مالیات طبق برگ تشخیص		
توسط سازمان حسابرسی			زبان گزارش شده است		
			۱,۵۲۱	۲۱,۰۲۸	۱۳۸۸
			۲,۰۳۸	۱۷,۴۲۴	۱۳۸۹
			۳,۱۹۸	نقدار	۱۳۹۱

۱۷-۲-۲ - در مورد مالیات سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت با ارائه لایحه دفاعیه به برگ تشخیص اعتراض نموده که تا تاریخ قیبه این گزارش رای حل اختلاف صادر نشده است.

۱۷-۲-۳ - در مورد عملکرد سنوات فوق و سال مالی مورد گزارش با توجه به برخورداری از معافتهای قانونی موضوع بند (ب) ماده ۱۱۴ و ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد محاسبات مالیات پس از کسر معافیت موزر محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

نوع ارز	گروه						اصلی	
	۱۳۹۲			۱۳۹۱			۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	ارزی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت کندوان	۱۸,۴۸۸		۱۸,۴۸۸	۲۵,۴۳۱		۲۵,۴۳۱		۰
بانک توسعه صادرات شعبه کشاورز		۴۱۸,۸۶۰	۴۱۸,۸۶۰		۴۱۸,۸۶۰	۴۱۸,۸۶۰	۴۱۸,۸۶۰	۶۰۱,۰۳۲
بانک ملی ایران شعبه مرکز		۱۰۸,۳۱۸	۱۰۸,۳۱۸		۱۰۸,۳۱۸	۱۲۸,۱۹۳	۱۰۸,۳۱۸	۱۲۸,۱۹۳
	۱۸,۴۸۸	۵۲۷,۱۷۸	۵۴۵,۶۶۶	۷۵۴,۶۵۶	۵۲۷,۱۷۸	۷۲۹,۲۲۵	۵۲۷,۱۷۸	۷۲۹,۲۲۵
کسر میشود : سود و کارمزد سالیهای آتی	(۲,۸۶۹)		(۲,۸۶۹)	(۴,۶۲۷)		(۴,۶۲۷)		۰
کسر میشود : سود و کارمزد سالیهای آتی		(۳۴,۹۹۰)	(۳۴,۹۹۰)		(۳۴,۹۹۰)	(۱۴,۱۸۴)	(۳۴,۹۹۰)	(۱۴,۱۸۴)
کسر میشود : سود و کارمزد سالیهای آتی		(۹,۴۹۵)	(۹,۴۹۵)		(۹,۴۹۵)	(۱۲,۸۰۰)	(۹,۴۹۵)	(۱۲,۸۰۰)
	(۲,۸۶۹)	(۴۴,۴۸۵)	(۴۷,۳۵۴)	(۳۱,۶۱۱)	(۴۴,۴۸۵)	(۲۶,۹۸۴)	(۴۴,۴۸۵)	(۲۶,۹۸۴)
مانده	۱۵,۶۱۹	۴۸۲,۶۹۳	۴۹۸,۳۱۲	۷۲۳,۰۴۵	۴۸۲,۶۹۳	۷۰۲,۲۴۱	۴۸۲,۶۹۳	۷۰۲,۲۴۱
حصة بلند مدت	(۷,۰۹۰)		(۷,۰۹۰)	(۱,۲۷۵)		(۱,۲۷۵)		
حصة بلند مدت		(۳۴۸,۸۲۶)	(۳۴۸,۸۲۶)		(۳۴۸,۸۲۶)	(۲۲۸,۵۶۸)	(۳۴۸,۸۲۶)	(۲۲۸,۵۶۸)
حصة بلند مدت		(۷۲,۸۳۴)	(۷۲,۸۳۴)		(۷۲,۸۳۴)	(۹۱,۳۶۵)	(۷۲,۸۳۴)	(۹۱,۳۶۵)
مانده تسهیلات دریافتی بلند مدت	(۷,۰۹۰)	(۴۲۱,۶۶۰)	(۴۲۸,۷۵۱)	(۳۲۱,۲۰۸)	(۴۲۱,۶۶۰)	(۳۱۹,۹۳۳)	(۴۲۱,۶۶۰)	(۳۱۹,۹۳۳)
حصة جاری	۸,۵۲۹		۸,۵۲۹	۱۹,۵۲۸		۱۹,۵۲۸		
حصة جاری		۳۵,۰۴۴	۳۵,۰۴۴		۳۵,۰۴۴	۳۵۸,۲۸۰	۳۵,۰۴۴	۳۵۸,۲۸۰
حصة جاری		۲۵,۹۸۹	۲۵,۹۸۹		۲۵,۹۸۹	۲۴,۰۲۸	۲۵,۹۸۹	۲۴,۰۲۸
	۸,۵۲۹	۶۱,۰۳۳	۶۹,۵۶۲	۴۰,۱۸۳	۶۱,۰۳۳	۳۸۲,۳۰۸	۶۱,۰۳۳	۳۸۲,۳۰۸
اضافه میشود : سود و جرائم معوق	۰	۳,۲۸۷	۳,۲۸۷	۱,۰۱۲	۳,۲۸۷	۱,۰۱۲	۳,۲۸۷	۱,۰۱۲
اضافه میشود : سود و جرائم معوق	۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۹۰۳	۱,۷۰۰	۱,۹۰۳	۱,۷۰۰	۱,۹۰۳
	۰	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۲,۹۱۴	۴,۹۸۷	۲,۹۱۴	۴,۹۸۷	۲,۹۱۴
مانده تسهیلات مالی دریافتی	۸,۵۲۹	۶۶,۰۲۰	۷۴,۵۵۰	۴۰,۴۷۵	۶۶,۰۲۰	۳۸۵,۲۲۳	۶۶,۰۲۰	۳۸۵,۲۲۳

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱		۱۳۹۲		نوع ارز		
میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی			
۴۲۹,۳۴۹	۱۳,۶۶۹,۱۷۹.۷۷	-	-	یورو	۵.۶۹%	توسعه صادرات
۱۷۱,۶۸۳	۵,۴۶۵,۸۶۲.۱۵	۴۱۸,۸۶۰	۱۱,۳۶۲,۶۱۱.۸۵	یورو	۷%	توسعه صادرات
۱۲۸,۱۹۳	۵,۲۳۲,۳۶۳.۴۷	۱۰۸,۳۱۸	۴,۰۸۷,۴۸۳.۸۸	دلار	۳%	بانک ملی (ذخیره ارزی)
۲۵,۴۳۱		۱۸,۴۸۸		دلار		ملت کندیوان
۷۵۴,۶۵۶		۵۴۵,۶۶۶				

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲ - میلیون ریال		
۸۸,۷۸۴		سال ۱۳۹۳
۱۱۲,۴۳۱		سال ۱۳۹۴
۱۵۶,۰۴۱		سال ۱۳۹۵
۱۳۰,۰۱۳		سال ۱۳۹۶
۵۸,۳۹۷		سال ۱۳۹۷
۵۴۵,۶۶۶		

د: به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲ - میلیون ریال		
۱۲۲,۵۰۰		در قبال زمین و ساختمان
۸۷۸,۷۳۶		در قبال چک و سفته
۱,۰۰۱,۲۳۶		

شرکت برای دریافت وام، شناورهای قابان، آبتین، یاران، شایان را در رهن بانک قرار داده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۳۹,۹۴۲	۳۷,۲۷۵	۳۹,۶۴۴	۳۶,۵۳۳
پرداخت شده طی دوره	(۵,۷۱۵)	(۹,۳۹۷)	(۵,۷۱۵)	(۸,۶۲۹)
ذخیره تأمین شده	۱۵,۶۲۳	۱۲,۰۶۴	۱۵,۴۷۱	۱۱,۷۴۱
مانده در پایان دوره	۴۹,۹۰۰	۳۹,۹۴۲	۴۹,۴۰۰	۳۹,۶۴۵

۲۰- سرمایه :

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۲	
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ به میلیون ریال	درصد
۳۸۶,۹۹۵,۴۹۸	۹۰	۳۸۷,۰۰۰	۹۰
۴۲,۹۹۹,۰۰۰	۱۰	۴۲,۹۹۹	۱۰
۲۵۰	—	۰	۰
۱۲۶	—	۰	۰
۱۲۶	—	۰	۰
۵,۰۰۰	—	۰	۰
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان

شرکت خدمات مهندسی و دریایی کشتیرانی قشم

موسسه آموزشی کشتیرانی

سهام وثیقه هیات مدیره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغ ۲۲۸۶۴ میلیون ریال به اندوخته قانونی منظور شده است. که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها (احتیاطی) به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲

میلیون ریال

۱۳۱,۳۳۳

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی داراییها (یادداشت ۷-۱۰)

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۲۲۲	۳۳۱
۱۱۱	۱۱۱
۲,۶۲۷	۴,۶۷۰
۲۰,۹۶۰	۲۳,۱۱۲

۲۴- سهم اقلیت

سرمایه

اندوخته

سایر اندوخته ها

سود (زیان) انباشته

۲۵- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

۱-۲۵) درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۵۵۵	۳۱,۰۶۱
۹۹,۳۶۴	۱۳۸,۳۵۱
۱,۶۸۱	۱,۷۹۰
۶۱۲	۲,۴۳۱
۳,۵۱۹	۲,۴۷۰
۱۲۴,۷۳۱	۱۷۶,۱۰۳

الف) درآمد ریالی :

حمل بار

حمل مسافر

حمل بار همراه مسافر

عملیات کشتیهای استیجاری

اجاره شناورها

ب) درآمد ارزی:

حمل بار (معادل ۳۰۲۲ هزار دلار)

حمل مسافر (معادل ۱۷۲۵ هزار دلار)

حمل بار همراه مسافر (معادل ۷۹۳ هزار دلار)

عملیات فیدرینگ (معادل ۳۱۸۶ هزار دلار)

عملیات کشتیهای استیجاری (معادل ۱۶۶۹۶ هزار دلار)

درآمد حاصل ای اجاره شناورها (معادل ۴۲۳۹ هزار دلار)

۳۳,۴۵۳	۷۴,۰۳۲	۲۵-۱-۱
۲۲,۹۸۴	۴۲,۲۶۴	۲۵-۱-۲
۱۲,۰۳۶	۱۹,۴۳۰	
۳۲۶,۰۸۴	۷۶۴,۰۷۲	۲۵-۱-۳
۴۵,۴۳۰	۴۰۹,۰۵۳	۲۵-۱-۴
۱۲,۴۰۵	۱۰۳,۸۵۷	۲۵-۱-۵
۴۵۲,۳۹۲	۱,۴۱۲,۷۰۸	
۵۷۷,۱۲۳	۱,۵۸۸,۸۱۱	

۱-۱-۲۵- افزایش درآمد حمل بار ریالی و ارزی بدلیل افزایش در نرخ ارز و تعداد سفرها می باشد

۲-۱-۲۵- افزایش درآمد حمل مسافر عمدتاً" مربوط به قرار داد با پایانه های نفتی بوشهر و افزایش در تعداد حمل مسافر و افزایش در نرخ می باشد .

۳-۱-۲۵- افزایش درآمد حاصل از امور فیدرینگ مربوط است به افزایش در تعداد حمل کانتینر ، نرخ ارز ، و تعداد سفرهای شناورها می باشد.

۴-۱-۲۵- افزایش درآمد حاصل از عملیات شناورهای استیجاری مربوط است به افزایش در تعداد حمل کانتینر ، نرخ ارز ، و تعداد سفرهای شناورهای شناورهای استیجاری می باشد.

۵-۱-۲۵- افزایش درآمد حاصل از اجاره شناورها مربوط است به اجاره دو فروند شناور تدارکاتی (به نامهای البراق و الفارس) به شرکت نفت در سال مورد گزارش بر اساس قرارداد بلند مدت ۵ ساله .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۵) درآمد حاصل از ارائه خدمات برحسب انواع خدمات ارائه شده در شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد ریالی :
۸,۴۵۰	۱۴,۲۹۵	حمل بار
۹۰,۸۶۹	۱۲۵,۹۰۶	حمل مسافر
۱,۶۸۱	۱,۷۸۹	حمل بار همراه مسافر
۱۰۱,۰۰۰	۱۴۱,۹۹۰	جمع درآمد ریالی
		درآمد ارزی:
۳۳,۴۵۳	۷۴,۰۳۲	حمل بار (معادل ۳۰۲۲ هزار دلار)
۲۲,۹۸۴	۴۲,۲۶۳	حمل مسافر (معادل ۱۷۲۵ هزار دلار)
۱۲,۰۳۶	۱۹,۴۳۰	حمل بار همراه مسافر (معادل ۷۹۳ هزار دلار)
۳۲۶,۰۸۴	۷۶۴,۰۷۲	عملیات فیدرینگ (معادل ۳۱۱۸۶ هزار دلار)
۴۵,۴۲۹	۴۰۹,۰۵۳	عملیات کشتیهای استیجاری (معادل ۱۶۶۹۶ هزار دلار)
۱۲,۴۰۵	۱۰۳,۸۵۷	درآمد اجاره شناورها (معادل ۴۲۳۹ هزار دلار)
۴۵۲,۳۹۱	۱,۴۱۲,۷۰۷	جمع درآمد ارزی
۵۵۳,۳۹۱	۱,۵۵۴,۶۹۸	جمع خالص درآمدها

۱-۲-۲۵ - نرخ ارائه خدمات با توجه به تفویض اختیار هیات مدیره با پیشنهاد معاونت بازرگانی و تایید مدیر عامل شرکت تعیین میگردد.

۲-۲-۲۵ - آمار مقایسه ای حمل بار و مسافر از نظر تعداد و حجم به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	واحد	
۱۹,۳۰۹	۵۴,۲۹۵	تن	کارگو (عمومی)
۱۷,۱۷۶	۲۱,۹۲۶	دستگاه	وسایل نقلیه
۵۲۲,۸۹۸	۵۲۱,۰۴۷	نفر	مسافر
۲۰۹,۱۹۰	۳۱۵,۷۸۵	TEU	کانتینر

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۵ - سود و زیان حاصل از عملکرد شناورها (شرکت اصلی):						
نام شناور	درآمد عملیاتی ریالی و ارزی	بهای تمام شده ریالی و ارزی	هزینه های جذب نشده ریالی و ارزی	سود (زیان) ارزی و ریالی ۱۳۹۲	سود (زیان) ارزی و ریالی ۱۳۹۱	درصد تغییرات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ایران هرمز ۲۵	۲۱,۲۷۴	(۲۵,۱۶۵)	۰	(۳,۸۹۱)	۷۷	(۵,۰۸۴)
ایران هرمز ۱۲	۱۱۲,۲۶۶	(۵۴,۹۶۸)	۰	۵۷,۲۹۸	۲۷,۱۴۳	۲۱۱
ایران هرمز ۱۴	۶۸,۳۶۲	(۵۲,۲۷۵)	۰	۱۶,۰۸۷	۲۵,۲۷۱	(۶۴)
نگین	۱۴,۴۴۱	(۲۶,۰۸۴)	۰	(۱۱,۶۴۳)	(۱,۵۵۰)	(۷۵۱)
برلیان	۶۳,۵۷۰	(۲۸,۳۵۱)	۰	۳۵,۲۱۹	۱۴,۷۵۳	۲۳۹
زمرد	۱۷,۳۰۴	(۲۵,۳۶۶)	۰	(۸,۰۶۲)	(۳۲۹)	(۲,۴۴۸)
فیروزه	۱,۶۱۰	(۱۴,۱۹۳)	(۲,۲۴۲)	(۱۴,۸۲۵)	(۲,۷۶۲)	(۵۳۷)
شلمچه	۲۶,۱۶۰	(۳۰,۰۱۱)	۰	(۳,۸۵۱)	۳۳	(۱۱,۶۹۰)
شاهد	۴۱,۴۱۲	(۲۹,۰۲۴)	۰	۱۲,۱۸۸	۷,۶۷۸	۱۵۹
آبتین	۱۵۴,۸۸۰	(۸۶,۹۲۶)	۰	۶۷,۹۵۴	۳۲	۲۱۱,۶۸۷
شایان	۱۷۴,۹۹۴	(۹۰,۲۰۰)	۰	۸۴,۷۹۴	۸,۳۸۷	۱,۰۱۱
تابان	۱۸۴,۵۹۱	(۹۳,۹۱۷)	۰	۹۰,۶۷۴	۸,۳۸۵	۱,۰۸۱
ثمین (یاران)	۱۵۹,۸۸۶	(۸۰,۳۱۳)	۰	۷۹,۵۷۳	۷۳	۱۰۸,۹۰۴
البراق (آراز)	۷۵,۳۵۳	(۳۱,۵۲۵)	۰	۴۳,۸۲۸	۴,۱۸۴	۱,۰۴۷
الفارس	۱۰,۳۷۲	(۶,۸۵۹)	۰	۳,۵۱۳	۰	۱۰۰
جمع	۱,۱۲۶,۳۷۵	(۶۷۵,۱۷۷)	(۲,۲۴۲)	۴۴۸,۸۵۶	۹۱,۳۷۳	
شناورهای استیجاری	۴۲۸,۴۲۳	(۳۱۶,۳۳۵)	۰	۱۱۲,۰۸۷	(۲,۴۲۶)	۳,۲۷۲
جمع کل	۱,۵۵۴,۶۹۸	(۹۹۱,۵۱۲)	(۲,۲۴۲)	۵۶۰,۹۴۳	۸۷,۹۴۷	

۳-۲۵-۱- افزایش سود حاصل از عملکرد برخی از شناورهای فوق در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل از بابت کاهش در بخشی از هزینه های عملیات ناوگان و افزایش در میزان حمل بار و مسافر در بخشی از مسیرها؛ و همچنین کاهش سود حاصل از عملکرد بعضی از شناورها از بابت کاهش میزان حمل بار و مسافر و افزایش هزینه های عملیاتی میباشد.

۳-۲۵-۲- کاهش در آمد شناور فیروزه بدلیل خارج بودن شناور از چرخه عملیات بازرگانی برای مدت مدید و افزایش در هزینه تعمیرات بعلت خرابی موتور و هزینه درای داک برای این شناور می باشد که منجر به زیان شده است.

۳-۲۵-۳- افزایش هزینه های شناور های زمرد و نگین نسبت به مشابه سال قبل منجر به زیان ده بودن این شناورها شده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۶) بهای تمام شده خدمات ارائه شده

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ریالی :				
دستمزد	۶۹,۷۹۱	۵۳,۷۳۵	۶۴,۸۷۲	۵۰,۰۹۷
عیدی و پاداش	۸,۱۰۴	۶,۳۸۹	۷,۴۱۹	۵,۹۸۴
سوخت و آب	۸۳,۰۷۴	۸۷,۶۹۳	۸۱,۵۱۱	۸۶,۲۲۸
تخلیه و بارگیری و عوارض بندری	۸۲,۱۱۳	۴۳,۹۶۸	۷۹,۷۸۳	۴۲,۱۲۲
تعمیرات و قطعات و ملزومات	۴۷,۴۴۰	۳۴,۶۳۵	۴۲,۶۵۳	۳۰,۰۶۰
مواد غذایی	۵,۰۸۶	۳,۵۵۰	۵,۰۸۶	۳,۵۵۰
بیمه	۱,۹۰۴	۹۰۷	۴۶	۰
ایاب و ذهاب و الحاق و انفصال	۱,۵۵۳	۱,۱۰۳	۱,۵۵۸	۱,۱۰۳
استهلاک	۷۲,۵۳۰	۵۹,۴۲۶	۶۹,۵۱۴	۵۹,۱۸۱
پست و تلفن و تلکس و فاکس	۷۵	۲,۹۶۴	۷۵	۷۴
هزینه غذای پرسنل	۱,۸۶۸	۱,۰۱۷	۱,۸۶۸	۱,۰۱۷
هزینه های کشتیهای استیجاری	۴۱,۱۷۲	۱۵,۵۸۹	۳۹,۳۶۱	۱۴,۶۴۳
متفرقه	۱,۷۳۹	۱,۶۴۵	۱,۱۸۸	۱,۳۵۲
هزینه های تسهیمی	۳۱,۶۱۱	۲۷,۱۳۰	۲۶,۷۴۶	۲۳,۳۸۷
جمع ریالی :	۴۴۸,۰۶۰	۳۳۹,۷۵۱	۴۲۱,۶۷۹	۳۱۸,۷۹۸
کسر میشود: هزینه های جذب نشده	(۵,۵۲۲)	(۴,۸۵۵)	(۹۲۰)	(۲۹۲)
	۴۴۲,۵۳۹	۳۳۴,۸۹۶	۴۲۰,۷۵۹	۳۱۸,۵۰۶
ارزی:				
دستمزد	۷۹,۳۲۱	۳۹,۴۴۷	۷۹,۳۲۱	۳۹,۴۴۷
سوخت و آب	۳۱,۲۲۷	۱۷,۵۷۵	۳۱,۲۲۷	۱۷,۵۷۵
تخلیه و بارگیری و عوارض بندری	۳۳,۳۵۰	۱۶,۴۵۷	۳۳,۳۵۰	۱۶,۴۵۷
تعمیرات و قطعات و ملزومات	۱۰۵,۱۱۶	۲۶,۰۶۴	۱۰۵,۱۱۶	۲۶,۰۶۴
مواد غذایی	۵,۵۲۶	۳,۱۱۱	۵,۵۲۶	۳,۱۱۱
بیمه	۲۸,۶۰۷	۱۱,۴۴۰	۲۸,۶۰۷	۱۱,۴۴۰
ایاب و ذهاب	۱۰	۵۰	۱۰	۵۰
پست و تلفن و تلکس و فاکس	۱,۶۰۴	۸۰۱	۱,۶۰۴	۸۰۱
هزینه غذای پرسنل	۱۱,۵۷۸	۵۷۴۳	۱۱,۵۷۸	۵۷۴۳
هزینه های کشتیهای استیجاری	۲۷۵,۰۳۲	۲۶۴۱۶	۲۷۵,۰۳۲	۲۶۴۱۶
متفرقه	۱۸۸	۳۲۳	۱۸۸	۳۲۲
هزینه های تسهیمی	۵۱۶	۲۳۰	۵۱۶	۲۳۰
جمع ارزی : (معادل ۱۲۰۴۴ هزار دلار)	۵۷۲,۰۷۵	۱۴۷,۶۵۷	۵۷۲,۰۷۵	۱۴۷,۶۵۵
کسر میشود: هزینه های جذب نشده	(۱,۳۲۲)	(۷۱۷)	(۱,۳۲۲)	(۷۱۷)
جمع ارزی : (معادل ۱۱۹۸۵ هزار دلار)	۵۷۰,۷۵۳	۱۴۶,۹۴۰	۵۷۰,۷۵۳	۱۴۶,۹۳۹
جمع ریالی و ارزی	۱,۰۱۳,۲۹۲	۴۸۱,۸۳۴	۹۹۱,۵۱۲	۴۶۵,۴۴۵

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶-۱) افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش سطح حقوق و دستمزد توسط شورای عالی کار می باشد

۲۶-۲) هزینه سوخت نسبت به سال قبل نوسانی نداشته و این تغییرات مربوط است به جابجایی در نوع خرید سوخت ارزی به جای ریالی و بالعکس می باشد.

۲۶-۳) افزایش هزینه تخلیه و بارگیری و عوارض بندری ناشی از افزایش در تعرفه های اداره بنادر و کشتیرانی نسبت به مشابه سال قبل می باشد

۲۶-۴) افزایش هزینه قطعات و ملزومات شناورها بدلیل افزایش قیمت و افزایش نرخ ارز و بخشی بدلیل افزایش هزینه تعمیرات ادواری و سفری شناورها می باشد

۲۶-۵) افزایش هزینه استهلاک مربوط به هزینه استهلاک شناور تازه خریداری شده در سال مورد گزارش می باشد

۲۶-۶) هزینه های شناورهای استیجاری شامل هزینه های تخلیه و بارگیری و عوارض بندری و هزینه سوخت می باشد و دلیل افزایش آن مربوط به افزایش تعداد شناورها و سفرها و افزایش نرخ ارز در سال مورد گزارش می باشد .

۲۶-۷) هزینه های تسهیمی شرکت اصلی مربوط به سهم شناور ها از هزینه های خدماتی شرکت می باشد که براساس میزان استفاده از آنها تسهیم گردیده

۲۶-۸) بدلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت اسمی (اعلام ظرفیت بر اساس تعداد کل صندلی و برنامه اولیه و برآورد داده شده به سیستم بهای تمام شده) سیستم نسبت به شناسایی مبلغ هزینه های جذب نشده اقدام کرده است

۲۶-۹) مقایسه میزان فعالیت عادی شرکت با کشتیهای رو-رو؛ و مسافری در دوره مالی مورد گزارش باتوجه به برنامه ریزی و عملکرد نتایج زیر را نشان می دهد

شناور	برنامه ریزی شده	
	عملی	تعداد مسافر
فیروزه	۱۲,۱۰۵	۱۸,۰۰۰
نکین	۲۳۹,۳۱۴	۲۳۹,۳۱۴
برلیان	۳۱,۷۶۳	۳۱,۷۶۳
زمر	۱۳۳,۱۵۱	۱۳۳,۱۵۱
هرمز ۱۲	۴۲,۷۵۵	۶۶,۰۰۰
هرمز ۱۴	۴۵,۴۹۴	۷۱,۴۰۰
جمع	۵۰۴,۵۸۲	۵۵۹,۶۲۸

ظرفیت برنامه ریزی شده شناورها بر اساس تعدادسفرهای انجام شده در دوره مورد گزارش و تعداد صندلی برای هر شناور می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۳۱,۶۰۱	۲۴,۲۰۱	۲۷,۶۴۵	۲۰,۷۰۳
۲۷-۲ مزایای پایان خدمت	۸,۱۰۵	۵,۹۰۰	۷,۷۷۱	۵,۶۵۲
کمسیون فروش بلیط و امور نمایندگی	۵,۲۱۵	۴,۱۴۴	۴,۷۵۴	۳,۴۴۲
عیدی و پاداش	۷,۱۸۳	۴,۹۵۰	۶,۵۷۰	۴,۱۷۲
خدمات حسابرسی	۱,۷۸۰	۱,۵۰۹	۱,۷۸۰	۱,۴۰۵
استهلاک	۱,۲۵۷	۱,۰۷۴	۴۱۵	۴۹۲
آگهی و تبلیغات	۱,۰۶۸	۱,۲۸۰	۱,۰۶۸	۶۰۳
هزینه تسهیمی	(۴,۸۶۵)	(۳,۷۴۴)	۰	-
سایر	۱۱,۰۹۳	۷,۳۰۹	۸,۸۶۹	۶,۶۸۶
۲۷-۳	۶۲,۴۳۷	۴۶,۶۲۳	۵۸,۸۷۲	۴۳,۱۵۵
هزینه های ارزی :				
۲۷-۴ کمسیون فروش بلیط و امور نمایندگی	۳۴,۱۵۰	۱۰,۷۷۹	۳۴,۱۵۰	۱۰,۷۷۹
فوق العاده ماموریت و سفر	۵۴۳	۱۴۴	۵۴۳	۱۴۴
پست تلفن	۳۶۰	۳۷۴	۳۶۰	۳۷۴
سایر	۱,۴۰۵	۱۳۷	۱,۴۰۴	۱۳۷
	۳۶,۴۵۷	۱۱,۴۳۴	۳۶,۴۵۷	۱۱,۴۳۴
	۹۸,۸۹۴	۵۸,۰۵۷	۹۵,۳۲۹	۵۴,۵۸۹

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱- ۲۷- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بدلیل افزایش سطح حقوق توسط شورای عالی کار بوده است .
- ۲- ۲۷- افزایش در هزینه مزایای پایان خدمت به افزایش سطح حقوق توسط شورای عالی کار و تسری آن به دوره های گذشته مربوط است
- ۳- ۲۷- سایر هزینه شامل هزینه های اجاره ، پست و سوخت و حق حضور هیات مدیره و ملزومات فوق العاده ماموریت و سفر و خدمات کامپیوتری و سایر خدمات قراردادی و می باشد
- ۴- ۲۷- هزینه کمیسیون مبالغی است که به نمایندگان خارجی و داخلی از بابت فروش خدمات این شرکت تعلق میگیرد و علت افزایش آن مربوط است به افزایش عملیات نمایندگان به جهت افزایش در سفر شناور و افزایش نرخ ارز می باشد .

۲۸) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ریالی	۱۶,۱۴۲	۷,۵۳۹	۱۳,۵۳۶	۳,۰۲۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ارزی	۱۹,۶۰۰	۸,۷۱۴	۱۹,۶۰۸	۸,۷۱۴
هزینه های جذب نشده شناورهای عملیاتی	(۶,۸۴۳)	(۵,۵۷۲)	(۲,۲۴۱)	(۱,۰۰۸)
	۲۸,۸۹۹	۱۰,۶۸۱	۳۰,۹۰۳	۱۰,۷۳۲

۱- ۲۸) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (ریالی و ارزی) گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	ریالی		ارزی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جایزه صادرات	۰	۱,۴۴۰	۰	۰
درآمد حاصل از صدور ترخیصیه	۱,۳۴۶	۶۴۵	۳۸	۳
درآمد حاصل از اجاره کانتینر	۱,۱۲۴	۱,۰۳۷	۸,۶۷۰	۵۷
درآمد حاصل از حق العمل کاری و فوروار دینگ و...	۵۱۳	۹	۰	۰
درآمد حاصل از تریمینال هندلینگ	۱,۸۸۵	۰	۵,۹۳۴	۶,۰۳۶
سود و زیان حاصل تسعیر اقلام داراییها و بدهیهای عملیاتی	۰	۶۹۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۱,۲۷۳	۳,۷۱۸	۴,۹۵۹	۲,۶۱۸
	۱۶,۱۴۲	۷,۵۳۹	۱۹,۶۰۰	۸,۷۱۴

۱- ۲۸- ۱- سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱۱۲۷۳ میلیون ریال عمدتاً" بابت درآمد حاصل از بیعتهای کنسلی و استرداد می باشد .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۹) هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۲۵	۳۷,۸۶۴	۲۷,۸۰۱	۴۰,۰۹۵
۴۲۱	۳۹۴	۴۲۱	۳۹۴
۲۷,۳۴۶	۳۸,۲۵۸	۲۸,۲۲۲	۴۰,۴۸۹

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک

سایر

(۳۰) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۱	۸۳	۳,۷۶۶	۲۰۴
۱۶۵	۲۳۸	(۳,۸۱۵)	(۱,۳۷۴)
۱,۸۱۸	۸۵۲	۱,۸۱۸	۸۵۲
۱,۵۶۱	۲,۱۳۴	۱,۹۹۷	۲,۳۳۴
۷	۱,۱۶۴	۶۲	۱,۱۷۶
۶۲۰	۲۸۳	۶۱۹	۱,۸۶۷
۷,۰۰۲	۴,۷۵۴	۴,۴۴۸	۵,۰۵۹
۰	۱۳۶	۰	۱۳۶
۰	۱۳۶	۰	۱۳۶
۷,۰۰۲	۴,۸۹۰	۴,۴۴۸	۵,۱۹۴

ریالی :

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

(زیان) حاصل از تسعیر ارقام دارائیه و بدهیهای غیر عملیاتی

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها

درآمد اجاره محل

سود سپرده بانکی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

ارزی :

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(۳۱) تعدیلات سنواتی

گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷	۱۹۷
۲۸۶	-
(۱۸۹)	(۲۴۴)
۳,۷۶۹	۳,۵۲۵
(۲,۸۱۲)	(۲,۸۱۲)
-	(۳۲)
(۳۷۱)	-
۸۸۰	۶۳۴

موجودی کالا و مواد

بهای تمام شده خدمات ارائه شده سال های قبل

تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل

تعدیل بهای تمام شده داراییهای ثابت (استهلاك انباشته)

تعدیل تسهیلات مالی دریافتی

تعدیل هزینه های اداری و عمومی

انتقال ذخیره تسعیر ارز و سایر اندوخته ها

(۳۱-۱) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۲) صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۰۸۹	۴۹۸,۷۶۰	۴۷,۹۱۳	۵۰۵,۵۲۴	سود عملیاتی
۶۵,۱۵۷	۷۵,۲۸۳	۶۹,۰۷۹	۷۹,۱۴۰	هزینه استهلاك داراییهای ثابت
۳,۱۱۱	۹,۷۵۵	۳,۳۱۳	۹,۹۵۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۸۴۰)	(۱۹,۰۸۷)	(۱۲,۹۲۱)	(۲۱,۱۶۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۳,۴۶۵)	(۱۷,۸۵۷)	(۱۴,۲۴۸)	(۱۸,۶۴۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۵۲۴,۲۵۱	(۱۴,۷۹۸)	۵۲۷,۳۵۴	(۱۷,۲۳۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی و سایر داراییها
۱,۷۶۶	(۱۷,۵۲۴)	۱,۷۶۶	(۱۷,۵۲۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۳۷,۳۵۹)	۴۰۵,۴۴۹	(۲۷۱,۳۳۰)	۴۰۸,۸۶۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۳,۷۳۱	(۲۵,۶۳۰)	۱۰۰۱۸	(۲۵,۵۳۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۰,۴۴۱	۸۹۴,۳۵۱	۳۶۰,۹۴۵	۹۰۳,۳۸۲	

۳۳- مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۱۲۰۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۲۱۷۶ میلیون ریال) مربوط به تفاوت تجدید ارزیابی داراییها می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۷) معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال
(۱) شرکت کشتیرانی کیش	فرعی			۸,۸۹۲
		بالاسری خرید قطعات اجاره و سود سال ۹۰	۱۷,۱۳۳	
		هزینه ویلاها و خرید لوازم و کمسیون	(۲۲,۴۴۵)	
(ب) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
(۲) شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	عضو هیات مدیره مشترک			(۸۰۴,۲۵۳)
		تأثیر حسابها و عملیات فی مابین	۱,۶۱۳,۴۸۰	
		اجاره سود؛ تأثیر حسابها و عملیات فی مابین	(۱,۹۶۳,۱۰۶)	
(۳) شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	عضو هیات مدیره مشترک			۱۳۵
		حقوق نگهبان و پرسنل خدماتی و سود ۹۱	۸۳۹	
		واریزی حقوق و بدهی	(۷۵۳)	
(۴) شرکت حمل و نقل ترکیبی	عضو هیات مدیره مشترک			۱۲
		سود سال ۹۱	۴۰	
(۵) کشتیرانی حلیف دریا	عضو هیات مدیره مشترک			۲,۳۴۲
		اجاره کانتینر و پرداخت صورتحساب	۴۱,۱۸۴	
		اجاره کانتینر و دریافت صورتحساب	(۴۹,۹۰۷)	
(۶) خدمات نمایندگی هوپاد دریا	عضو هیات مدیره مشترک			(۱۲۰,۴۰۹)
		اجاره ساختمان و عملیات فی مابین	۱۸۸,۴۴۶	
		هوارش بندری سوخت و جیره غذایی	(۲۴۹,۵۰۲)	
(۷) بیمه معلم	عضو هیات مدیره			(۸,۲۸۶)
		پرداخت بیمه ها و تعدیلات	۳۱,۱۲۹	
		بابت بیمه پرسنل؛ وسایط و بدنه شناورها	(۲۹,۷۴۸)	
(۸) شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	عضو هیات مدیره			(۵۵,۳۷۷)
		پرداخت سوخت و آب شناورها	۱۲۰,۴۸۵	
		سوخت؛ آب؛ ملزومات و تأثیر حسابها	(۱۳۰,۴۸۰)	
(۹) مؤسسه آموزشی کشتیرانی	عضو هیات مدیره			۸,۲۶۸
		پیش پرداخت ساختمان و مالیات صورتحسابها	۱۲,۱۱۲	
		هزینه کلاسهای آموزشی و سیمینارها	(۳,۸۴۵)	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)
(۱۰) شرکت پراسپر				
	همگروه	امنیت شناورها و خرید لوازم و پرداخت اجاره	۱۴۲,۰۴۶	میلیون ریال
		اجاره کشتی و دریافت امنیت	(۱۴۲,۳۵۹)	(۳۱۳)
(۱۱) شرکت تامین نیرو				
	همگروه	پرداخت صورتحساب و مالیات	۳,۳۸۳	(۳,۲۱۷)
		تامین نیروی انسانی و اقساط	(۳,۰۴۹)	
(۱۲) موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی				
	همگروه	پرداخت صورتحساب؛ مالیات و سود سال ۹۱	۹,۴۳۶	(۴۲۵)
		رستوران؛ استخر؛ نگهداری ویلا و زائر سرا	(۹,۷۴۳)	
(۱۳) شرکت خدمات ماشین				
	همگروه	پرداخت صورتحسابها	۴۹۱	(۲۹۷)
		پشتیبانی سیستمهای ناوگان و نرم افزار	(۳۹۴)	
(۱۴) شرکت خیبر				
	همگروه	پرداخت صورتحساب؛ حقوق سادات و سود سال ۹۱	۱۶,۰۴۹	(۵,۷۷۶)
		ندارک ملزومات و لوازم مورد نیاز شناورها	(۱۷,۴۸۰)	
(۱۵) کشتیرانی دریای خزر				
	همگروه	سنوات پرسنل مامور؛ قسط و سود سال ۹۱	۳,۵۷۳	۵۲
		واریز سود و عملیات فی مابین	(۳,۵۲۰)	
(۱۶) شرکت تعمیرات پرشیا هرمز				
	همگروه	پرداخت صورتحسابها	۲۳,۹۸۳	(۴,۵۳۶)
		تعمیرات شناورها	(۲۷,۷۳۸)	

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

(۳۸) سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد.

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
پیشنهاد هیات مدیره	۴۵,۲۴۴
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	۴۵,۲۴۴
(۳۹) وضعیت ارزی	
دارائتها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:	
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی	دلار
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی	هزار
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	هزار
	۲۰,۹۰۹
	۷,۸۶۱
	(۱۰,۶۳۷)
	۹,۷۵۹
	(۲,۷۷۶)