



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



شماره:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

آقای علی اکبر غنجدی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد رمضان پور نرگسی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۵	۱۸۹,۰۵۹,۹۳۹,۳۸۰	۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۳۴,۲۰۷,۶۳۹,۵۸۵	۳۹,۷۰۸,۳۶۳,۴۱۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۸۲,۱۶۱,۴۶۰,۱۲۴	۸۸,۲۸۶,۱۳۵,۷۵۷	مالیات پرداختنی	۱۴	۲,۳۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۰
موجودیهای مواد و کالا	۷	۲۹,۴۹۳,۰۰۱,۳۸۰	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱	سود سهام پرداختنی	۱۵	۳۱۸,۴۴۰,۸۵۴,۰۰۰	۳,۴۰۱,۴۰۶,۴۰۰
پیش پرداخت ها	۸	۸۷,۰۸۵,۶۶۴,۴۴۴	۷۳,۰۶۷,۸۰۵,۵۴۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۱۴۴,۶۵۹,۲۷۵,۵۹۸	۱۴۴,۶۶۰,۸۴۱,۳۸۸
جمع دارایی های جاری		۳۸۷,۸۰۰,۰۶۵,۳۲۸	۴۱۳,۷۶۵,۵۸۹,۲۷۶	ذخایر	۱۷	۲۳,۸۰۴,۲۰۳,۳۰۳	۳۲,۷۶۷,۸۱۱,۵۵۱
دارایی های غیر جاری:				پیش دریافتها	۱۸	۳۵,۵۹۹,۶۴۹,۳۷۳	۱۸,۳۴۲,۷۱۷,۶۷۶
دریافتنی های بلند مدت	۶	۱۲۵,۴۰۴,۱۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	جمع بدهی های جاری		۵۵۹,۰۲۶,۸۷۱,۸۵۹	۲۳۸,۸۸۱,۱۴۰,۴۲۷
سرمایه گذارهای بلند مدت	۹	۶۴,۱۹۲,۰۸۰,۴۱۵	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵	بدهی های غیر جاری:			
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۶	۵۱,۷۶۹,۵۵۵,۷۴۰	۱۳۸,۲۰۲,۴۷۰,۷۵۰
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۷۷۱,۴۴۰,۱۸۵,۷۴۰	۷۹۶,۸۳۳,۷۹۱,۵۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۱۲,۳۸۲,۳۳۴,۲۲۳	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸
سایر دارایی ها	۱۲	۸,۴۵۲,۲۲۴,۴۶۳	۴,۳۲۴,۱۵۴,۴۱۲	جمع بدهی های غیر جاری		۶۴,۱۵۱,۸۸۹,۹۶۳	۱۴۸,۹۵۱,۹۱۶,۸۶۸
جمع دارایی های غیر جاری		۹۶۹,۹۶۸,۸۰۰,۴۱۴	۹۵۰,۸۵۵,۰۷۱,۳۳۰	جمع بدهی ها		۶۲۳,۱۷۸,۷۶۱,۸۲۲	۳۸۷,۸۳۳,۰۵۷,۲۹۵
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۲۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۱	۵۱,۰۲۱,۵۶۰,۶۶۸	۴۶,۹۳۱,۴۳۵,۶۳۷
				سود انباشته		۱۴۳,۵۶۸,۵۴۳,۲۵۲	۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷۳۴,۵۹۰,۱۰۳,۹۲۰	۹۷۶,۷۸۷,۶۰۳,۳۱۱
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۳۵۷,۷۶۸,۸۶۵,۷۴۲	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۶۰,۶۰۶
جمع دارایی ها		۱,۳۵۷,۷۶۸,۸۶۵,۷۴۲	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۶۰,۶۰۶				

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۲	درآمدهای عملیاتی	۶۴۹,۶۶۷,۲۵۵,۵۴۰	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴
۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳۰,۰۱۹,۱۰۴,۸۲۸)	(۶۴۷,۸۲۷,۷۸۷,۲۳۴)
	سود ناخالص	۱۱۹,۶۴۸,۱۵۰,۷۱۲	۴۲۸,۱۵۲,۶۵۵,۰۹۰
۲۴	هزینه های فروش , اداری و عمومی	(۸۳,۹۰۸,۰۶۳,۹۳۱)	(۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴)
۲۵	سایر اقلام عملیاتی	۱۱,۸۴۰,۱۸۹,۸۱۹	۲۷,۳۱۵,۱۱۶,۸۴۷
	سود عملیاتی	(۷۲,۰۶۷,۸۷۴,۱۱۲)	(۶۲,۵۷۱,۰۱۹,۴۳۷)
	هزینه های مالی	۴۷,۵۸۰,۲۷۶,۶۰۰	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۹,۳۰۳,۳۹۸,۶۱۰)	(۱۳,۷۸۴,۹۸۹,۸۳۹)
۲۷		۴۳,۵۲۵,۶۲۲,۶۱۹	۲۴,۱۴۵,۹۳۴,۸۶۶
	سود خالص	۳۴,۲۲۲,۲۲۴,۰۰۹	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
		۸۱,۸۰۲,۵۰۰,۶۰۹	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
	سود پایه هر سهم:	۸۸	۶۷۷
	عملیاتی	۶۳	۱۹
	غیر عملیاتی	۱۵۱	۶۹۶
۲۸	سود پایه هر سهم:		
	گردش حساب سود انباشته		
	سود خالص	۸۱,۸۰۲,۵۰۰,۶۰۹	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
	سود انباشته ابتدای سال	۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷
۲۹	تعدیلات سنواتی	۰	(۸,۳۶۵,۰۵۳,۰۳۹)
	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۲۱,۷۱۰,۷۱۶,۰۲۸
	سود سهام مصوب	(۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۶۵,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۳۲,۶۰۵,۷۹۱,۱۱۲
	سود قابل تخصیص	۱۴۷,۶۵۸,۶۶۸,۲۸۳	۴۰۸,۶۵۳,۲۹۶,۷۰۸
۲۱	اندوخته قانونی	(۴,۰۹۰,۱۲۵,۰۳۱)	(۱۸,۷۹۷,۱۲۹,۰۳۴)
		(۴,۰۹۰,۱۲۵,۰۳۱)	(۱۸,۷۹۷,۱۲۹,۰۳۴)
	سود انباشته پایان سال	۱۴۳,۵۶۸,۵۴۳,۲۵۲	۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال		
ریال		ریال	ریال		
فعالیت های عملیاتی:					
۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰	۳۰۶,۰۰۰,۴۰۵,۴۳۵	۱۰۷,۹۱۵,۵۵۶,۶۶۳	۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	
بازده سرمایه گذاریها و سودسهم پرداختنی بابت تامین مالی :					
۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰	۵,۲۵۳,۸۲۱,۶۱۶	۱۹,۹۵۴,۱۷۴,۷۱۲	۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	
(۱۱,۸۰۵,۴۰۴,۰۴۴)	(۶,۲۵۵,۷۱۴,۹۴۹)	(۹,۳۰۳,۰۶۸,۶۱۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	
(۱۸۵,۵۹۸,۵۹۳,۶۰۰)		(۸,۷۲۲,۷۵۶,۸۰۰)		سود سهام پرداختی	
(۱۸۴,۶۸۴,۱۲۲,۶۳۴)	(۱,۰۰۱,۸۹۳,۳۳۳)	۱,۹۲۸,۳۴۹,۳۰۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
مالیات بر درآمد:					
۰	۰	(۱۵,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی	
۰	۰	(۱۵,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)			
فعالیتهای سرمایه گذاری:					
(۴۱,۵۵۷,۹۰۷,۴۲۱)	(۳۳,۲۲۳,۱۵۱,۹۱۰)	(۳۴,۶۶۶,۶۷۰,۹۴۹)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	
(۲۵,۹۶۰,۸۳۴,۵۱۶)	۱,۲۴۰,۸۳۳,۰۲۹	(۴,۱۲۸,۰۷۰,۰۵۱)		وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارائیها	
۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	
۷,۶۸۶,۷۰۹,۳۶۰	۵,۶۴۵,۷۲۱,۰۴۰	(۷,۰۴۲,۹۱۲,۳۲۰)	۱۲	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	
(۵۹,۸۰۵,۸۳۲,۵۷۷)	(۲۶,۳۱۰,۳۹۷,۸۴۱)	(۴۵,۵۱۳,۸۵۳,۳۲۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	
۱۹۸,۳۳۴,۸۱۶,۴۹۹	۲۷۸,۶۸۸,۱۱۴,۲۶۱	۴۸,۳۳۴,۰۵۲,۶۴۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	
فعالیتهای تامین مالی :					
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۱۱۴,۹۹۵,۳۱۵,۲۵۹)	(۸۶,۴۳۲,۹۱۴,۱۵۵)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۱۱۴,۹۹۵,۳۱۵,۲۵۹)	(۸۶,۴۳۲,۹۱۴,۱۵۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	
۳۵,۱۶۴,۴۸۷,۴۱۵	۱۶۳,۶۹۲,۷۹۹,۰۰۲	(۳۸,۰۹۸,۸۶۱,۵۱۰)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	
۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال	
(۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸)	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۳۶۴,۵۹۸,۵۳۸,۷۴۵	۱۸۹,۰۵۹,۹۳۹,۳۸۰		مانده وجه نقد در پایان سال	
۰	(۰)	(۰)		مبادلات غیر نقدی	
۰				یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۴ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۰ صاحبان سهام، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده 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 نکاء واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۲۲» 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)
		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ویانا	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
پرند	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
سابرینا	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
ویستا	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
پرین	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
درینا	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
گیلدا	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
سانیا	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
سریر	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
سومیا	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
پرمیس	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸
تارادیس	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
کادوس	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
سارینا	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
پاتریس	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
ناردیس	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۲۳ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۳۲۹ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۲۳	۱۲۳
کارکنان دریایی ایرانی - مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۳۲۹	۳۰۵
جمع کل		۴۵۲	۴۲۸

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

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۵	۴۹
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکت‌های تابعه	۳۵	۳۴
جمع کارکنان دائم	۸۰	۸۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۳	۴۰
جمع کل	۱۲۳	۱۲۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

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

۳-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد لذا صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ موجودیهای مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده

شرح

موجودی سوخت و روغن موتور کشتیها
موجودی لوازم و قطعات یدکی روی عرشه کشتی
سایر موجودیها

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲- 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. وسرمایه گذاری درواحدهای تجاری وابسته در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت و پس از آن بابت تغییر در سهم شرکت از خالص داراییهای واحد سرمایه پذیر، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می شود.

ب - شرکت فاقد هرگونه سرمایه 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 .

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

۴-۳- دارایی های نامشهود

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

۴-۴- داراییهای ثابت مشهود

۴-۴- 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

۱ ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های

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

۴-۴- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند

۲ ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به غیر از استهلاك کشتی ها که براساس مجوز شماره ۳۸۰/۱۹۴۰ مورخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۰ ک.ا.ا و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه

می شود:

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

۴-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از

۳ داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- باتوجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲/۵ سال یکبار ، مخارج تعمیرات ادواری کشتیها ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ تحقق و اتمام

۴ عملیات به حساب هزینه استهلاك (هزینه جاری) منظور می گردد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- نحوه شناسایی درآمدها

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

۴-۹- نحوه شناسایی هزینه‌های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

کلیه هزینه‌هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می‌پذیرد به عنوان بهای تمام شده شناسایی می‌گردد.

نحوه شناسایی هزینه‌ها درخصوص شرکت‌های حمل و نقل کشتیرانی بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می‌پذیرد، لذا کلیه هزینه‌های حملاتی که تخلیه آن تا تاریخ ترازنامه به اتمام رسیده است به عنوان بهای تمام شده دوره شناسایی گردیده و در غیراینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می‌گردد.

۴-۱۰- دموراژ و دیسپیج

درآمد حاصل از دموراژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسپیج (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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۲۰,۲۰۵,۴۳۴,۷۰۰	۵-۱
۶,۵۰۹,۰۴۵,۸۵۲	۷,۵۳۱,۲۹۵,۵۴۵	
۴۰,۷۱۹,۹۹۰,۱۸۳	۶۱,۳۲۳,۲۰۹,۱۳۵	۵-۲
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۱۸۹,۰۵۹,۹۳۹,۳۸۰	

۵-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
جمع - ریال	جمع - ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	
۷۸,۳۵۰,۷۶۶,۵۵۲	۶۹,۰۸۴,۲۳۴,۴۲۵	۶۶,۳۷۲,۹۲۶,۲۵۵	۲,۷۱۱,۳۰۸,۱۷۰	۹۵۱۳۳.۶۲	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۲۶,۸۵۳,۶۹۲,۷۴۷	۱,۴۰۲,۵۷۷,۶۳۶	۱,۴۰۲,۵۷۷,۶۳۶	۰	۰.۰۰	تجارت- شعبه برج آسمان
۴۰,۴۲۵,۱۳۶	۴۰,۴۲۵,۱۳۷	۰	۴۰,۴۲۵,۱۳۷	۱۴۱۸.۴۳	تجارت- شعبه قدس تهران
۲۰۸,۱۷۴,۱۴۵	۴,۴۹۳,۲۹۵	۴,۴۹۳,۲۹۵	۰	۰.۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰		۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	۸۹۲۵۴.۰۰	تجارت- شعبه ساری
۴,۳۶۲,۷۰۲,۳۳۶	۴,۱۰۵,۰۵۳,۹۱۴	۱,۳۹۷,۳۶۷,۳۳۰	۲,۷۰۷,۶۸۶,۵۸۴	۹۵۰۰۶.۵۵	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۱,۴۷۴,۲۳۴,۱۸۷	۶۴۷,۶۵۰,۱۸۶	۵۶,۱۴۴,۰۴۸	۵۹۱,۵۰۶,۱۳۸	۲۰۷۵۴.۶۰	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۲,۴۷۲,۷۰۳,۳۹۱	۱,۷۶۵,۳۴۱,۸۰۳	۹۷۴,۰۰۲,۸۲۳	۷۹۱,۳۳۸,۹۸۰	۲۷۷۶۶.۲۸	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۳۱۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	۰	۰.۰۰	رفاه
۱۴۷,۶۲۶,۳۵۹	۲۹,۴۰۱,۰۳۸	۲۹,۴۰۱,۰۳۸	۰	۰.۰۰	ملی - شعبه گمرک
۵۹۷,۳۶۷,۴۱۵	۴۷۷,۲۸۳,۹۱۴	۴۷۷,۲۸۳,۹۱۴	۰	۰.۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۳,۸۷۹,۶۵۴,۳۴۰	۷,۲۳۴,۳۴۸,۹۹۰	۰	۷,۲۳۴,۳۴۸,۹۹۰	۲۵۳۸۳۶.۸۱	ملی - مسکو
۱,۹۹۴,۱۶۹,۵۷۸	۴,۸۴۵,۰۶۶,۸۳۱	۴,۸۴۵,۰۶۶,۸۳۱	۰	۰.۰۰	ملت (سوخت)
۵۶,۳۳۶,۱۸۶,۸۵۰	۲۷,۲۸۵,۰۱۲,۴۲۶		۲۷,۲۸۵,۰۱۲,۴۲۶	۹۵۷۳۶۸.۸۶	وجوه نقد نزد HOGT
۳۵۷,۳۲۵,۳۰۶	۲۷۹,۸۰۸,۵۹۲	۱۲۷,۹۸۰,۸۸۹	۱۵۱,۸۲۷,۷۰۳	۵۳۲۷.۲۹	سایر
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۲۰,۲۰۵,۴۳۴,۷۰۰	۷۶,۱۴۸,۲۴۱,۵۷۲	۴۴,۰۵۷,۱۹۳,۱۲۸	۱۵۴۵۸۶۶.۴۳	

۵-۱-۱ وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ ۲۸.۵۰۰ ریال در دوره مالی مورد گزارش، محاسبه شده است.

۵-۲ مانده موجودی صندوق شامل ۶۰.۶۲۶ میلیون ریال مانده دلاری و مبلغ ۶۹۷ میلیون ریال مانده ریالی میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری					
دریافتنی های کوتاه مدت	۶-۱	یادداشت	۹۴/۰۹/۳۰	۹۳/۱۲/۲۹	
			۸۲,۱۶۱,۴۶۰,۱۲۴	۸۸,۲۸۶,۱۳۵,۷۵۷	
			۱۲۵,۴۰۴,۱۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	
			۲۰۷,۵۶۵,۶۳۲,۳۴۷	۱۸۰,۳۵۳,۹۵۵,۴۸۰	
۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت					
۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
دریافتنی های تجاری	۶-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۴۴,۳۰۳,۲۸۳,۳۵۷	۳۰,۷۳۰,۴۳۰,۲۶۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
			۴۴,۳۰۳,۲۸۳,۳۵۷	۳۰,۷۳۰,۴۳۰,۲۶۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
دریافتنی های غیر تجاری	۶-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۵۲,۹۴۱,۲۸۰	۳,۴۱۰,۱۹۷,۰۷۱	۰
			۱,۱۵۲,۹۴۱,۲۸۰	۳,۴۱۰,۱۹۷,۰۷۱	۰
طلب از شرکتهای گروه	۶-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶۳۷,۲۸۸,۶۸۰	۳,۱۱۶,۶۱۴,۲۱۱	۰
			۶۳۷,۲۸۸,۶۸۰	۳,۱۱۶,۶۱۴,۲۱۱	۰
جمع					
دریافتنی های تجاری:					
۶-۱-۱- دریافتنی های تجاری شامل اقلام زیر می باشد:					
۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
شرکت کیش رو آبی	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۳۲,۷۸۹,۵۰۰	۱۳,۹۴۰,۷۷۸,۴۷۱	۰
			۱,۱۳۲,۷۸۹,۵۰۰	۱۳,۹۴۰,۷۷۸,۴۷۱	۰
آی تی اس	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۰۱۵,۹۰۳,۹۹۵	(۵۹,۵۶۷,۹۴۳)	۰
			۷,۰۱۵,۹۰۳,۹۹۵	(۵۹,۵۶۷,۹۴۳)	۰
شرکت آگرونور آسیا	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بهدیس تجارت	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶,۴۱۲,۵۵۱,۱۷۷	۳,۱۴۵,۰۱۶,۷۶۴	۰
			۶,۴۱۲,۵۵۱,۱۷۷	۳,۱۴۵,۰۱۶,۷۶۴	۰
بازرگانی ودادی	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵,۲۴۹,۲۶۴,۸۰۵	۰	۰
			۵,۲۴۹,۲۶۴,۸۰۵	۰	۰
بازرگانی ایمان	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵۲۵,۰۵۵,۵۰۰	۰	۰
			۵۲۵,۰۵۵,۵۰۰	۰	۰
فغانی	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۱,۲۷۴,۶۲۷,۲۰۰	۰
			۰	۱,۲۷۴,۶۲۷,۲۰۰	۰
راکسل	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷۲۸,۸۶۲,۹۹۰	۳۳,۹۶۵,۷۶۳	۰
			۷۲۸,۸۶۲,۹۹۰	۳۳,۹۶۵,۷۶۳	۰
سماوردیف	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۱۶۱,۶۱۵,۳۷۵	۰	۰
			۷,۱۶۱,۶۱۵,۳۷۵	۰	۰
صنایع چوبرسا	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بازرگانی قزل	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۷,۴۰۲,۰۰۲,۰۰۸	۰
			۰	۷,۴۰۲,۰۰۲,۰۰۸	۰
ام ای تی	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۵۵۸,۴۵۹,۵۱۵	۳۸,۰۴۶,۵۵۸	۰
			۱,۵۵۸,۴۵۹,۵۱۵	۳۸,۰۴۶,۵۵۸	۰
صبا ماهان مشهد	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۱,۵۳۰	۰
			۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۱,۵۳۰	۰
شرکت گسترش فولاد حامد	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۸۲۷,۶۱۱,۷۸۵	۱۳,۷۲۴,۵۳۴	۰
			۸۲۷,۶۱۱,۷۸۵	۱۳,۷۲۴,۵۳۴	۰
شرکت دلتا مارین	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۸۳۷,۵۰۰	۵۲۸,۳۱۲,۳۷۷	۰
			۷,۸۳۷,۵۰۰	۵۲۸,۳۱۲,۳۷۷	۰
تولکان	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۰	۰
			۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۰	۰
بازرگانی آتابای	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پویا گستر	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
پریشیا ماهرو	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶۱۰,۱۶۷,۹۰۰	۲۲,۱۱۵,۱۳۲	۰
			۶۱۰,۱۶۷,۹۰۰	۲۲,۱۱۵,۱۳۲	۰
دریای سرخ	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۹۲۹,۹۵۹,۰۱۰	۳,۴۶۲,۲۴۶	۰
			۱,۹۲۹,۹۵۹,۰۱۰	۳,۴۶۲,۲۴۶	۰
شرکت خطیبی	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
			۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت دریدالان سبز خزر	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
باکام سپاهان	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰	۰	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
			۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰	۰	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
آذر فولاد امین	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۸۰۶,۵۹۹,۰۲۰	۱۸,۳۸۱,۰۱۸	۰
			۸۰۶,۵۹۹,۰۲۰	۱۸,۳۸۱,۰۱۸	۰
شرکت آرنا	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پخت کک سبز	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۲۰۴,۸۹۳,۳۶۰	۰	۰
			۱,۲۰۴,۸۹۳,۳۶۰	۰	۰
سایر	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶,۴۹۱,۵۲۲,۶۵۵	۲,۴۶۶,۲۷۹,۴۰۵	۰
			۶,۴۹۱,۵۲۲,۶۵۵	۲,۴۶۶,۲۷۹,۴۰۵	۰
سیمان شاهرود	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بازرگانی ملک نیا	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بازرگانی قهرمانی	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بازرگانی خادم پور	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
وی تی اس ترانس	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۵۱۹,۹۹۵,۲۰۲	۰
			۰	۵۱۹,۹۹۵,۲۰۲	۰
بازرگانی نصیری	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			(۴,۹۶۴,۴۱۵)	۰	۰
			(۴,۹۶۴,۴۱۵)	۰	۰
شرکت یادآوران کیش	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
شرکت کیش رو آبی	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۴۴,۳۰۳,۲۸۳,۳۵۷	۳۰,۷۳۰,۴۳۰,۲۶۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
			۴۴,۳۰۳,۲۸۳,۳۵۷	۳۰,۷۳۰,۴۳۰,۲۶۵	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
آی تی اس	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۰۱۵,۹۰۳,۹۹۵	(۵۹,۵۶۷,۹۴۳)	۰
			۷,۰۱۵,۹۰۳,۹۹۵	(۵۹,۵۶۷,۹۴۳)	۰
شرکت آگرونور آسیا	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بهدیس تجارت	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶,۴۱۲,۵۵۱,۱۷۷	۳,۱۴۵,۰۱۶,۷۶۴	۰
			۶,۴۱۲,۵۵۱,۱۷۷	۳,۱۴۵,۰۱۶,۷۶۴	۰
بازرگانی ودادی	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵,۲۴۹,۲۶۴,۸۰۵	۰	۰
			۵,۲۴۹,۲۶۴,۸۰۵	۰	۰
بازرگانی ایمان	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵۲۵,۰۵۵,۵۰۰	۰	۰
			۵۲۵,۰۵۵,۵۰۰	۰	۰
فغانی	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۱,۲۷۴,۶۲۷,۲۰۰	۰
			۰	۱,۲۷۴,۶۲۷,۲۰۰	۰
راکسل	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷۲۸,۸۶۲,۹۹۰	۳۳,۹۶۵,۷۶۳	۰
			۷۲۸,۸۶۲,۹۹۰	۳۳,۹۶۵,۷۶۳	۰
سماوردیف	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۱۶۱,۶۱۵,۳۷۵	۰	۰
			۷,۱۶۱,۶۱۵,۳۷۵	۰	۰
صنایع چوبرسا	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
بازرگانی قزل	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۷,۴۰۲,۰۰۲,۰۰۸	۰
			۰	۷,۴۰۲,۰۰۲,۰۰۸	۰
ام ای تی	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۵۵۸,۴۵۹,۵۱۵	۳۸,۰۴۶,۵۵۸	۰
			۱,۵۵۸,۴۵۹,۵۱۵	۳۸,۰۴۶,۵۵۸	۰
صبا ماهان مشهد	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۱,۵۳۰	۰
			۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۱,۵۳۰	۰
شرکت گسترش فولاد حامد	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۸۲۷,۶۱۱,۷۸۵	۱۳,۷۲۴,۵۳۴	۰
			۸۲۷,۶۱۱,۷۸۵	۱۳,۷۲۴,۵۳۴	۰
شرکت دلتا مارین	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۷,۸۳۷,۵۰۰	۵۲۸,۳۱۲,۳۷۷	۰
			۷,۸۳۷,۵۰۰	۵۲۸,۳۱۲,۳۷۷	۰
تولکان	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۰	۰
			۱,۱۰۵,۱۳۷,۹۴۵	۰	۰
بازرگانی آتابای	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پویا گستر	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
پریشیا ماهرو	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۶۱۰,۱۶۷,۹۰۰	۲۲,۱۱۵,۱۳۲	۰
			۶۱۰,۱۶۷,۹۰۰	۲۲,۱۱۵,۱۳۲	۰
دریای سرخ	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۹۲۹,۹۵۹,۰۱۰	۳,۴۶۲,۲۴۶	۰
			۱,۹۲۹,۹۵۹,۰۱۰	۳,۴۶۲,۲۴۶	۰
شرکت خطیبی	۶-۱-۱-۳	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
			۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت دریدالان سبز خزر	۶-۱-۱-۱	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۰	۰	۰
			۰	۰	۰
باکام سپاهان	۶-۱-۱-۲	یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال	ریال	خالص
			۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰	۰	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)
			۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰	۰	(۱,۱۸۹,۲۹۴,۷۴۰)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۲ دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۹۲,۰۸۵,۲۴۱	۲,۱۸۹,۱۲۹,۲۰۴	جاری کارکنان
۳,۸۷۸,۷۹۲,۹۷۶	۳,۷۱۴,۱۵۱,۱۲۸	وام کارکنان
۱,۱۲۴,۰۶۲,۵۰۰	۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۶۳۶,۱۳۱,۹۰۵	۶۱۶,۴۷۱,۹۸۲	سایر
۶,۸۳۱,۰۷۲,۶۲۲	۶,۸۳۶,۶۲۷,۳۱۴	جمع
(۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۳)	(۲,۲۷۳,۴۸۸,۹۶۳)	۱۲
۴,۵۴۶,۹۱۸,۲۱۰	۴,۵۶۳,۱۳۸,۳۵۱	کسر می شود : حصه بلند مدت وام کارکنان

۶-۱-۳ طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص - ریال	ریالی	ارزی (دلار یورو)
۶۷۷,۵۳۰,۲۸۹	۰	۰
۲۳,۰۲۳,۷۷۱,۱۱۰	۸۱۴,۲۴۵,۹۹۴	۴۹۰,۰۴۵,۹۹۴
۰	۳۴۲,۷۲۵,۳۲۱	۰
۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۲۴۸,۸۷۶,۳۴۷	۰
۱۲۰,۵۱۶,۶۲۸	۳۵۹,۹۸۸,۳۲۰	۱
۳۵,۵۸۱,۶۶۱	۴۵,۳۸۱,۶۶۱	(۱۰۱,۸۶۱,۰۲۴)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰
۰	۱,۹۴۲,۶۵۰,۲۴۸	۰
۲۴,۱۸۱,۶۷۰,۷۸۸	۳,۷۵۳,۹۰۲,۸۹۱	۳,۱۱۶,۶۱۴,۲۱۱
		۶۳۷,۲۸۸,۶۸۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دریافتنی های بلند مدت	۱۲۵,۴۰۴,۱۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳
	۱۲۵,۴۰۴,۱۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳

۶-۲-۱ مبلغ ۱۲۵,۴۰۴ میلیون ریال بابت تفاهم نامه سرمایه گذاری به شماره ۷۰۰/۰۰۱/۱۱- مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ فی مابین باشکرت کشتیرانی مازندران در خصوص کشتیهای در اختیار شرکت سرمایه گذار می باشد. که شرکت سرمایه پذیر مبلغ دریافتی را به عنوان بدهی بلند مدت تلقی تا پس از ده سال بازپرداخت نمایند و سرمایه گذار بعنوان دارایی بلند مدت خود تلقی نماید.

۷- موجودی های مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
انبار تدارکات	۱۶,۹۱۱,۷۲۴,۸۸۲	۱۵,۴۱۴,۴۹۸,۸۳۹
سوخت و روغن کشتیها	۱۲,۵۸۱,۲۷۶,۴۹۸	۹,۸۳۸,۳۴۸,۲۴۲
	۲۹,۴۹۳,۰۰۱,۳۸۰	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱

۷-۱ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۲/۱۰۲/۷۰/۰۰۰۸۱ مورخ ۹۳/۰۱/۰۱ به مدت یکسان تا سقف ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می

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

۸- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	ریال
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
۸-۱ پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری	۷۲,۴۹۸,۰۱۶	۶,۲۳۴,۴۰۸,۴۶۲	۶,۳۰۶,۹۰۶,۴۷۸	۴,۷۲۴,۲۷۸,۸۱۴
۸-۲ مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۰	۳۹,۲۸۲,۸۱۱,۵۰۰	۳۹,۲۸۲,۸۱۱,۵۰۰	۲۶,۳۶۸,۱۹۵,۳۶۱
۸-۳ شرکت ای تی اس	۱۴,۵۸۳,۴۳۴,۱۵۲	۰	۱۴,۵۸۳,۴۳۴,۱۵۲	۱۰,۷۶۱,۵۲۶,۳۲۷
۸-۴ اقلام سرمایه خارجی	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰	۰	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰
پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	۰	۳۶۷,۹۵۲,۰۰۰	۳۶۷,۹۵۲,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۸-۵ سایر پیش پرداختها	۵,۹۲۴,۹۶۹,۶۱۴	۷۱۸,۸۴۶,۲۵۵	۶,۶۴۳,۸۱۵,۸۶۹	۹,۹۳۴,۷۵۲,۴۱۸
۸-۶ پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام	۴,۵۷۲,۱۴۹,۷۷۸	۷,۹۷۱,۷۹۹,۰۷۷	۱۲,۵۴۳,۹۴۸,۸۵۵	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸
	۳۲,۵۰۹,۸۴۷,۱۵۰	۵۴,۵۷۵,۸۱۷,۲۹۴	۸۷,۰۸۵,۶۶۴,۴۴۴	۷۳,۰۶۷,۸۰۵,۵۴۸

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

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

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

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

۸-۵- سایر پیش پرداختها شامل ۶,۶۴۴ میلیون ریال مربوط به بازدید ، کارشناسی ، حق تردد ۵ ساله ، تعمیرات جاری و غیره میباشد که به ازای هر سال تردد مبلغ فوق مستهلک می شود.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸-۶- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
دریقا	۵۶۱۰	۵۹,۸۰۶,۱۶۴	۹۹,۳۰۰,۸۶۰	۱۵۹,۱۰۷,۰۲۴	---
ویستا	۵۵۹۵	۱۴۰,۱۹۷,۶۴۴	۴۲۰,۲۰۱,۸۳۶	۵۶۰,۳۹۹,۴۸۰	---
سابرینا	۵۵۹۸	۶۳,۶۳۶,۲۲۸	۱۶۲,۰۲۹,۹۵۵	۲۲۵,۶۶۶,۱۸۳	---
ویانا	۵۵۹۳	۶۶,۱۹۳,۴۷۳	۱۵۴,۲۶۵,۰۸۷	۲۲۰,۴۵۸,۵۶۰	---
پرین	۵۵۷۹	۴۲۳,۳۶۶,۰۲۱	۶۹۰,۳۶۲,۹۲۸	۱,۱۱۳,۷۲۸,۹۴۹	---
پرند	۵۵۸۷	۱۹۵,۰۹۷,۸۲۱	۴۹۲,۹۵۹,۱۸۷	۶۸۸,۰۵۷,۰۰۸	---
گیلدا	۵۵۹۶	۶۳,۸۷۴,۳۴۱	۲۳۵,۰۱۷,۰۰۴	۲۹۸,۸۹۱,۳۴۵	---
سانیا	۵۵۹۲	۳۲,۳۹۴,۹۶۹	۹۲,۲۳۱,۰۸۵	۱۲۴,۶۲۶,۰۵۴	---
سریر	۵۶۰۳	۴۱,۹۸۱,۱۹۸	۸۷,۶۷۳,۴۱۹	۱۲۹,۶۵۴,۶۱۷	---
سومیا	۵۵۹۱	۴۷۰,۹۸۴,۲۷۸	۵۱۳,۲۱۷,۴۱۶	۹۸۴,۲۰۱,۶۹۴	---
پرمیس	۵۶۰۱	۳۵۳,۲۴۷,۶۰۰	۴۸۷,۲۲۴,۸۰۸	۸۴۰,۴۷۲,۴۰۸	---
کادوس	۵۵۹۷	۱۲۹,۰۹۵,۰۵۷	۳۵۱,۰۹۲,۲۲۴	۴۸۰,۱۸۷,۲۸۱	---
تارادیس	۵۵۹۰	۳۴۶,۳۰۶,۰۰۳	۳۳۷,۵۵۸,۳۱۹	۶۸۳,۸۶۴,۳۲۲	---
سارینا	۵۶۰۹	۴۲,۱۹۳,۰۲۳	۱۱۰,۶۵۲,۶۲۸	۱۵۲,۸۴۵,۶۵۱	---
پاتریس	۵۶۰۸	۶۶,۳۳۳,۷۱۹	۱۳۷,۹۹۹,۲۴۷	۲۰۴,۳۳۲,۹۶۶	---
ناردیس	۵۶۰۵	۳۰,۹۷۹,۳۴۲	۸۱,۶۹۵,۰۰۳	۱۱۲,۶۷۴,۳۴۵	---
استیجاری	۵۵۸۹	۱۳۳,۱۳۱,۴۸۱	۳۳۷,۳۵۷,۶۷۲	۴۷۰,۴۸۹,۱۵۳	---
استیجاری	۵۵۸۳	۲۷۱,۷۷۹,۵۶۴	۵۰۶,۰۱۶,۱۹۲	۷۷۷,۷۹۵,۷۵۶	---
استیجاری	۵۵۸۱	۴۰۰,۳۸۱,۶۴۱	۸۲۲,۴۱۲,۶۶۶	۱,۲۲۲,۷۹۴,۳۰۷	---
استیجاری	۵۵۷۰	۵۵۰,۴۷۸,۸۱۴	۷۹۸,۷۸۹,۸۴۷	۱,۳۴۹,۲۶۸,۶۶۱	---
استیجاری	۵۵۷۸	۳۸۷,۰۳۱,۲۷۵	۶۶۷,۶۵۱,۷۶۸	۱,۰۵۴,۶۸۳,۰۴۳	---
استیجاری	۵۶۰۴	۱۸۶,۶۱۶,۰۲۱	۱۸۲,۵۱۶,۰۱۷	۳۶۹,۱۳۲,۰۳۸	---
استیجاری	۵۶۰۲	۱۰۷,۰۴۴,۱۰۱	۲۰۳,۵۷۳,۹۰۹	۳۱۰,۶۱۸,۰۱۰	---
دریقا	۵۲۲۳	.	.	.	۳۴۰,۷۲۵,۳۰۹
ویستا	۵۲۲۴	.	.	.	۷۲۹,۵۱۲,۷۵۱
سابرینا	۵۱۹۴	.	.	.	۹۵۸,۲۵۷,۹۰۸
ویانا	۵۲۰۴	.	.	.	۱,۷۸۴,۴۵۵,۶۸۲
پرین	۵۲۱۳	.	.	.	۱,۸۹۲,۵۸۰,۶۴۶
سریر	۵۲۲۲	.	.	.	۱,۰۳۱,۱۳۹,۵۲۵
سومیا	۵۲۱۶	.	.	.	۶۷۸,۰۸۱,۳۵۲
تارادیس	۵۱۹۱	.	.	.	۲,۰۳۸,۵۰۳,۲۹۰
سارینا	۵۲۱۷	.	.	.	۶۰۶,۳۰۱,۴۱۶
پاتریس	۵۲۱۴	.	.	.	۴۶۶,۶۵۱,۵۵۴
ناردیس	۵۲۱۲	.	.	.	۹۸۱,۶۵۱,۹۸۵
استیجاری	۵۲۰۹	.	.	.	۸۴۷,۰۶۴,۴۲۳
استیجاری	۵۲۲۱	.	.	.	۵۸۱,۳۶۸,۳۶۲
استیجاری	۵۲۲۵	.	.	.	۲۹۸,۰۶۴,۰۰۳
استیجاری	۵۲۱۹	.	.	.	۵۹۲,۸۹۸,۸۳۲
جمع		۴,۵۷۲,۱۴۹,۷۷۸	۷,۹۷۱,۷۹۹,۰۷۷	۱۲,۵۴۳,۹۴۸,۸۵۵	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۱,۳۰۷,۰۸۰,۴۱۵	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵
	۶۴,۱۹۲,۰۸۰,۴۱۵	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نرخ	ارزی	ریالی	جمع	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی	۲	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰

- سود سرمایه گذاری در بانک اقتصاد نوین و بانک ملی در یادداشت شماره ۱-۲۷ گزارش گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص) ۹-۲-۱	۲۹,۹۸۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی صلح و دوستی (سهامی خاص) ۹-۲-۱	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت ای تی اس (با مسئولیت محدود) ۹-۲-۱	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص) ۹-۲-۲	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص) ۹-۲-۳	۱,۶۶۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی ۹-۲-۴	۵,۹۱۸	۲۴	۱۵,۳۸۹,۰۷۴,۵۶۰	۸,۳۴۶,۱۶۲,۲۴۰
			۲۱,۳۰۷,۰۸۰,۴۱۵	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵

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

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

۹-۲-۳- سرفصل فوق به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۰ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۱۵۰۰۰ ریال به مبلغ ۱.۶۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به تعداد ۱.۶۶۰ میلیون سهم از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

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

۱۰- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرقفلی ۱۰-۱	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
سایر - حق الامتیاز آب ، برق ، تلفن ، گاز	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲
	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای ثابت مشهود :

بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال				استهلاك انباشته -ریال				ارزش دفتری-ریال	
	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۴/۰۹/۳۰	استهلاك انباشته مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	استهلاك دوره مالی ۹۴/۰۹/۳۰	تعدیلات (فروش)	مانده در ۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
ساختمان	۵۶,۴۳۵,۰۷۹,۹۵۷	۴۰,۲۵,۱۱۵,۰۰۰		۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۸۵,۱۹۴,۹۵۷	۷,۹۹۰,۷۸۰,۲۷۲	۲,۶۹۶,۶۲۰,۴۲۲		۱۰,۶۸۷,۴۰۰,۶۹۴	۴۸,۴۴۴,۲۹۹,۶۸۵
تاسیسات	۲,۵۰۴,۱۲۴,۱۴۵	۲۰۵,۹۹۴,۰۰۰			۲,۷۱۰,۱۱۸,۱۴۵	۷۹۵,۵۸۰,۵۶۰	۱۱۷,۱۲۶,۴۳۱		۹۱۲,۷۰۶,۹۹۱	۱,۷۰۸,۵۴۳,۵۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۹۹۴,۸۷۰,۳۱۲	۹۲۲,۲۱۷,۲۸۰			۷,۹۱۷,۰۸۷,۶۹۲	۳,۷۵۵,۱۸۰,۲۲۷	۴۵۹,۳۰۸,۷۶۲		۴,۲۱۴,۴۸۸,۹۸۹	۳,۲۳۹,۶۹۰,۰۸۵
کشتیها	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۴				۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۴	۳۱۱,۳۱۵,۸۴۴,۲۶۷	۲۰,۳۲۰,۲۰۱,۹۵۳		۳۳۱,۶۳۶,۰۴۶,۲۲۰	۵۱۲,۷۹۵,۵۲۳,۵۱۷
وسائط نقلیه	۴,۹۵۸,۱۹۵,۵۶۹	۲۴,۸۲۳,۵۰۰	(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)		۴,۶۴۱,۵۱۹,۰۶۹	۲,۲۶۸,۰۳۰,۶۷۵	۵۰۳,۶۶۷,۸۲۶	(۳۲۶,۷۷۰,۳۱۱)	۲,۴۴۴,۹۲۸,۱۹۰	۲,۶۹۰,۱۶۴,۸۹۴
اثاثیه و منصوبات	۴,۴۵۷,۴۶۴,۹۹۱	۹۷۰,۵۷۵,۰۰۰			۵,۴۲۸,۰۳۹,۹۹۱	۲,۸۰۰,۴۵۶,۴۱۱	۲۲۲,۲۷۷,۸۳۷		۳,۰۲۲,۷۳۴,۲۴۸	۱,۶۵۷,۰۰۸,۵۸۰
کانتینر	۴,۵۰۸,۶۰۶,۰۴۰				۴,۵۰۸,۶۰۶,۰۴۰	۳,۵۸۹,۱۷۲,۱۳۲	۳۶۷,۷۳۲,۹۰۸		۳,۹۵۶,۹۰۶,۰۴۰	۹۱۹,۴۳۲,۹۰۸
جمع	۱۰,۰۷۰,۳۶۹,۷۰۸,۷۹۸	۶,۱۴۸,۷۳۴,۸۸۰	(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۰,۷۰۱,۹۳۳,۶۷۸	۳۳۲,۵۱۵,۰۴۵,۵۴۴	۲۴,۶۸۶,۹۳۶,۱۳۹	(۳۲۶,۷۷۰,۳۱۱)	۳۵۶,۸۷۵,۲۱۱,۲۷۲	۷۳۷,۸۵۴,۶۶۳,۲۵۴
پیش برداختهای سرمایه ای	۱,۱۴۵,۸۵۲,۷۴۴	۱۹,۸۲۸,۸۰۰		(۶۳۲,۰۴۴,۵۰۰)	۵۳۳,۶۳۷,۰۴۴				۰	۱,۱۴۵,۸۵۲,۷۴۴
تعمیرات ادواری	۱۵۵,۹۶۷,۵۹۹,۸۳۷	۲۸,۴۹۸,۱۱۷,۲۶۹			۱۸۴,۴۶۵,۷۱۷,۱۰۶	۹۸,۱۳۴,۲۲۴,۳۰۸	۳۵,۲۵۱,۵۶۶,۰۴۰		۱۳۲,۳۸۵,۸۹۰,۷۱۶	۵۷,۸۳۳,۲۷۵,۵۲۹
جمع کل	۱,۲۲۷,۴۸۳,۱۶۱,۲۷۹	۳۴,۶۶۶,۶۷۰,۹۴۹	(۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۰۴۴,۵۰۰)	۱,۲۶۱,۷۰۱,۲۸۷,۸۲۸	۴۳۰,۶۴۹,۳۶۹,۸۵۲	۵۹,۹۳۸,۵۰۲,۵۴۷	(۳۲۶,۷۷۰,۳۱۱)	۴۹۰,۲۶۱,۱۰۲,۰۸۸	۷۹۶,۸۳۳,۷۹۱,۵۲۷

۱- افزایش در سرفصل ساختمان به مبلغ ۴۵۵۰ میلیون بابت خرید ساختمان اداری در شهر آستارا و نصب درب اتوماتیک ساختمان مرکزی می باشد.

۲- افزایش در سرفصل تاسیسات به مبلغ ۲۰۵ میلیون بابت کابل کشی، تلفن و ساتنرال ساختمان مرکزی می باشد.

۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۹۲۲ میلیون بابت خرید کولر اسپیلیت ساختمان مرکزی و تجهیزات شبکه واحد ای تی می باشد.

۴- افزایش در سرفصل وسائط نقلیه به مبلغ ۲۴ میلیون بابت گاز سوز نمودن خودرو نمایندگی آکتائو میباشد و کاهش در سرفصل فوق به مبلغ ۳۴۱ میلیون بابت فروش سه دستگاه خودرو میباشد.

۵- افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۹۷۰ میلیون بابت خرید اثاثیه اداری می باشد.

۶- افزایش در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۹ میلیون بابت حسن انجام کار پروژه سیلوی امیر آباد میباشد و کاهش در سرفصل فوق به مبلغ ۶۲۲ میلیون بابت تسویه پرداخت خرید ساختمان اداری در شهر آستارا و تعمیرات و نگهداری ساختمان اداری میباشد.

۷- افزایش در سرفصل تعمیرات ادواری به مبلغ ۲۸۴۹۸ میلیون بابت تعمیرات ادواری نه فروند از شناورها می باشد.

۸- ۱۱- دارایی های ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۸۰۴۵۰۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سیستم‌های پروژه ای	ریال	ریال
سپرده ضمانتنامه بانکی	۴۱۲,۹۹۵,۰۰۰	۰
حصة بلند مدت وام کارکنان	۲,۱۷۵,۷۴۰,۵۰۰	۰
سپرده های موقت	۲,۲۷۳,۴۸۸,۹۶۳	۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۲
	۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۴۵۲,۲۲۴,۴۶۳	۴,۳۲۴,۱۵۴,۴۱۲

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

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

- پرداختنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	ارزی	ریالی	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱ پرداختنی‌های غیر تجاری	۱۵,۹۹۵,۷۷۹,۴۴۴	۱۰,۳۹۱,۲۵۰,۷۹۰	۲۶,۳۸۷,۰۳۰,۲۳۴	۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱
۱۳-۲ بدهی به شرکت‌های گروه	۸,۶۵۳,۵۸۷,۸۱۰	(۸۳۲,۹۷۸,۴۵۹)	۷,۸۲۰,۶۰۹,۳۵۱	۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱
	۲۴,۶۴۹,۳۶۷,۲۵۴	۹,۵۵۸,۲۷۲,۳۳۱	۳۴,۲۰۷,۶۳۹,۵۸۵	۳۹,۷۰۸,۳۶۳,۴۱۲
یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱-۱ حق بیمه‌های پرداختنی	۰	۴,۰۷۱,۳۹۱,۴۴۸	۴,۰۷۱,۳۹۱,۴۴۸	۴,۳۰۸,۴۱۹,۴۱۸
۱۳-۱-۲ سایر بستانکاران غیر تجاری	۱۱,۲۳۳,۵۲۰,۶۷۲	۶,۳۱۹,۸۵۹,۳۴۲	۱۷,۵۵۳,۳۸۰,۰۱۴	۲۳,۹۲۷,۹۰۸,۳۴۵
شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندری)	۵۳۹,۹۵۵,۵۸۵	۰	۵۳۹,۹۵۵,۵۸۵	۴۹,۱۳۹,۷۰۰
شرکت ASSA (عوارض بندری)	۳,۶۶۹,۸۰۲,۱۸۷	۰	۳,۶۶۹,۸۰۲,۱۸۷	۲۶۹,۴۹۶,۸۷۸
ترانس ایتیمال	۲۵۵,۳۶۰,۰۰۰	۰	۲۵۵,۳۶۰,۰۰۰	۰
سایر (عوارض بندری)	۲۹۷,۱۴۱,۰۰۰	۰	۲۹۷,۱۴۱,۰۰۰	۲۰۹,۰۳۴,۳۹۰
	۱۵,۹۹۵,۷۷۹,۴۴۴	۱۰,۳۹۱,۲۵۰,۷۹۰	۲۶,۳۸۷,۰۳۰,۲۳۴	۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱

۱۳-۱-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۱۰۴۲ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۳۰۲۹ میلیون ریال بابت بیمه‌های مکسوره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۳-۲ از مبلغ ۱۷,۵۵۳ میلیون ریال ، مبلغ ۳۰۱۹ میلیون ریال بابت داک و یانا و مبلغ ۲,۲۹۶ میلیون ریال بابت هزینه یک کشت شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۱۰,۲۵۳ میلیون ریال بابت بیمه کشتی ها و مبلغ ۱,۹۸۵ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۳-۲ بدهی به شرکت‌های گروه

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۲-۱ کشتیرانی ج ا	۵,۳۴۷,۳۰۲,۵۲۵	(۴,۱۹۱,۳۸۳,۵۷۲)	۱,۱۵۵,۹۱۸,۹۵۳	۹,۰۸۲,۵۷۵,۰۳۸
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۰	۶۷۳,۶۱۴,۶۰۰	۶۷۳,۶۱۴,۶۰۰	۲۸۷,۰۱۳,۶۰۰
کشتیرانی راه جنوب	۰	۰	۰	۱۹,۷۶۴,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۰	۰	۰	۱۱۸,۰۱۴,۳۹۴
تامین نیرو	۰	۱۳۴,۸۵۶,۹۳۲	۱۳۴,۸۵۶,۹۳۲	۷۰,۸۳۹,۶۷۹
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.	۰	۴۰۹,۰۷۰,۳۵۷	۴۰۹,۰۷۰,۳۵۷	۱۵۵,۶۵۸,۰۰۰
کشتیرانی مازندران	۳,۳۰۶,۲۸۵,۲۸۵	۳۸۰,۵۸۴,۹۸۴	۳,۶۸۶,۸۷۰,۲۶۹	۰
شرکت خیبر	۰	۱,۷۶۰,۲۷۸,۲۴۰	۱,۷۶۰,۲۷۸,۲۴۰	۰
موسسه خدمات رفاهی	۰	۰	۰	۱,۲۱۰,۴۹۹,۹۷۰
جمع	۸,۶۵۳,۵۸۷,۸۱۰	(۸۳۲,۹۷۸,۴۵۹)	۷,۸۲۰,۶۰۹,۳۵۱	۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱

۱۳-۲-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج ا عمدتاً در خصوص تهاتر حسابهای فی مابین با کشتیرانی جنوب به موجب صورتجلسه مورخ ۹۲/۱۱/۳۰ میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختنی

- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات							
		مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	*	*	۲,۵۶۰,۶۳۹,۱۲۳	۲,۵۶۰,۶۳۹,۱۲۳	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	*	(۵۶,۰۰۳,۹۸۳,۹۹۸)	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	*	*	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۴۲۰,۲۶۲	*	*	۸۶,۱۰۲,۱۱۹,۰۸۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	*	*	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۳,۹۸۱,۴۵۰	*	*	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	*	۲,۳۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۸,۶۷۶,۲۷۰	*	*	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	*	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی	*	*	*	*	*	*	*	۸۱,۸۰۲,۵۰۰,۶۰۹	دوره مالی نه ماهه ۹۴/۰۹/۳۰
	*	۲,۳۱۵,۲۵۰,۰۰۰							

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

۱۴-۲ از بابت سال مالی ۱۳۹۲ برگ قطعی بشماره ۱۶۰۸۰۸۷۷ مورخ ۹۴/۰۵/۲۴ ابلاغ گردیده و مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال طی قبض های شماره ۵۱۵۸۶۶۷۸۲۵ و ۵۱۵۸۵۳۸۶۷۴ مورخ ۹۴/۰۴/۲۴ و مبلغ

۹.۹۹۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال طی چهار قسط متوالی طی چک تا تاریخ مورد گزارش تسویه و از بابت الباقی آن نیز یک فقره چک تسلیم اداره دارایی گردیده است

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

۱۴-۴ از بابت دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۹۴ مالیات ابرازی شرکت صفر می باشد.

شرکت کنترانی در نای خور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی به ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
دلیل	دلیل
۳,۴۰۱,۴۰۶,۴۰۰	۳۱۸,۴۴۰,۸۵۴,۰۰۰
	مانده پرداخت نشده سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ مقرر گردید در ارتباط با تقسیم سود مذکور به مبلغ ۳۲۴ میلیارد ریال (معادل ۶۰۰ ریال برای هر سهم) از محل سود انباشته بین سهامداران تقسیم گردد، که تا تاریخ تهیه این گزارش از مانده سود سهام، مبلغ ۳.۱۶۳ میلیون ریال مربوط به سود دوره مالی سال ۹۲ به سهامداران حقیقی است که علیرغم اطلاع رسانی شرکت در فرابورس از سوی سهامداران جزء در خصوص اعلام مشخصات بانکی، اقدامی صورت نپذیرفته است و مانده سهامداران حقیقی و حقوقی سال مالی ۹۳ مبلغ ۳۱۵.۲۷۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۱۳.۵۴۰ میلیون ریال متعلق به سهامداران حقوقی و مبلغ ۱.۷۳۷ میلیون ریال متعلق به سهامداران حقیقی می باشد که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی با توجه به ابلاغ و اطلاع رسانی در فرابورس از تاریخ ۹۴/۰۴/۲۴ مبلغ ۸.۷۲۳ میلیون ریال نیز سود سهام به سهامداران حقیقی پرداخت گردیده است.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

ردیف	نام بانک یا موسسه اعتباری	نام و کد شعبه	شماره و تاریخ قرارداد	موضوع تسهیلات	مبلغ تسهیلات			نرخ	مدت تسهیلات	پرداخت تا پایان سال ۱۳۹۳			هزینه بهره	مانده تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میزان باز پرداخت طی دوره			بهره سنوات آتی	هزینه بهره تحقق یافته و پرداخت نشده
					به دلار	به یورو	به ریال								اصل	کارمزد بهره	تفاوت نرخ ارز		
۱	مستوف ذخیره ارزی - بانک تجارت	شعبه فنیس- واحد ارزی	امداد شماره ۲۲۱۸ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۹	خريد ۱ فروند شناور	۱۰,۹۳۱,۲۵۷	۰	۳۱۱,۵۴۰,۸۳۷,۳۵۰	LIBOR-۶.۵	۱۸ قسط هر ششماه	۹,۱۰۹,۰۴۳,۹۰	۰.۰۰	۲۵۹۶,۰۷,۷۵۱,۱۵۰	۲,۳۵۰,۷۰۸,۱۷۵	۹۸۵,۳۰۶,۸۱۰	۳۴,۶۲۲,۰۵۰,۳۳۰	۱,۳۰۲,۵۴۵,۵۳۰	۰	۱,۰۰۴,۱۸۱,۵۴۰	۳۴۰,۳۰۵,۹۶۰
۲	مستوف ذخیره ارزی - بانک تجارت	شعبه فنیس- واحد ارزی	امداد شماره ۲۴۰۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۹	خريد ۱ فروند شناور	۱,۹۱۷,۱۷۲,۹۱	۰	۳۱۱,۱۳۹,۴۵۶,۴۳۵	LIBOR-۶.۵	۱۸ قسط هر ششماه	۸,۴۹۱,۱۲۵,۲۴	۰.۰۰	۲۴۱,۹۹۷,۳۵۶,۳۰	۲۴۶,۱۴۲,۹۲۵	۶۱۸,۰۱۸,۳۲۵	۷۷,۱۷۴,۷۵۹,۱۶۵	۱۷,۲۸۵,۵۲۵,۳۱۰	۱,۳۰۹,۳۶۰,۳۹۵	۵,۲۲۱,۲۲۲,۰۰۰	۱,۴۴۸,۳۵۵,۷۵۰
۳	مستوف ذخیره ارزی - بانک تجارت	شعبه فنیس- واحد ارزی	امداد شماره ۲۲۲۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۹	خريد ۱ فروند شناور	۱۰۸۹۸۲۸۹,۸۱	۰	۳۱۰,۶۰۱,۲۵۹,۵۸۵	LIBOR-۶.۵	۱۸ قسط هر ششماه	۸,۴۷۶,۴۴۷,۵۶	۰.۰۰	۲۳۱,۵۷۸,۷۵۵,۶۰	۲۳۷,۲۲۳,۰۲۵	۵۲۵,۴۴۰,۸۲۰	۷۶,۴۰۹,۸۴۲,۵۵۰	۱۷,۲۵۵,۶۲۵,۳۹۰	۱,۱۱۳,۲۲۱,۶۸۵	۴,۲۲۴,۲۱۶,۷۶۵	۱,۳۱۱,۰۷۷,۰۰۵
۴	مستوف ذخیره ارزی - بانک تجارت	شعبه فنیس- واحد ارزی	امداد شماره ۲۲۲۵ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۹	خريد ۱ فروند شناور	۱۰۹۰۷۱۸۷,۳۱	۰	۳۱۰,۸۵۴,۸۳۸,۳۲۵	LIBOR-۶.۵	۱۸ قسط هر ششماه	۷,۸۷۷,۴۱۳,۰۵	۰.۰۰	۲۲۲,۵۰۶,۲۷۱,۹۲۵	۲۲۴,۳۲۲,۷۰۸	۸,۶۲۰,۲۰۸,۹۲۵	۹۵,۸۹۳,۲۸۸,۰۴۳	۱۷,۲۶۹,۷۱۲,۲۲۵	۱,۸۵۴,۲۰۱,۱۶۵	۶,۵۹۲,۰۱۰,۱۰۰	۸۲۴,۰۰۱,۱۲۰
۵	بانک توسعه صادرات ایران	رشتت- واحد ارزی	شماره ۱۸۹۰-۵۰۰۰۰۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۹	خريد ۳ فروند شناور	۰	۰	۲۴۸,۵۱۵,۷۸۶,۷۲۶	CIRR-۳	۱۵ قسط هر ۳ ماه	۰.۰۰	۸,۲۳۵,۸۱۷,۲۹	۲۴۸,۵۱۵,۷۸۶,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۴۳,۶۵۳,۹۰۸,۱۳		۱,۴۹۲,۶۵۲,۱۶۸,۴۳۱	۸,۲۳۵,۸۱۷,۲۹		۳۳,۹۵۴,۰۳۹,۷۵		۲,۳۱۷,۳۰۵,۹۱۶,۹۰۱	۲,۳۸۸,۲۹۷,۳۵۲	۲۵,۱۸۵,۱۱۹,۰۲۵	۲,۱۳۸,۶۶۵,۸۵۵	۳۰۸,۰۴۸,۴۳۱,۱۶۳	۸۶,۴۲۲,۹۱۴,۱۵۵	۵,۴۷۹,۳۲۸,۷۷۵	۰
																			کسر می شود سود سنوات آتی تسهیلات مالی
																			۲۵,۱۸۵,۱۱۹,۰۲۵
																			جمع
																			۲۸۲,۸۶۳,۳۱۳,۳۳۸
																			حصه بلند مدت تسهیلات مالی
																			۱۳۸,۲۰۲,۲۷۰,۷۵۰
																			۵۱,۷۶۹,۵۵۵,۷۴۰
																			حصه کوتاه مدت تسهیلات مالی
																			۱۴۴,۶۶۰,۸۴۱,۳۸۸

شرکت گسترانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخایر				
یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	ارزی	ریالی	جمع	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره بازخرید مرخصی	۰	۴,۷۲۳,۸۳۹,۱۷۰	۴,۷۲۳,۸۳۹,۱۷۰	۳,۹۸۴,۸۰۸,۶۳۰
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۷,۱۹۲,۴۱۴,۹۷۵	۱۰,۱۶۴,۸۹۶,۲۹۴	۱۷,۳۵۷,۳۱۱,۲۶۹	۲۸,۵۵۷,۱۸۸,۷۹۲
ذخیره هزینه بازرگانی	۱,۶۷۱,۶۹۶,۰۰۰	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۱,۷۲۳,۰۵۲,۸۶۴	۲۲۵,۸۱۴,۱۲۹
جمع	۸,۸۶۴,۱۱۰,۹۷۵	۱۴,۹۴۰,۰۹۲,۳۲۸	۲۳,۸۰۴,۲۰۳,۳۰۳	۳۲,۷۶۷,۸۱۱,۵۵۱

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱-۱	۲,۷۳۲,۶۰۱,۶۴۳	۴۲۰,۱۴۳,۳۹۲
۱۷-۱-۲	۷,۰۷۲,۸۵۱,۴۸۰	۱,۴۶۱,۰۵۲,۹۷۶
	۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰
	۱۸۳,۸۳۱,۶۶۰	۲۱۲,۶۷۳,۷۶۹
	۴۰۲,۳۱۵,۵۸۰	۸۱۵,۱۵۶,۰۳۶
	۰	۲۵۳,۹۲۸,۷۹۹
۱۷-۱-۳	۶,۹۶۵,۷۱۰,۹۰۶	۲۵,۳۲۹,۷۲۳,۸۲۰
جمع	۱۷,۳۵۷,۳۱۱,۲۶۹	۲۸,۵۵۷,۱۸۸,۷۹۲

۱۷-۱-۱ افزایش در سرفصل پایانه های بندری بابت صورت حسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که در ماه های بعد به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۲ افزایش در سرفصل حقوق پرداختنی بابت فوق العاده و ماموریت پرسنل دریایی می باشد که در دوره مورد گزارش مبلغ حقوق پرداختنی در ماه های بعد تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۳ مبلغ ۴,۱۹۰ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات عملکرد مالی سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۲,۶۵۵ میلیون ریال بابت مالیات پیمانکاران و اشخاص و ۱۲۱ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۸- پیش دریافتها				
یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	ارزی	ریالی	جمع	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سفرهای نیمه تمام	۲۱,۴۸۹,۰۲۰,۲۹۹	۸,۸۷۱,۳۴۹,۳۳۸	۳۰,۳۶۰,۳۶۹,۶۳۷	۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱
علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۲۳۹,۴۰۶,۳۱۵	۴,۷۰۲,۹۹۸,۴۲۱	۴,۹۴۲,۴۰۴,۷۳۶	۴,۹۵۲,۶۹۰,۲۹۵
پیش دریافت اجاره ساختمان	۰	۲۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۱۳۴,۰۶۲,۵۰۰
	۲۱,۷۲۸,۴۲۶,۶۱۴	۱۳,۸۷۱,۲۲۲,۷۵۹	۳۵,۵۹۹,۶۴۹,۳۷۳	۱۸,۳۴۲,۷۱۷,۶۷۶

۱۸-۱- همانطوریکه در اهم رویه های حسابداری، یادداشت (۸-۴) صورتهای مالی ذکر گردیده مبالغ فوق ازبابت وجوه دریافتی سفرهای نیمه تمام می باشد که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته است این مبالغ عمدتاً در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و به درآمد مربوطه منظور گردیده است. پیش دریافتهای مربوطه به شرح ذیل می باشد:

شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دریما	۵۶۱۰	۸۰۴,۰۸۶,۰۲۵	۰
ویستا	۵۵۹۵	۲,۲۰۶,۵۲۴,۷۴۲	۰
سابرینا	۵۵۹۸	۷۶۲,۴۹۴,۹۲۴	۰
ویانا	۵۵۹۳	۱۰,۲۱۷,۲۵۸	۰
پرین	۵۵۷۹	۲,۸۶۷,۸۶۷,۰۸۲	۰
پرند	۵۵۸۷	۲,۹۹۹,۸۸۷,۹۸۸	۰
گیلدا	۵۵۹۶	۷۶۳,۴۴۷,۷۱۰	۰
سانیا	۵۵۹۲	۱,۶۷۱,۵۴۱,۵۷۷	۰
سریر	۵۶۰۳	۱۱,۹۱۶,۵۷۷	۰
سومیا	۵۵۹۱	۱,۶۸۰,۵۲۴,۵۹۴	۰
پرمیس	۵۶۰۱	۱,۷۳۷,۱۲۵,۰۱۰	۰
کادوس	۵۵۹۷	۲,۹۵۳,۴۹۸,۱۲۸	۰
تارادیس	۵۵۹۰	۲,۲۱۶,۰۲۴,۹۹۸	۰
سارینا	۵۶۰۹	۱,۲۱۷,۳۵۲,۷۳۳	۰
پاتریس	۵۶۰۸	۱,۲۶۴,۲۵۷,۲۱۸	۰
ناردیس	۵۶۰۵	۷,۷۷۷,۳۸۹	۰
استیجاری	۵۵۸۹	۸۷۶,۷۸۵,۲۸۵	۰
استیجاری	۵۵۸۳	۱,۱۴۸,۴۱۲,۶۰۱	۰
استیجاری	۵۵۸۱	۸۲۴,۱۲۰,۹۹۳	۰
استیجاری	۵۵۷۰	۸۰۹,۲۹۹,۷۹۹	۰
استیجاری	۵۵۷۸	۷۸۴,۵۰۹,۲۷۰	۰
استیجاری	۵۶۰۴	۶۰۳,۹۸۹,۷۹۳	۰
استیجاری	۵۶۰۲	۲,۱۳۸,۷۰۷,۹۴۳	۰
دریما	۵۲۲۳	۰	۶۱,۹۱۸,۸۰۳
ویستا	۵۲۲۴	۰	۱,۱۳۶,۴۱۲,۰۷۳
سابرینا	۵۱۹۴	۰	۱,۰۶۱,۲۸۵,۴۵۶
ویانا	۵۲۰۴	۰	۲,۳۶۱,۱۲۹,۳۳۱
پرین	۵۲۱۳	۰	۶۸,۱۲۴,۰۷۹
سریر	۵۲۲۲	۰	۲,۰۵۴,۷۵۴,۶۶۵
سومیا	۵۲۱۶	۰	۸۹۱,۷۵۹,۲۸۱
تارادیس	۵۱۹۱	۰	۲,۲۳۳,۲۵۷,۲۰۳
سارینا	۵۲۱۷	۰	۲۲۹,۷۷۰,۷۹۸
پاتریس	۵۲۱۴	۰	۹۲۹,۸۴۶,۹۹۰
ناردیس	۵۲۱۲	۰	۱۱۹,۵۴۲,۶۳۲
استیجاری	۵۲۰۹	۰	۸۶۲,۹۳۶,۶۳۲
استیجاری	۵۲۲۱	۰	۲۰,۱۵۸
استیجاری	۵۲۲۵	۰	۲۴۵,۲۰۶,۷۸۰
		۳۰,۳۶۰,۳۶۹,۶۳۷	۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱

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

ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۸,۷۲۳	۱۶۲,۴۲۸,۷۲۳	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۲۷۹,۶۴۵
۳۵,۰۱۶,۲۴۰	۶۶,۷۰۸,۸۴۰	۱۰۱,۷۲۵,۰۸۰	۰	۰	۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۹۰,۳۹۰,۰۷۵	۵۸۷,۸۶۰,۸۵۸	۶۷۸,۲۵۰,۹۳۳	۰	۰	۱,۱۶۱,۷۰۹,۰۱۸
۲۳۹,۴۰۶,۳۱۵	۴,۷۰۲,۹۹۸,۴۲۱	۴,۹۴۲,۴۰۴,۷۳۶	۰	۰	۴,۹۵۲,۶۹۰,۲۹۵

شرکت فواکه

ABC PRO

شرکت ولی زاده

پتروشیمی اکسیر

بازرگانی عباسی

شرکت یعقوب مزینانی

مهراد سهراب نژاد

نیک اندیشان پارسه

سایر

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳
ذخیره تأمین شده طی سال	۲,۷۸۵,۰۷۷,۴۸۸	۲,۶۶۹,۴۰۵,۳۴۷
ذخیره پرداخت شده	(۱,۱۵۲,۱۸۹,۳۸۳)	(۱,۲۶۳,۲۵۴,۸۴۲)
مانده در پایان سال	۱۲,۳۸۲,۳۳۴,۲۲۳	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸

۲۰- سرمایه

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام
		ریال	مبلغ
شرکت کشتیرانی ج. ا. ا	۷۷.۴۰%	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷.۴۰%
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰%	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶%	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶%
شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴%	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴%
سایر سهامداران	۱۰.۰۰%	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%
آقای عباس ملکی	۰.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%
آقای محمد رضا قادری	۰.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%
	۱۰۰%	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰۹۰.۱۲۵.۰۳۱ ریال و مبلغ ۴۶.۹۳۱.۴۳۵.۶۳۷ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	نه ماهه منتهی به		نه ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۳	
	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
	ریال		ریال		ریال	
درآمد حمل‌شناورهای ملکی	۲۲-۴	۱.۴۶۷.۲۷۷.۲۹۰	۶۵۵.۴۱۳.۳۲۵.۰۴۷	۱.۶۳۰.۸۸۲	۲.۰۵۹.۷۵۶	۱.۰۴۴.۰۶۰.۷۳۱.۳۱۳
درآمد حمل‌شناورهای استیجاری	۲۲-۵	۵.۱۵۸/۷۱۲	۱۸۵.۴۲۳.۰۶۳	۵۶۵۷۶.۲۵۲	۷۰.۷۳۹	۱۷.۸۸۴.۳۲۳.۵۹۷
خدمات نمایندگی	۲۲-۶	۵ فروند	۱۱۶.۸۵۰.۰۰۰	۴۰ فروند	۵۰ فروند	۷۷۵.۱۲۵.۰۰۰
سایر خدمات	۲۲-۷	-	۲۳.۴۴۳.۳۲۵.۴۹۳	۰	۰	۲۵.۴۹۷.۱۱۶.۰۹۵
درآمد اجاره فضای کشتی		۱۴۵۲/۹۱۰	۸۶۸.۷۰۱.۵۷۴	۱۳۷.۱۱۴	۵۶۷۸	۱۹.۱۱۱.۲۰۰
		۶۸۰.۰۲۷.۶۲۵.۱۷۷		۸۴۶.۰۹۹.۷۲۴.۰۳۸		۱.۰۸۸.۲۳۶.۴۰۷.۲۰۵
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	(۳۰.۳۶۰.۳۶۹.۶۳۷)	(۲۳.۵۳۵.۴۷۴.۹۴۷)			(۱۲.۲۵۵.۹۶۴.۸۸۱)
		۶۴۹.۶۶۷.۲۵۵.۵۴۰		۸۲۲.۵۶۴.۲۴۹.۰۹۱		۱.۰۷۵.۹۸۰.۴۴۲.۳۲۴

۲۲-۱ کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، باتوجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، 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 آیین‌نامه معاملات، اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورتجلسه کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیأت مدیره می‌نماید و نهایتاً مورد تصویب هیأت مدیره قرار می‌گیرد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۲ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۳		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		ناوگان ملکی ناوگان استیجاری جمع
تعداد سفرهای خاتمه یافته	تعداد سفرها نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	تعداد سفرها نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	تعداد سفرها نیمه تمام	
۵۳۰	۱۳	۴۲۷	۲۱	۳۶۱	۲۲	
۲۵	۰	۲۱	۰	۲	۰	
۵۵۵	۱۳	۴۴۸	۲۱	۳۶۳	۲۲	

۱-۲۲ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	
۲۴,۶۹۷,۹۷۱,۶۴۵	۲.۳۰٪	۲۴,۶۹۷,۹۷۱,۶۴۵	۲.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	قهرمانی
۳۸,۳۰۸,۴۴۴,۲۵۵	۳.۵۶٪	۳۲,۷۶۹,۷۱۴,۷۶۵	۳.۹۸٪	۷,۰۱۹,۰۰۱,۳۷۵	۱.۰۸٪	منالوژی
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۶۴۷,۴۲۰,۳۵۰	۰.۸۷٪	صنایع چوب‌رسان
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۵۵۹,۵۱۵,۹۴۵	۱.۷۸٪	بلومنتال
۳,۷۲۹,۰۶۸,۸۷۰	۰.۳۵٪	۳,۷۲۹,۰۶۸,۸۷۰	۰.۴۵٪	۱۰,۰۱۰,۷۹۰,۰۱۵	۱.۵۴٪	ام آی تی
۳۵,۷۶۶,۴۴۲,۶۲۰	۳.۳۲٪	۲۱,۱۶۳,۳۳۳,۰۱۰	۲.۵۷٪	۲۱,۵۴۲,۴۷۷,۶۸۵	۳.۲۲٪	فرومتال
۱۳۶,۰۴۲,۲۳۸,۰۶۰	۱۲.۶۴٪	۱۰۷,۴۶۴,۹۱۳,۹۰۵	۱۳.۰۶٪	۱۰۰,۵۵۱,۶۶۵,۱۰۰	۱۵.۴۸٪	آی تی اس
۳۲,۶۶۵,۵۹۵,۴۷۰	۳.۰۴٪	۲۹,۵۵۲,۳۹۱,۳۷۰	۳.۵۹٪	۲۲,۱۱۵,۶۱۳,۵۴۰	۳.۴۰٪	آام ک
۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۰.۷۵٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۰.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪	سون سیز
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶۰,۷۰۲,۱۰۹,۸۱۵	۹.۳۴٪	سماموردیف
۴۱,۶۳۵,۱۵۷,۵۳۰	۳.۸۷٪	۴۱,۶۳۵,۱۵۷,۵۳۰	۵.۰۶٪	۳۸,۵۳۱,۷۵۱,۴۸۰	۵.۹۳٪	به‌دیس تجارت
۵۸,۳۷۶,۸۴۳,۳۷۵	۵.۴۳٪	۵۸,۳۷۶,۸۴۳,۳۷۵	۷.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	فریدام اسکای
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۹,۷۰۲,۳۱۹,۸۹۵	۳.۰۳٪	آذر فولاد امین
۲۵,۷۳۵,۷۹۳,۲۵۰	۳.۳۲٪	۳۵,۷۳۵,۷۹۳,۲۵۰	۴.۳۴٪	۰	۰.۰۰٪	فواکه
۲۷,۳۸۲,۷۳۰,۶۳۵	۲.۵۴٪	۲۱,۹۸۹,۲۲۹,۳۶۰	۲.۶۷٪	۱۱,۳۷۲,۹۳۰,۱۳۰	۱.۷۵٪	میتسو جنرال
۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰	۰.۲۱٪	۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰	۰.۲۷٪	۰	۰.۰۰٪	بازرگانی پیشگاهی
۸,۷۲۲,۶۸۳,۰۲۵	۰.۸۱٪	۸,۷۲۲,۶۸۳,۰۲۵	۱.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪	گل شپینگ
۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰	۰.۵۸٪	۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰	۰.۷۶٪	۰	۰.۰۰٪	آمی‌سکو
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۸۰۹,۱۰۹,۴۰۰	۰.۸۹٪	پارسیان خلیج
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶,۰۹۶,۵۳۴,۷۵۰	۰.۹۴٪	گرین تریدرز
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۸۷۹,۸۱۸,۹۳۵	۲.۲۹٪	گسترش فولاد حامد
۶۱۶,۳۳۷,۱۵۴,۹۸۹	۵۷.۲۸٪	۴۲۰,۱۴۶,۸۳۰,۳۸۶	۵۱.۰۸٪	۳۱۴,۱۲۶,۱۹۷,۱۲۵	۴۸.۳۵٪	سایر - مشتریان جزء
۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴	۱۰۰٪	۸۲۲,۵۶۴,۲۴۹,۰۹۱	۱۰۰٪	۶۴۹,۶۶۷,۲۵۵,۵۴۰	۱۰۰٪	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

نوع ناوگان	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۳	
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل
سومیا	۲۳,۴۶۰,۱۳۷,۸۰۵	۲۶,۴۷۰,۶۱۰,۲۲۷	۴۹,۹۳۰,۷۴۸,۰۳۲	۷.۶۲٪	۶۰,۴۴۰,۳۰۶,۲۴۰	۷.۳۶٪
گیلدا	۱۷,۶۷۹,۶۵۸,۳۶۵	۳۵,۹۰۱,۶۹۹,۷۰۸	۵۳,۵۸۱,۳۵۸,۰۷۳	۸.۱۸٪	۶۲,۵۰۸,۱۹۲,۳۴۲	۷.۶۱٪
پرنده	۱۶,۳۳۵,۳۲۱,۳۴۵	۱۹,۴۹۲,۹۴۴,۷۳۴	۳۵,۸۲۸,۲۶۶,۰۷۹	۵.۴۷٪	۴۳,۶۲۰,۳۳۸,۸۰۰	۵.۳۱٪
ویستا	۱۴,۱۹۱,۴۸۷,۷۹۰	۱۵,۶۶۰,۷۸۲,۸۳۹	۲۹,۸۵۲,۲۷۰,۶۲۹	۴.۵۵٪	۳۰,۷۰۳,۳۱۲,۱۳۷	۳.۷۴٪
ویانا	۷,۰۹۸,۲۶۶,۷۱۵	۱۷,۸۶۹,۱۳۱,۰۰۴	۲۴,۹۶۷,۳۹۷,۷۱۹	۳.۸۱٪	۳۷,۴۰۸,۴۶۵,۰۰۹	۴.۵۶٪
سایرینا	۸,۴۰۱,۳۰۲,۶۷۵	۱۶,۷۷۶,۷۳۱,۵۰۴	۲۵,۱۷۸,۰۳۴,۱۷۹	۳.۸۴٪	۲۹,۳۹۳,۳۳۳,۰۵۲	۳.۵۸٪
دریفا	۷,۳۷۷,۶۳۴,۸۳۰	۱۵,۱۴۳,۱۳۱,۴۱۶	۲۲,۵۲۰,۷۶۶,۲۴۶	۳.۴۴٪	۲۲,۳۹۶,۳۹۶,۶۲۰	۲.۷۳٪
پرین	۱۸,۹۷۹,۴۷۰,۱۲۰	۲۲,۷۳۹,۸۶۹,۶۱۸	۴۱,۷۱۹,۳۴۹,۷۳۸	۶.۳۷٪	۴۸,۰۹۶,۳۹۳,۰۳۹	۵.۸۶٪
سانیا	۲۰,۵۴۳,۳۶۵,۷۲۵	۲۳,۵۹۵,۰۰۳,۷۲۴	۴۴,۱۳۸,۳۶۹,۴۴۹	۶.۷۳٪	۴۸,۲۰۱,۴۰۹,۶۳۵	۵.۸۷٪
سریر	۲۰,۴۱۲,۶۹۰,۳۷۵	۱۰,۸۸۱,۶۸۸,۲۰۴	۳۱,۲۹۴,۳۷۸,۵۷۹	۴.۷۷٪	۵۳,۰۲۹,۱۳۸,۰۵۶	۶.۴۶٪
پرمیس	۵,۲۷۶,۸۲۷,۱۵۵	۷,۶۲۸,۶۱۲,۴۰۳	۱۲,۹۰۵,۴۳۹,۵۵۸	۱.۹۷٪	۴۰,۸۹۲,۲۱۱,۴۲۰	۴.۹۸٪
تارادیس	۱۳,۱۵۹,۶۴۸,۱۴۰	۲۱,۶۵۹,۱۷۹,۴۵۵	۳۴,۸۱۸,۸۲۷,۵۹۵	۵.۳۱٪	۴۶,۹۳۷,۷۵۵,۷۰۱	۵.۷۳٪
کادوس	۱۳,۱۰۸,۴۵۶,۱۵۵	۱۴,۵۶۹,۴۱۷,۴۶۷	۲۷,۶۷۷,۸۷۳,۶۲۲	۴.۲۲٪	۴۱,۲۵۰,۲۲۲,۳۴۰	۵.۰۳٪
سارینا	۱۱,۷۲۰,۰۲۵,۹۳۰	۹,۰۹۶,۱۳۳,۹۶۰	۲۰,۸۱۶,۱۵۹,۸۹۰	۳.۱۸٪	۳۰,۱۷۱,۴۰۰,۴۰۸	۳.۶۷٪
پاتریس	۵,۹۱۷,۵۴۴,۷۷۵	۲۱,۷۴۹,۱۰۳,۳۵۲	۲۷,۶۶۶,۶۴۸,۱۲۷	۴.۲۲٪	۳۵,۰۶۳,۱۶۰,۲۱۸	۴.۲۷٪
ناردیس	۱۴,۰۴۶,۹۲۹,۲۳۵	۱۹,۴۱۹,۹۴۶,۷۷۶	۳۳,۴۶۶,۸۷۶,۰۱۱	۵.۱۱٪	۳۷,۷۹۶,۲۱۲,۰۱۴	۴.۶۰٪
استیجاری	۲,۳۶۲,۳۸۰,۱۰۵	۱۵,۶۵۰,۶۷۲,۹۸۰	۱۸,۰۱۳,۰۵۳,۰۸۵	۲.۷۵٪	۱۹,۸۷۸,۵۰۰,۵۲۶	۲.۴۲٪
استیجاری	۴,۳۶۲,۴۲۷,۱۷۰	۱۳,۰۵۶,۶۲۲,۸۸۴	۱۷,۴۱۹,۰۵۰,۰۵۴	۲.۶۶٪	۲۸,۱۵۷,۳۳۴,۶۹۲	۳.۴۳٪
استیجاری	۵,۳۲۸,۹۱۴,۸۹۵	۱۱,۷۲۹,۴۲۰,۵۲۴	۱۷,۰۵۸,۳۳۵,۴۱۹	۲.۶۰٪	۲۴,۵۹۵,۵۱۳,۹۶۵	۳.۰۰٪
استیجاری	۵,۶۳۶,۰۰۴,۶۷۵	۱۲,۳۱۷,۲۷۹,۷۷۹	۱۷,۹۵۳,۲۸۴,۴۵۴	۲.۷۴٪	۲۶,۷۷۱,۶۹۶,۴۱۶	۳.۲۶٪
استیجاری	۴,۴۶۳,۷۹۷,۱۱۰	۱۳,۹۸۴,۰۲۰,۵۰۰	۱۸,۴۴۷,۸۱۷,۶۱۰	۲.۸۱٪	۲۷,۲۷۱,۱۹۱,۰۱۶	۳.۳۲٪
استیجاری	۴,۵۷۷,۶۱۸,۷۰۰	۱۳,۷۰۳,۳۶۳,۲۱۴	۱۸,۲۸۰,۹۸۱,۹۱۴	۲.۷۹٪	۲۱,۹۱۶,۳۸۲,۸۱۳	۲.۶۷٪
استیجاری	۵,۷۰۶,۷۶۶,۱۸۵	۶,۲۱۸,۳۶۵,۶۴۴	۱۱,۹۲۵,۱۳۱,۸۲۹	۱.۸۲٪	۴۵۳۳۴۵۵۹۹	۰.۵۵٪
استیجاری	۱۵,۵۶۷,۴۶۷,۵۰۵	۴,۳۸۵,۴۴۹,۶۵۱	۱۹,۹۵۲,۹۱۷,۱۵۶	۳.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
	۲۶۵,۷۱۴,۱۴۳,۴۸۰	۳۸۹,۶۹۹,۱۸۱,۵۶۷	۶۵۵,۴۱۳,۳۲۵,۰۴۷	۱۰۰٪	۸۲۱,۰۳۲,۳۳۲,۰۵۸	۱۰۰٪
					۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳	۱۰۰٪

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

نام کشتی	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۳	
	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل
دانا پریس	۹۹,۷۵۸,۳۴۶	۰٪	۰	۰.۰٪	۰	۰٪
آمور ۲۵۰۶	۸۵,۶۶۴,۷۱۷	۰٪	۰	۰.۰٪	۰	۰٪
نفتیر داوژ	۰	۰٪	۳,۳۳۶,۱۸۰,۴۰۰	۰.۰٪	۰	۰٪
لیتل آن	۰	۰٪	۷۷,۱۸۹,۷۷۵	۱.۱٪	۰	۰٪
نصیر و آفر ۳۱	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۸,۶۳۰,۴۸۱,۲۰۴	۴۸٪
آیدا	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۵۱,۶۶۷,۲۲۳	۰٪
سور موسکی ۱۲	۰	۰٪	۶۰,۲۲۸,۳۵۰	۰.۹٪	۶۰,۲۲۸,۳۵۰	۰٪
گنیل آن	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۷۷,۱۸۹,۷۷۵	۰٪
اورینت	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۹۵۴,۱۸۸,۵۹۸	۵٪
وطن ۱	۰	۰٪	۹۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳.۶٪	۹۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵٪
متفرقه	۰	۰٪	۱,۱۳۱,۲۱۸,۹۱۶	۱۶.۰٪	۱,۰۱۷,۵۳۱,۹۳۹	۶٪
بالکان	۰	۰٪	۱,۴۳۱,۸۸۸,۸۱۰	۲۰.۳٪	۱,۴۳۱,۸۸۸,۸۱۰	۸٪
ولگا ۳۵	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۲,۲۴۸,۰۷۹,۶۷۶	۱۳٪
والری کلاچف	۰	۰٪	۰	۰.۰٪	۲,۳۶۵,۴۲۳,۹۱۲	۱۳٪
دیور سو	۰	۰٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰	۱.۳٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰	۰٪
	۱۸۵,۴۲۳,۰۶۳	۰٪	۷,۰۸۴,۳۵۰,۳۶۱	۵۳٪	۱۷,۸۸۴,۳۲۳,۵۹۷	۱۰۰.۰۰٪

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

نام مالک بار	نام کشتی	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
KTZ	ترکستان	۰	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
KTZ	بکت آنا	۰	۱۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
VTS TRANS CO	وطن-۱	۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰
تجارت کسپر آل پای	بالکان	۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰
آبیروس	اولوس استار	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
TOP shipping	سنزور تسک	۰	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
TOP shipping	آرکتور	۰	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
Grandora	آمور	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
Pouya Gostar	مختم قلی	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۶۵۰,۰۰۰
Vescent Investments	نفتی رود آور	۰	۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰
carrizona	کاریزونا	۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰
kD shipping	دانا پریس	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
Green Wave	نفسکی	۷,۱۲۵,۰۰۰	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
جمع		۱۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۵۹۴,۹۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰

۲۲-۷- سایر خدمات

یادداشت	درآمد ارزی	درآمد ریالی	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	جمع	جمع	جمع
درآمد های کانتینری	۴۹,۰۲۰,۰۰۰	۹,۳۶۳,۷۹۳,۱۲۸	۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۲۸	۴,۴۵۱,۸۴۷,۵۷۲	۷,۲۷۴,۹۸۰,۵۹۶
۲۲-۷-۱ بارشمار	۰	۴,۳۶۹,۱۲۸,۸۶۳	۴,۳۶۹,۱۲۸,۸۶۳	۲,۷۶۸,۶۸۸,۹۷۳	۳,۷۷۹,۷۹۷,۱۹۵
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۷,۲۰۷,۸۹۵,۵۱۰	۰	۰	۷,۸۸۲,۸۰۹,۰۴۶	۸,۳۸۳,۳۰۹,۰۴۶
۲۲-۷-۲ سایر	۳,۳۲۸,۸۰۰	۲,۳۵۰,۱۵۹,۱۹۲	۲,۳۵۳,۴۸۷,۹۹۲	۲,۲۸۲,۴۸۱,۹۵۸	۶,۰۵۹,۰۲۹,۲۵۸
جمع	۷,۳۶۰,۲۴۴,۳۱۰	۱۶,۰۸۳,۰۸۱,۱۸۳	۲۳,۴۴۳,۳۲۵,۴۹۳	۱۷,۲۸۵,۸۲۷,۵۴۹	۲۵,۴۹۷,۱۱۶,۰۹۵

۲۲-۷-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشمار گردیده به میزان ۷۵۸.۷۰۰ تن است ، نرخ بارشمار برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشمار مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲۲-۷-۲ سایر شامل مبلغ ۲.۲۳۰ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۲۳ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می‌باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...	۱۹۵,۲۵۸,۹۰۶,۹۹۰	۱۴۳,۷۸۱,۱۱۹,۳۴۶	۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴
۲۳-۲ هزینه های عملیاتی	۱۷۵,۹۶۸,۱۴۳,۸۳۹	۱۷۲,۲۷۳,۵۸۸,۲۴۰	۲۳۷,۳۳۷,۹۸۴,۸۷۷
۲۳-۳ دستمزد مستقیم	۱۴۷,۸۱۷,۳۰۵,۹۷۷	۱۲۳,۷۵۳,۰۸۱,۹۶۱	۱۶۷,۰۵۱,۳۰۹,۹۷۶
۲۳-۳ سربار	۲۰,۸۸۷,۱۱۷,۴۵۷	۲۰,۹۷۷,۰۵۴,۴۵۳	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰
هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها	۲,۶۳۱,۵۷۹,۴۲۰	۲,۹۴۶,۱۸۴,۶۶۵	۱۵,۹۵۱,۲۲۵,۰۲۵
جمع کل	۵۴۲,۵۶۳,۰۵۳,۶۸۳	۴۶۳,۷۳۱,۰۲۸,۶۶۵	۶۶۱,۶۵۵,۰۴۴,۲۷۲
کسر می شود:			
۸-۶ هزینه سفرهای نیمه تمام	(۱۲,۵۴۳,۹۴۸,۸۵۵)	(۷,۰۹۰,۳۵۷,۲۰۹)	(۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵۳۰,۰۱۹,۱۰۴,۸۲۸	۴۵۶,۶۴۰,۶۷۱,۴۵۶	۶۴۷,۸۲۷,۷۸۷,۲۳۴

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱-۱ هزینه استهلاک تعمیرات ادواری	۳۶,۱۸۹,۸۱۵,۲۲۹	۳۲,۴۹۷,۸۹۸,۰۲۵	۴۴,۶۳۳,۳۹۳,۶۸۸
تعمیرات معمولی	۱۳,۹۱۹,۶۸۵,۴۹۱	۱۱,۶۶۱,۰۷۲,۷۰۴	۱۷,۸۳۱,۰۴۲,۱۲۸
لوازم مصرفی	۱۳,۰۶۷,۲۰۶,۰۵۹	۱۳,۱۶۷,۶۷۲,۵۷۱	۱۶,۴۷۸,۴۹۳,۲۷۱
سوخت شناورها	۷۷,۴۶۰,۶۶۴,۶۵۶	۳۶,۵۷۱,۱۸۱,۸۴۰	۵۰,۶۰۶,۹۹۶,۱۲۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۱۵,۷۶۱,۳۹۹,۱۶۹	۱۵,۳۸۵,۸۹۱,۹۰۳	۲۷,۲۳۸,۹۵۵,۸۰۱
لوازم یدکی کشتی ها	۱۸,۹۳۷,۱۸۶,۹۰۶	۱۵,۶۶۹,۳۵۰,۵۵۹	۲۸,۶۲۱,۸۵۹,۴۸۶
سایر	۱۹,۹۲۲,۹۴۹,۴۸۰	۱۸,۸۲۸,۰۵۱,۷۴۴	۲۸,۰۸۹,۲۲۰,۵۳۰
جمع	۱۹۵,۲۵۸,۹۰۶,۹۹۰	۱۴۳,۷۸۱,۱۱۹,۳۴۶	۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴

۲۳-۱-۱ افزایش در هزینه استهلاک تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری ۹ فروند کشتی در مقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۳-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۷.۴۶۹.۱۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۵.۰۰۰ ریال در هر لیتر تا تاریخ ۹۴/۰۳/۰۳ و از تاریخ مزبور به بعد با نرخ ارز شناور به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با دوره مالی گذشته با توجه به افزایش ناوگان، به میزان ۱۱۲ درصد افزایش داشته و خریده‌ها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده ۲۳-۱-۳ علت افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش دو فروند ناوگان و نرخ ارز می باشد.

۲۳-۱-۴ علت افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش دو فروند ناوگان می باشد.

۲۳-۱-۵ علت افزایش نسبت به دوره مشابه با توجه به افزایش در هزینه های روغن مصرفی و عضویت و بازدید کلاس کشتی ها می باشد.

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۲-۱ عوارض بندری	۱۳۱,۶۱۳,۶۸۹,۷۵۲	۱۳۳,۲۴۵,۷۸۸,۳۱۷	۱۸۲,۷۴۸,۴۲۰,۱۵۰
هزینه های بروکری	۳۸۴,۴۸۶,۳۷۵	۱,۸۴۲,۳۷۷,۶۷۵	۱,۹۷۸,۹۴۸,۷۵۵
تخلیه و بارگیری	۱,۹۰۴,۹۰۶,۱۸۸	۱,۹۰۸,۲۱۸,۴۱۳	۲,۵۱۳,۲۷۶,۳۶۸
۲۳-۲-۲ ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۴,۶۲۲,۸۳۸,۰۰۴	۴,۷۵۱,۳۹۷,۳۶۷	۵,۹۸۳,۳۰۶,۱۶۳
هزینه های ورود و خروج کشتی هادرینادر خارجی	۶,۰۲۶,۶۷۷,۴۷۲	۷,۱۲۳,۷۹۱,۵۵۶	۹,۴۶۶,۲۶۰,۱۴۴
بارشماری	۱,۴۶۹,۵۱۲,۳۸۲	۱,۴۵۳,۹۴۳,۷۶۰	۱,۹۵۸,۴۶۰,۸۴۳
هزینه های کانتینری	۲,۳۸۱,۲۵۲,۸۱۳	۲,۳۷۶,۳۲۷,۶۰۶	۴,۰۳۱,۲۷۹,۴۸۴
هزینه یدک کش	۲۴,۷۷۶,۵۵۲,۷۷۰	۱۷,۱۹۷,۳۵۷,۷۶۰	۲۴,۵۹۵,۸۴۷,۹۶۰
سایر	۲,۷۸۸,۲۲۸,۰۸۳	۲,۳۷۴,۳۸۵,۷۸۶	۴,۰۶۲,۱۸۵,۰۱۰
	۱۷۵,۹۶۸,۱۴۳,۸۳۹	۱۷۲,۲۷۳,۵۸۸,۲۴۰	۲۳۷,۳۳۷,۹۸۴,۸۷۷

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۲-۲-۲۳- مبلغ فوق شامل ۴.۳۷۳ میلیون ریال بابت حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تحت تنخواه می باشد.

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

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

۵-۲-۲۳- سایر شامل مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال بابت استهلاک کانتینرها و ۲۰۴۲۰ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد .

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار		سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۳-۲۳ مقرر و فوق العاده ماموریت پرسنل	۸۸,۴۷۹,۵۰۷,۵۵۲	۱۰۵,۵۹۲,۶۶۴,۲۷۸	۱۳۹,۰۷۳,۲۵۱,۷۸۳	۰	۰	۰
بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها	۱,۴۴۱,۲۹۷,۷۵۴	۶۱۹,۶۱۰,۰۵۷	۱,۰۶۸,۰۶۲,۱۶۸	۰	۰	۰
مزایای پایان خدمت	۰	۲۰۱,۹۶۲,۲۴۸	۲,۱۲۳,۷۱۱,۳۲۶	۰	۰	۰
فوق العاده آماده بکاری	۴۱,۰۷۵,۲۸۶,۵۴۷	۵۸۱,۷۹۳,۲۶۳	۲,۲۷۴,۰۵۱,۱۶۱	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۲۰,۸۸۷,۱۱۷,۴۵۷	۲۰,۹۷۷,۰۵۴,۴۵۳	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰
سایر	۱۶,۸۲۱,۲۱۴,۱۲۴	۱۶,۷۵۷,۰۵۲,۱۱۵	۲۲,۵۱۲,۲۳۳,۵۳۸	۰	۰	۰
	۱۴۷,۸۱۷,۳۰۵,۹۷۷	۱۳۳,۷۵۳,۰۸۱,۹۶۱	۱۶۷,۰۵۱,۳۰۹,۹۷۶	۲۰,۸۸۷,۱۱۷,۴۵۷	۲۰,۹۷۷,۰۵۴,۴۵۳	۲۷,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰

۱-۳-۲۳ کاهش مانده مقرر و فوق العاده ماموریت پرسنل در دوره مالی مورد گزارش بدلیل اجرای سیستم حقوق و دستمزد پرسنل دریایی و تغییر در سرفصل کدینگ هزینه ای بوده که تاثیر آن در فوق العاده آماده بکاری ثبت و گزارش گردیده است.

۲-۳-۲۳ افزایش در سایر، بابت هزینه افزایش در تعداد پرسنل خارجی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ حقوق و دستمزد	۳۳,۵۶۲,۵۲۷,۲۲۷	۲۶,۰۵۸,۸۸۱,۲۸۳	۳۷,۱۶۲,۷۴۵,۴۱۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵,۸۷۶,۲۵۵,۲۴۱	۴,۸۸۲,۶۲۳,۶۵۴	۶,۷۱۳,۶۴۹,۲۳۶
۲۴-۲ مزایای پایان خدمت	۹,۸۷۵,۵۰۶,۴۲۸	۴,۹۰۲,۱۷۴,۹۴۷	۳,۸۴۹,۸۳۵,۷۳۲
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۹۹۱,۶۱۵,۰۷۵	۸۵۷,۳۱۸,۳۵۴	۱,۱۹۶,۳۶۲,۰۵۶
ملزومات مصرفی	۱۵۰,۹۶۸,۴۰۰	۱,۰۱۳,۳۰۳,۵۸۰	۱,۶۵۱,۴۹۲,۵۳۰
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۱,۹۹۸,۶۰۵,۷۱۶	۱,۶۰۵,۳۷۰,۹۰۹	۲,۵۱۶,۳۹۴,۳۹۸
۲۴-۱ حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۱,۰۱۱,۰۹۲,۷۸۰	۸,۶۶۱,۷۳۱,۶۱۷	۱۳,۵۴۴,۹۲۴,۴۳۹
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۴,۰۱۴,۶۹۵,۲۷۸	۳,۶۳۳,۷۸۵,۹۶۸	۴,۸۶۰,۶۷۷,۴۵۶
سفر و فوق العاده مأموریت	۷۸۶,۵۴۰,۹۳۸	۵۳۲,۳۴۸,۳۳۷	۷۸۹,۰۷۰,۹۳۷
کارمزدهای بانکی	۴۸۳,۷۴۰,۶۲۰	۴۹۴,۲۳۲,۶۳۰	۶۲۳,۸۴۸,۶۲۸
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۱۹۲,۷۰۸,۵۸۳	۹۸۶,۸۰۲,۳۱۴	۱,۳۵۱,۷۲۷,۹۰۳
پست ، تلفن ، تلگراف	۵۷۴,۳۲۳,۶۲۷	۵۵۸,۵۲۸,۶۱۵	۸۶۱,۸۸۸,۱۱۵
هزینه های ماموریت و نمایندگی خارج از کشور	۸۶۱,۸۰۴,۵۰۰	۹۵۷,۶۰۲,۵۶۳	۱,۶۶۵,۹۰۳,۸۸۹
پاداش هیئت مدیره	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۱,۷۸۷,۶۷۹,۵۱۸	۶,۷۸۵,۵۲۰,۸۴۵	۱۲,۱۸۷,۶۱۵,۵۵۳
۲۴-۳	۸۳,۹۰۸,۰۶۳,۹۳۱	۶۳,۱۳۰,۲۲۵,۶۱۶	۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴

۲۴-۱ افزایش در سرفصل حقوق و دستمزد و حق الزحمه خدمات قراردادی بابت افزایش طبق قانون کار و تاثیر آن در اضافه کار و سایر مزایا می باشد که نهایتا موجب افزایش در حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل گردیده است.

۲۴-۲ از مبلغ ۹.۸۷۵ میلیون ریال ، مبلغ ۲.۷۸۵ میلیون ریال مربوط به پرسنل خزر و مابقی مربوط به پرسنل مامور می باشد.

۲۴-۳ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه . سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۷۱۴,۳۰۸,۰۷۱	۵,۸۳۸,۳۱۵,۷۰۰	۲۴,۱۵۱,۸۵۶,۱۳۰
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	(۲۳۰,۵۸۸,۷۴۷)	(۳,۲۳۰,۳۲۱,۳۸۰)	(۱۰,۴۲۴,۳۹۴,۱۹۷)
سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	۰	(۱۷,۷۴۵,۸۲۴,۴۹۴)	۲۱,۲۱۲,۵۷۲,۱۲۳
۲۵-۱ سود تبدیل ارزهای بیگانه	۱۱,۲۶۳,۷۲۰,۴۹۵	۴,۱۸۸,۰۶۷,۵۹۶	۰
سایر	۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۱,۸۴۰,۰۰۰	(۷,۷۲۴,۹۱۷,۲۰۹)
۲۵-۲	۱۱,۸۴۰,۱۸۹,۸۱۹	(۱۰,۹۰۷,۹۲۲,۵۷۸)	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷
جمع			

۲۵-۱ سود تبدیل ارزهای بیگانه ناشی از پرداخت صورت حساب ها و دریافت کرایه از مشتریان به ارزهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسایی و ثبت می گردد.

۲۵-۲ مانده به مبلغ ۹۳ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه‌های مالی			
یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها	ریال	ریال	ریال
هزینه تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار مصرفی	۹,۳۰۳,۰۶۸,۶۱۰	۱۱,۰۱۲,۶۱۸,۳۸۴	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹
	۳۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	۹,۳۰۳,۳۹۸,۶۱۰	۱۱,۰۱۲,۹۱۸,۳۸۴	۱۳,۷۸۴,۹۸۹,۸۳۹
۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها	۱۹,۹۵۴,۱۷۴,۷۱۲	۵,۲۵۳,۸۲۱,۶۱۶	۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۱,۴۷۴,۶۱۲,۵۵۶	۵,۷۳۳,۱۶۲,۷۷۷	۶,۵۲۵,۹۷۵,۲۴۸
سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی	۳۰۹,۰۷۰,۳۱۱	۲۵,۳۲۶,۹۵۱	۲۶,۸۲۶,۹۵۱
سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۱۰۴,۳۵۰)	(۱۷۴,۰۰۱,۳۹۳)
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۰,۰۴۷,۷۶۵,۰۴۰	۲,۳۰۰,۰۵۱,۸۷۱	۵,۰۴۷,۲۵۹,۰۵۰
	۴۳,۵۲۵,۶۲۲,۶۱۹	۱۳,۱۵۸,۲۵۸,۸۶۵	۲۴,۱۴۵,۹۳۴,۸۶۶

۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها به مبلغ ۱۹,۹۵۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۴۷۹ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی و مبلغ ۱۸,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندرانزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۷-۲ مبلغ ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام می باشد.

۲۷-۳ مبلغ ۷,۹۰۰ میلیون ریال بابت پاداش شرکت بیمه جهت عدم استفاده از خسارت بیمه توسط شرکت و مبلغ ۲,۱۴۸ میلیون ریال بابت درآمد صدور بارنامه و متفرقه می باشد.

۲۸- محاسبه سود و زیان پایه هر سهم			
شرح	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) عملیاتی	۴۷,۵۸۰,۲۷۶,۶۰۰	۲۹۱,۸۸۵,۴۲۹,۴۴۱	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
مالیات مربوطه	۰	۰	۰
خالص سود و زیان عملیاتی	۴۷,۵۸۰,۲۷۶,۶۰۰	۲۹۱,۸۸۵,۴۲۹,۴۴۱	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	۸۸	۵۴۱	۶۷۷
سود و زیان غیر عملیاتی	۳۴,۲۲۲,۲۲۴,۰۰۹	۲,۱۴۵,۳۴۰,۴۸۱	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
مالیات مربوطه	۰	۰	۰
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	۳۴,۲۲۲,۲۲۴,۰۰۹	۲,۱۴۵,۳۴۰,۴۸۱	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و زیان غیر عملیاتی هر سهم	۶۳	۴	۱۹
سود و (زیان) پایه هر سهم	۱۵۱	۵۴۵	۶۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی			
مالیات عملکرد سال ۹۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳
مالیات عملکرد سال ۹۱	۰	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار
مالیات تکلیفی سال ۹۱	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر تعدیلات	۰	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)
	۰	(۵۴,۵۹۰,۰۰۰)	۵۰,۳۳۴,۹۱۶
	۰	(۸,۴۶۹,۹۷۷,۹۵۵)	(۸,۳۶۵,۰۵۳,۰۳۹)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
سود عملیاتی	۲۹۱,۸۸۵,۴۲۹,۴۴۱	۴۷,۵۸۰,۲۷۶,۶۰۰	۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳
تأثیر تسعیر ارز در وجه نقد	.	.	۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸
هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها	۵۶,۵۶۱,۴۹۴,۱۶۲	۵۹,۹۳۸,۵۰۲,۵۴۷	۷۶,۹۱۹,۹۴۲,۴۶۹
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۰۷,۶۶۹,۱۸۹	۱,۶۳۲,۸۸۸,۱۰۵	۱,۴۰۶,۱۵۰,۵۰۵
افزایش موجودیهای جنسی	(۹۶۷,۲۳۹,۰۷۹)	(۴,۲۴۰,۱۵۴,۲۹۹)	۲,۷۱۳,۱۱۴,۰۳۸
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۲۳۷,۸۵۸,۵۷۱)	(۱۴,۰۱۷,۸۵۵,۸۹۶)	(۱۹,۲۷۳,۱۸۸,۰۵۰)
کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	(۳۵,۴۱۵,۹۰۲,۹۱۶)	۶,۱۲۴,۶۷۵,۶۳۳	۶۴,۰۱۰,۵۴۶
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۸,۳۸۷,۰۲۱,۸۱۳)	(۵,۵۰۰,۷۲۳,۸۲۷)	۷۳۳,۷۲۷,۳۶۰
افزایش (کاهش) ذخایر	(۷,۵۱۱,۷۱۷,۵۰۷)	(۸,۹۶۳,۶۰۸,۲۴۸)	۷,۹۳۸,۱۳۲,۹۰۶
افزایش پیش دریافتها	(۴,۳۶۸,۶۹۶,۰۸۱)	۱۷,۲۵۵,۹۳۱,۶۹۷	(۲۵,۰۳۰,۷۸۲,۸۹۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و سایر اقلام عملیاتی	۱۱,۳۳۴,۳۴۸,۶۱۰	۸,۱۰۴,۶۲۴,۳۵۱	۲۲,۸۶۰,۶۰۲,۹۰۶
	۳۰۶,۰۰۰,۴۰۵,۴۳۵	۱۰۷,۹۱۵,۵۵۶,۶۶۳	۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- حسابهای انتظامی :

۳۲-۲-۱- تعهدات موضوع مفاد ماده «۲۳۵» اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۸۱.۹۱۰ میلیون ریال بابت خرید سه فروند کشتی و مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۲-۲-۲- اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۴۱۳.۱۲۵.۰۹۰.۷۴۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

شرح		واقعی	بودجه	بودجه ۳/۴	انحرافات مساعد (نامساعد)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
درآمد های عملیاتی		۶۴۹,۶۶۷	۱,۰۲۲,۱۸۸	۷۶۶,۶۴۱	(۱۵.۲۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :					
- هزینه های عملیات بازرگانی		(۱۶۶,۰۵۶)	(۲۳۲,۱۷۳)	(۱۷۴,۱۳۰)	۴.۶۴
- هزینه های عملیات ناوگان		(۳۶۳,۹۶۳)	(۴۴۸,۱۷۶)	(۳۳۶,۱۳۲)	(۸.۲۸)
سود ناخالص		۱۱۹,۶۴۸	۳۴۱,۸۳۹	۲۵۶,۳۷۹	(۵۳.۳۳)
- هزینه های فروش اداری و عمومی		(۸۳,۹۰۸)	(۹۸,۲۶۳)	(۷۳,۶۹۷)	(۱۳.۸۵)
- سایر اقلام عملیاتی		۱۱,۸۴۰	۳۵,۳۳۷	۲۶,۵۰۳	(۵۵.۳۳)
سود عملیاتی		۴۷,۵۸۰	۲۷۸,۹۱۳	۲۰۹,۱۸۵	(۷۷.۲۵)
- هزینه های مالی		(۹,۳۰۳)	(۱۵,۳۱۱)	(۱۱,۴۸۳)	۱۸.۹۹
- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۴۳,۵۲۶	۲۷,۹۴۲	۲۰,۹۵۶.۵۰	۱۰۷.۷۰
سود خالص		۸۱,۸۰۳	۲۹۱,۵۴۴	۲۱۸,۶۵۸	(۶۲.۵۹)

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

- ۱- انحراف نامساعد در درآمد های عملیاتی، و انحراف مساعد در هزینه های عملیات بازرگانی به علت کاهش سفرها در نه ماهه اول نسبت به برآورد تعداد سفر در بودجه مصوب سال ۹۴ می باشد.
- ۲- انحراف نامساعد در سرفصل سایر اقلام عملیاتی ناشی از برآورد درآمد حمل سراسری و ترانزیت در بودجه سال ۹۴ می باشد که در نه ماهه اول سال ۹۴ این درآمد به نسبت درآمد پیش بینی شده محقق نگردیده است.
- ۳- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های اداری و عمومی بابت تغییر روش محاسبه ذخیره سنوات خدمت پرسنل مامور از شرکتهای تابعه می باشد.
- ۴- انحراف مساعد در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در بانکها می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف : معاملات مشمول ماده «۱۲۹» اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	هزینه حقوق پرسنل مامور وهزینه انبارداری کانتینر	۲,۱۰۷,۴۸۷,۲۲۷	۱۶۴,۸۳۶,۹۷۹	۱,۹۴۲,۶۵۰,۲۴۸
شرکت آی تی اس	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات مربوط به عوارض بندری شناورها و شرکتهای خارجی	۷۷,۵۰۰,۴۶۲,۷۵۰	۶۲,۹۱۷,۰۲۸,۵۹۸	۱۴,۵۸۳,۴۳۴,۱۵۲
شرکت کشتیرانی صلح و دوستی	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت اجاره ساختمان	۲۴۸,۸۷۶,۳۴۷	۰	۲۴۸,۸۷۶,۳۴۷

ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	شرکتهای عضو گروه	ارایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستمها براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۱,۴۱۲,۹۳۷,۹۸۵	۲,۰۸۶,۵۵۲,۵۸۵	(۶۷۳,۶۱۴,۶۰۰)
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زابرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۱۲,۶۱۷,۵۰۸,۲۱۲	۱۲,۲۷۴,۷۸۲,۸۹۱	۳۴۲,۷۲۵,۳۲۱
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۲۶۳,۱۸۹,۵۵۰,۹۳۹	۲۶۴,۳۴۵,۴۶۹,۸۹۲	(۱,۱۵۵,۹۱۸,۹۵۳)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۱۷۶,۷۶۹,۰۰۰	۱۳۱,۳۸۷,۳۳۹	۴۵,۳۸۱,۶۶۱
شرکت کشتیرانی مازندران	عضو گروه	وجوه پرداختی بابت خرید یک فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۱۶۱,۵۴۱,۳۰۷,۸۹۲	۱۶۵,۲۲۸,۱۷۸,۱۶۱	(۳,۶۸۶,۸۷۰,۲۶۹)