



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شماره :

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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 ۱۳۹۳/ / به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

آقای علی اکبر غنجدی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد مخملی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۹۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۵	(۳۰۰,۵۳۵,۷۱۲,۴۹۴)	(۵۰۱,۴۹۰,۸۲۰,۶۸۰)
سود ناخالص		۲۲۱,۳۶۰,۸۰۸,۶۵۷	۳۱۲,۰۷۹,۰۳۲,۲۷۳
هزینه های اداری عمومی	۲۶	(۴۱,۵۹۳,۲۸۹,۹۳۹)	(۶۹,۱۷۷,۷۶۵,۱۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)
		(۳۹,۶۷۹,۸۸۳,۰۲۳)	(۷۳,۰۷۳,۷۹۵,۱۹۰)
سود عملیاتی		۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۲۳۹,۰۰۵,۲۳۷,۰۸۳
هزینه های مالی	۲۸	(۷,۳۶۶,۶۹۷,۲۵۹)	(۲۰,۱۱۱,۵۶۷,۶۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۷,۸۸۳,۲۶۳,۹۵۳	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱
		۵۱۶,۵۶۶,۶۹۴	۵,۹۷۹,۱۰۴,۵۳۲
سود خالص		۱۸۲,۱۹۷,۴۹۲,۳۲۸	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص		۱۸۲,۱۹۷,۴۹۲,۳۲۸	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵
سود انباشته ابتدای دوره		۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶
تعدیلات سنوایی	۳۰	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۱۳,۲۱۸,۹۴۹,۶۳۸)
سود انباشته ابتدای دوره- تعدیل شده		۲۲۱,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲	۱۲,۹۲۵,۲۵۶,۵۷۸
سود قابل تخصیص		۴۰۳,۸۵۷,۸۷۳,۴۴۰	۲۵۷,۹۰۹,۵۹۸,۱۹۳
تخصیص سود :			
اندرخته قانونی	۲۲	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۱۲,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود سهام مصوب		(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۱۹۸,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۳۶,۲۴۹,۲۱۷,۰۸۱)
سود انباشته پایان دوره		۲۰۵,۷۴۷,۹۹۸,۸۲۳	۲۲۱,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۹۳/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه ۹۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹۵,۹۳۰,۴۹۰,۵۵۵	۱۱۷,۸۲۳,۲۵۴,۹۴۴	۳۲۳,۵۱۳,۹۸۲,۴۱۸	
بازده سرمایه گذاریها و سودسهم پرداختنی بابت تامین مالی :					
۲۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۳۵۰,۹۸۸,۰۵۴	۷,۲۲۸,۰۰۷,۱۱۶	۱۸,۰۹۵,۹۴۶,۸۲۹	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴,۹۹۹,۸۷۰,۶۷۴)	(۱۰,۵۰۷,۹۴۰,۳۴۷)	(۱۹,۰۱۷,۷۰۷,۳۷۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۱,۳۵۱,۱۱۷,۳۸۰	(۳,۲۷۹,۹۳۳,۲۳۱)	(۹۲۱,۷۶۰,۵۴۸)	
مالیات:					
مالیات بر درآمد					
فعالیتهای سرمایه گذاری:					
	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۶,۱۶۶,۰۰۸,۱۲۷)	(۱,۹۷۷,۶۳۵,۰۰۰)	(۶۳,۵۸۷,۳۰۴,۰۶۲)	
	وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارائیها	۵۷۳,۱۱۰,۲۸۳	(۲۹,۹۷۲,۴۲۰)	(۹۱۴,۴۵۷,۹۸۷)	
	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰	۳۲۰,۳۹۴,۳۷۴	
۱۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	۴,۷۳۵,۰۹۱,۰۴۰	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۶۶,۷۴۱,۶۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۰,۸۳۱,۶۰۶,۸۰۴)	(۷۸,۸۶۱,۲۴۸,۴۲۰)	(۸۵,۹۴۸,۱۰۹,۲۷۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۱۸۶,۴۵۰,۰۰۱,۱۳۱	۳۵,۶۸۲,۰۷۳,۲۹۳	۲۳۶,۶۴۴,۱۱۲,۵۹۵	
فعالیتهای تامین مالی :					
	وجوه حاصل از افزایش سرمایه				
	خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۲۸۰)	(۱۸۵,۸۸۲,۷۰۱,۹۳۹)	
تسهیلات مالی دریافتنی					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۵۹,۴۲۰,۵۷۱,۲۸۰)	(۱۸۵,۸۸۲,۷۰۱,۹۳۹)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۸۷,۵۵۰,۹۰۲,۲۰۷	(۲۳,۷۳۸,۴۹۷,۹۸۷)	۵۰,۷۶۱,۴۱۰,۶۵۶	
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۱۵۰,۱۴۴,۳۲۹,۰۸۷	
مانده وجه نقد در پایان سال		۲۸۸,۴۵۶,۶۴۱,۹۵۰	۱۰۵,۲۱۳,۴۱۲,۴۳۸	۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	
مبادلات غیر نقدی		(۰)	۰	۴۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۲۳» و یادداشت‌های فرعی آن تشریح شده است.

۱-۲-۲) مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

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

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۰
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۰
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۰
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۰
جمع		۷۵,۰۳۹	۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۱۴ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۲۸۵ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۱۳	۱۱۴
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۸۵	۲۸۶
جمع کل		۳۹۸	۴۰۰

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

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۲	۴۳
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکت‌های تابعه	۳۳	۳۴
جمع کارکنان دائم	۷۵	۷۷
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۳۸	۳۷
جمع کل	۱۱۳	۱۱۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

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

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

۳-۲ سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه خاتمه می یابد لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودیهای جنسی

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

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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

ب - شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار می باشد.

ج - درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تنظیم صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر، تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج 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.

۴-۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به غیر از استهلاك کشتی ها که براساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ ک.ج.ا. و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۴-۳-۳ 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- نحوه شناسایی درآمدها

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

۴-۸- نحوه شناسایی هزینه های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

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

۴-۹- دموراژ و دیسپچ

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال			
۱۳۸,۰۴۶,۳۹۳,۷۵۷	۲۲۸,۰۰۲,۳۳۰,۶۱۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها	
۴,۳۰۱,۷۲۱,۷۵۲	۸۶۰,۹۳۵,۴۸۸		موجودی نزد نمایندگیا	
۵۸,۵۵۷,۶۲۴,۲۳۴	۵۹,۵۹۳,۳۷۵,۸۴۶		موجودی صندوق	
۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۸۸,۴۵۶,۶۴۱,۹۵۰			

۵-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
جمع- ریال	جمع- ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	
۶,۸۷۶,۴۸۵	۶,۸۷۶,۴۸۵	۰	۶,۸۷۶,۴۸۵	۲۵۹.۴۹	توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی تهران
۳,۴۴۷,۰۹۹,۷۴۴	۱۲,۸۲۹,۸۳۳,۴۹۲	۱۲,۷۴۵,۵۷۳,۵۶۲	۸۴,۲۵۹,۹۳۰	۳۱۷۹.۶۲	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۴۳,۷۱۸,۵۲۹	۴۳,۷۱۸,۵۲۸	۰	۴۳,۷۱۸,۵۲۸	۱۶۴۹.۷۶	تجارت- شعبه قدس تهران
۷۵۰,۸۰۷,۴۵۱	۱,۸۶۳,۵۲۱,۷۰۷	۱,۸۶۳,۵۲۱,۷۰۷	۰	۰.۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۳۴,۷۸۳,۴۱۰,۵۴۸	۱۵,۱۹۱,۸۶۹,۱۰۹	۱۱,۲۵۴,۴۸۵,۶۷۹	۳,۹۳۷,۳۸۳,۴۳۰	۱۴۸۵۸۰.۵۱	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۲۰,۳۵۳,۰۹۲,۰۷۱	۳,۴۶۱,۲۸۰,۶۸۹	۵۸,۴۳۲,۱۶۳	۳,۴۰۲,۸۴۸,۵۲۶	۱۲۸۴۰۹.۳۸	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۲۰,۲۶۱,۷۴۷	۲۰,۲۶۱,۷۴۸	۰	۲۰,۲۶۱,۷۴۸	۷۶۴.۵۹	ملت - شعبه مرکزی تهران
۶۰,۲۰۱,۱۶۶,۰۹۴	۱۱,۸۰۳,۸۱۵,۲۹۳	۱۱,۷۱۳,۹۰۵,۸۲۸	۸۹,۹۰۹,۴۶۵	۳۳۹۲.۸۱	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۷۴,۱۳۹,۸۶۷	۱,۱۲۴,۱۳۹,۸۶۷	۱,۰۷۱,۱۳۹,۸۶۷	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰.۰۰	رفاه
۴۸,۱۵۳,۷۸۹	۵۵,۲۱۲,۳۸۹	۵۵,۲۱۲,۳۸۹	۰	۰.۰۰	ملی - شعبه گمرک
۶۰۹,۱۳۷,۹۰۰	۲۹۴,۲۸۱,۶۰۸	۲۹۴,۲۸۱,۶۰۸	۰	۰.۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۳۰,۰۶۵,۶۹۰,۲۵۲	۸۰,۲۹۰,۴۴۸,۷۳۰	۰	۸۰,۲۹۰,۴۴۸,۷۳۰	۳۰۲۹۸۲۸.۲۵	ملی - مسکو
۱۷,۰۸۶,۸۲۵	۱۸,۷۱۵,۲۶۵	۱۸,۷۱۵,۲۶۵	۰	۰.۰۰	قوامین
۲,۶۸۵,۶۱۳,۸۲۱	۷۸۵,۳۲۲,۶۸۲	۷۸۵,۳۲۲,۶۸۲	۰	۰.۰۰	ملت (سوخت)
۳۸,۷۷۸,۱۶۵,۲۶۱	۹۸,۶۰۰,۰۳۲,۴۷۲	۰	۹۸,۶۰۰,۰۳۲,۴۷۲	۳۷۲۰۷۵۵.۹۴	وجوه نقد نزد PFC
۳۴۲,۹۷۳,۳۷۴	۱,۶۱۳,۰۰۰,۵۵۲	۷۸,۹۵۱,۳۲۴	۱,۵۳۴,۰۴۹,۲۲۸	۵۷۸۸۸.۶۵	سایر
۱۳۸,۰۴۶,۳۹۳,۷۵۷	۲۲۸,۰۰۲,۳۳۰,۶۱۶	۳۹,۹۳۹,۵۴۲,۰۷۴	۱۸۸,۰۶۲,۷۸۸,۵۴۲	۷۰۹۶۷۰۹.۰۰	

۵-۱-۵ وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ مبادله ای ۲۶.۵۰۰ ریال (نرخ تسعیر پایان سال مالی گذشته) در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۴۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	KBS

۶-۱

سرفصل فوق درخصوص قرارداد مشارکت خرید، واردات، فروش گندم خوراکی بین شرکتهای بهدیس تجارت البرز و سرمایه گذاری ک ج ا و کشتیرانی دریای خزر به منظور تجارت غلات از مبدأ کشور روسیه به مقصد یکی از بنادر شمالی کشور با استفاده از خط کشتیرانی دریای خزر در مراحل مختلف انجام و حمل گردیده است که با توجه به شرایط موجود در کشور و طبق قرارداد از میزان ۲۰۰ هزار تن به میزان ۴۴ هزار تن تقلیل پیدا کرده است که تا تاریخ تهیه گزارش و بر اساس برگ سبز گمرکی به وزن ۳۸۵۹۹ تن با ر ترخیص شده و مابقی در حال ترخیص میباشد ضمناً بدلیل مشخص نبودن محاسبه نرخ ارز دریافتی (مرجع و یا مبادله ای) از سوی بانک مرکزی و تسویه آن با بانک عامل و همچنین محاسبات حقوق و عوارض گمرکی (مبادله ای و مرجع) و در نهایت قیمت مورد قبول شرکت پشتیبانی دام پروسه تسویه ارز دریافتی - دریافت ترخیصیه و فروش غلات به شرکت پشتیبانی دام به طول انجامیده است که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مانده مبلغ سرمایه گذار ی ۱۰۰۰۰ میلیون ریال تا سال مالی مورد گزارش تسویه و سود حاصل از سرمایه گذار ی نیز با تعیین قیمت فروش نهائی و با اتمام فروش محمولات و نهایی شدن قیمت خرید پشتیبانی محاسبه و تعلق خواهد گرفت .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی تجاری					
۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۲۲۴	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	۳۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	۷-۱
۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۲۲۴	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	۳۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	بدهکاران تجاری
۷-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد:					
۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	ماهیت طلب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۲۴,۰۸۴,۷۴۹	۰	۵,۸۹۴,۳۳۴	۸۱۸,۱۹۰,۴۱۵	بابت کرایه حمل آمیسکو
۶۱۲,۱۸۴,۳۹۴	۷۵۵,۷۶۹,۱۳۷	۰	۹۸۵,۶۰۲,۵۷۷	(۲۲۹,۸۳۳,۴۴۰)	بابت کرایه حمل کشتیرانی نگین
۰	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰	۰	۰	۳,۰۰۵,۱۶۶,۹۲۰	بابت صورتحساب نمایندگی بهدیس تجارت
۱,۱۵۳,۸۸۷,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی محسنی
۱,۴۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی چوپانی
۷۵۱,۲۹۲,۱۱۷	۹,۸۱۵,۰۴۹,۶۴۷	۰	(۴۴,۸۲۰,۴۵۸)	۹,۸۵۹,۸۷۰,۱۰۵	بابت کرایه حمل آی تی اس
۰	۸۴۱,۷۱۵,۸۶۵	۰	(۲۴,۸۰۵,۸۱۹)	۸۶۶,۵۲۱,۶۸۴	بابت کرایه حمل آ ام ک
۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	۰	۰	۱,۰۲۷,۵۸۴,۴۰۵	بابت کرایه حمل تولکان
۰	۹۷۷,۵۹۳,۰۹۰	۰	۱۰,۵۶۹,۹۳۰	۹۶۷,۰۲۳,۱۶۰	بابت کرایه حمل آریا فولاد نوآوران
۱,۷۴۴,۹۷۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل شرکت یوگ آگرو
۱,۸۵۴,۴۳۵,۵۵۰	۴,۸۳۸,۲۵۶,۹۲۵	۰	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۲۵۶,۹۲۵	بابت کرایه حمل بازرگانی ودادی
۸۱۷,۵۹۵,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل بازرگانی مهدی سربابی
۴۸۳,۶۱۱,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل ک اس اس ال
۳۴۶,۲۰۴,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل حسین نژاد
۳۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل آذر کشمش
۶۹۶,۳۱۸,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل فجر امید ایران HMA
۰	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰	۰	۰	۳,۷۴۸,۰۴۸,۱۷۰	بابت کرایه حمل بازرگانی برهمی
۰	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	بابت کرایه حمل بازرگانی قهرمانی
۰	۶۰۷,۹۸۰,۰۰۰	۰	۶۰۷,۹۸۰,۰۰۰	۰	بابت کرایه حمل شرکت رزیدنت کو
۰	۱,۹۸۹,۱۰۶,۴۰۶	۰	۲۱,۵۴۱,۸۲۶	۱,۹۶۷,۵۶۴,۵۸۰	بابت کرایه حمل راکسل
۰	۷۱۲,۳۳۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۷۰۲,۲۵۰,۰۰۰	بابت کرایه حمل واترو
۰	۱,۲۱۱,۹۴۳,۷۵۰	۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۴۴۳,۷۵۰	بابت کرایه حمل لیمول سرویس
۰	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵	۰	۰	۱,۷۶۸,۳۴۱,۵۵۵	بابت کرایه حمل شیپینگ اجنسی
۰	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰	۰	۰	۱,۹۵۰,۰۴۰,۶۶۰	بابت کرایه حمل شرکت امس سپ
۱۴,۵۳۸,۹۹۶,۶۶۷	۱۶,۷۳۲,۲۹۰,۵۲۰	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۰,۷۵۱,۰۲۶,۳۳۴	۷,۱۹۲,۰۲۴,۵۶۲	بابت کرایه حمل سایر
۲۵,۸۷۳,۸۲۳,۲۲۴	۵۲,۱۹۶,۵۵۱,۷۹۹	(۱,۲۱۰,۷۶۰,۳۷۶)	۱۴,۷۵۱,۵۶۸,۷۲۴	۳۸,۶۵۵,۷۴۳,۴۵۱	

۷-۱-۱- مطالبات فوق تماماً" ارزی بوده ومانده مطالبات فوق عمدتاً در دوره مالی بعد وصول شده اند.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری کارکنان	۲,۹۴۰,۳۰۱,۶۳۷	۲,۵۳۲,۶۸۱,۶۷۰
وام کارکنان	۴,۷۲۵,۳۸۲,۱۸۳	۴,۶۵۰,۱۵۴,۹۸۵
اسناد دریافتنی	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۷۵۴,۱۰۰,۰۰۰
سهم ترجیحی	۲۶۴,۰۳۶,۴۹۸	۲,۵۰۳,۵۲۸,۸۲۷
سایر	۷۲۳,۲۶۲,۲۱۸	۱,۳۲۹,۳۳۸,۷۴۴
جمع	۹,۲۷۳,۶۰۷,۵۳۶	۱۱,۷۶۹,۸۰۴,۲۲۶
کسر می شود : حصة بلند مدت وام کارکنان	(۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳)	(۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶)
	۶,۴۳۲,۳۹۷,۹۲۳	۸,۹۵۵,۴۸۴,۳۳۰

۸-۱- در سنوات گذشته از بابت خصوصی سازی شرکتها ((اصل چهل و چهار)) شرکت کشتیرانی ج.ا.ا اقدام به ارائه سهام به پرسنل شرکتهای گروه خود نمود. تا سال ۱۳۹۱ وجوه مربوط به این سهام توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا پرداخت می شد ولی از سال ۱۳۹۲ به بعد این بدهی طی اعلامیه ای به شرکت کشتیرانی دریای خزر اعلام شد. شرکت کشتیرانی دریای خزر این وجوه راماهانه از حقوق پرسنل خود کسر نموده و به کشتیرانی ج.ا.ا واریز می نماید.

۹- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی(دلار یورو)	ریالی	خالص - ریال	خالص - ریال
موسسه خدمات رفاهی	۰	۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴	۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴	۴۷۸,۲۴۴,۶۷۴
کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۱	۱۱۱,۷۲۴,۶۷۴	۱۱۱,۷۲۴,۶۷۵	۳,۵۳۵,۶۳۴
بندر خارجی	۳۶,۱۹۷,۳۰۲,۲۰۴	۰	۳۶,۱۹۷,۳۰۲,۲۰۴	۵۲,۶۳۹,۶۸۹,۵۸۷
کشتیرانی کاسپین	(۷۴۱,۵۴۹,۷۶۵)	۶۳,۷۵۵,۵۸۶,۳۲۳	۶۳,۰۱۴,۰۳۶,۵۵۸	۶۳,۳۷۴,۶۶۷,۹۵۸
کشتیرانی ترکمنستان	۰	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰	۱۲۶,۱۲۲,۱۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۰	۰	۰	۳۷,۱۷۳,۸۴۱
شرکت مسخر دریا	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
کشتیرانی راه جنوب	۰	۰	۰	۳,۵۴۵,۰۰۰
شرکت A K A	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۱,۰۰۰
موسسه آموزشی کشتیرانی	-	۵,۰۹۸,۵۰۰	۵,۰۹۸,۵۰۰	۰
تامین نیرو	۰	۸,۹۳۰,۴۷۵	۸,۹۳۰,۴۷۵	۰
	۳۵,۵۸۳,۳۲۳,۴۴۰	۶۴,۳۹۹,۱۷۱,۹۵۶	۹۹,۹۸۲,۴۹۵,۳۹۶	۱۱۶,۷۹۰,۵۸۴,۷۹۴

۹-۱- کاهش در سرفصل فوق نسبت به دوره مالی گذشته بابت تسویه بخشی از بدهی به مبلغ ۱۸.۹۵۲ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- مانده فوق عمدتاً بابت انتقال شش فروند شناور از کشتیرانی دریای خزر به شرکت مزبور میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی های جنسی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۰ انبار تدارکات	۲۰,۴۹۲,۶۲۲,۰۷۳	۱۹,۸۵۷,۶۲۵,۱۶۹
۲-۱۰ سوخت و روغن کشتیها	۹,۰۳۶,۲۲۳,۴۴۰	۸,۱۰۸,۳۳۵,۹۵۰
	<u>۲۹,۵۲۸,۸۴۵,۵۱۳</u>	<u>۲۷,۹۶۵,۹۶۱,۱۱۹</u>

۱۰-۱ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۱۱۰/۲/۷۰۱۰۰۰۰۴۱ مورخ ۹۱/۱۲/۲۹ تا سقف ۲۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد و مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پوشش بیمه ای ساختمان میباشد .

۱۰-۲ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ثبت گردیده است.

۱۱- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
			ریال	ریال
۱۱-۱	(۶۳۹,۵۹۹,۴۹۴)	۱,۵۳۹,۵۲۴,۲۶۷	۸۹۹,۹۲۴,۷۷۳	۴,۵۹۶,۴۵۸,۹۴۸
۱۱-۲	۰	۱۹,۶۳۸,۱۹۵,۳۷۷	۱۹,۶۳۸,۱۹۵,۳۷۷	۱۳,۸۶۲,۳۹۴,۷۷۷
۱۱-۳	۱۴,۵۳۸,۹۷۹,۶۴۶	۰	۱۴,۵۳۸,۹۷۹,۶۴۶	۹,۳۰۹,۵۸۹,۰۹۲
۱۱-۴	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰	۰	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰	۶,۸۴۰,۴۳۹,۷۹۰
	۰	۶۸,۹۳۲,۰۰۰	۶۸,۹۳۲,۰۰۰	۵۸,۷۵۸,۰۰۰
۱۱-۵	۷۳۹,۶۸۴,۸۴۸	۳,۵۱۸,۱۱۶,۷۸۷	۴,۲۵۷,۸۰۱,۶۳۵	۸,۹۹۰,۸۳۱,۹۲۰
۱۱-۶	۵,۳۱۲,۹۷۱,۰۴۴	۷,۱۳۱,۸۳۲,۱۸۷	۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱
	<u>۲۶,۷۹۲,۴۷۵,۸۳۴</u>	<u>۳۱,۸۹۶,۶۰۰,۶۱۸</u>	<u>۵۸,۶۸۹,۰۷۶,۴۵۲</u>	<u>۵۳,۷۹۴,۶۲۰,۴۹۸</u>

۱۱-۱- به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی می باشد ، وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۱-۲- مانده مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۱ و دوره مالی مورد گزارش میباشد که از بابت پرداخت مالیات بر ارزش افزوده دریافت خدمات از مشتریان بوده و جزء اعتبارات قابل محاسبه توسط ممیزی بایستی لحاظ و در رسیدگی مالیاتی منظور و محاسبه گردد .

۱۱-۳- مانده طلب بابت پیش پرداخت هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در بندر خارجی میباشد .

۱۱-۴- مبلغ فوق بابت خرید شرکت خارجی به منظور خرید کل سهام شرکت اشعاری با کلیه سهام طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ بوده است.

۱۱-۵- سایر پیش پرداختها شامل ۴۲۵۸ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی ، تعمیرات جاری و غیره میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۶ پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۴۹۳۱	۳۶۸,۱۴۵,۲۴۵	۲۱۴,۳۹۸,۸۴۹	۵۸۲,۵۴۴,۰۹۴	—
ملکی	۴۹۳۴	۷۷۰,۱۵۷,۳۲۹	۷۸۸,۲۴۳,۵۸۰	۱,۵۵۸,۴۰۰,۹۰۹	—
ملکی	۴۹۳۶	۳۳,۸۶۷,۲۲۹	۶۴,۴۴۸,۵۴۱	۹۸,۳۱۵,۷۷۰	—
ملکی	۴۹۴۸	۳۸,۵۷۵,۰۳۷	۵۱,۳۳۴,۱۸۲	۸۹,۹۰۹,۲۱۹	—
ملکی	۴۹۵۳	۱۳۲,۴۴۵,۳۹۵	۱۶۴,۸۱۸,۰۹۶	۲۹۷,۲۶۳,۴۹۱	—
ملکی	۴۹۳۲	۶۹۸,۲۶۰,۹۹۳	۴۳۱,۸۴۰,۶۸۳	۱,۱۳۰,۱۰۱,۶۷۶	—
ملکی	۴۹۴۹	۱۰۶,۷۲۸,۸۲۵	۱۷۸,۶۹۰,۸۸۵	۲۸۵,۴۱۹,۷۱۰	—
ملکی	۴۹۶۲	۱۰۱۰,۹۳,۵۸۲	۱۴۵,۷۹۴,۲۵۱	۲۴۶,۸۸۷,۸۳۳	—
ملکی	۴۹۴۴	۲۹۲,۲۵۱,۴۳۵	۹۳۷,۶۷۴,۲۶۵	۱,۲۲۹,۹۲۵,۷۰۰	—
ملکی	۴۹۲۸	۷۸۹,۳۳۱,۶۸۰	۱,۷۰۳,۱۵۸,۸۴۲	۲,۴۹۲,۴۹۰,۵۲۲	—
ملکی	۴۹۵۰	۱۴۳,۰۷۳,۴۷۳	۲۰۶,۵۲۲,۱۱۳	۳۴۹,۵۹۵,۵۸۶	—
ملکی	۴۹۳۵	۲۴۰,۲۵۱,۱۹۱	۴۴۳,۵۶۸,۶۹۲	۶۸۳,۸۱۹,۸۸۳	—
ملکی	۴۹۴۱	۵۲۵,۱۵۱,۹۳۵	۴۴۱,۳۲۲,۵۰۹	۹۶۶,۴۷۴,۴۴۴	—
ملکی	۴۹۵۱	۹۴,۹۴۶,۹۴۳	۱۲۷,۶۷۸,۲۹۷	۲۲۲,۶۲۵,۲۴۰	—
ملکی	۴۹۴۷	۴۲۸,۶۵۹,۱۵۹	۱۸۰,۷۴۹,۳۴۳	۶۰۹,۴۰۸,۵۰۲	—
ملکی	۴۹۴۵	۱۷۳,۰۰۰,۶۷۲	۳۴۲,۰۱۰,۹۷۵	۵۱۵,۰۱۱,۶۴۷	—
استیجاری	۴۹۶۱	۴۲,۹۷۰,۶۵۶	۹۰,۷۹۷,۶۰۱	۱۳۳,۷۶۸,۲۵۷	—
استیجاری	۴۹۵۴	۷۸,۴۶۶,۸۹۵	۱۷۸,۸۰۰,۹۵۲	۲۵۷,۲۶۷,۸۴۷	—
استیجاری	۴۹۵۸	۷۲,۱۱۵,۸۶۳	۱۶۳,۲۴۴,۹۵۳	۲۳۵,۳۶۰,۸۱۶	—
استیجاری	۴۹۵۹	۷۱,۱۹۵,۲۸۷	۱۰۰,۱۶۵,۹۷۴	۱۷۱,۴۶۱,۲۶۱	—
استیجاری	۴۹۴۶	۱۱۲,۲۸۲,۲۲۰	۱۷۶,۴۶۸,۶۰۴	۲۸۸,۷۵۰,۸۲۴	—
ملکی	۴۶۶۱	—	—	۰	۱۱۴,۶۸۳,۷۴۳
ملکی	۴۶۳۵	—	—	۰	۶۷۱,۵۳۶,۰۰۸
ملکی	۴۶۳۳	—	—	۰	۱,۰۱۳,۹۷۸,۲۶۳
ملکی	۴۶۳۵	—	—	۰	۵۱۵,۸۲۳,۹۵۸
ملکی	۴۶۴۲	—	—	۰	۱,۲۹۵,۳۶۷,۰۷۲
ملکی	۴۶۴۹	—	—	۰	۶۲۱,۷۷۱,۲۸۴
ملکی	۴۶۴۸	—	—	۰	۵۰۳,۸۱۰,۹۲۷
ملکی	۴۶۵۵	—	—	۰	۱۵۵,۱۹۹,۰۲۰
ملکی	۴۶۶۳	—	—	۰	۹۹,۷۳۱,۱۹۴
ملکی	۴۶۳۸	—	—	۰	۱,۰۴۷,۵۰۴,۶۸۶
ملکی	۴۶۵۱	—	—	۰	۴۴۴,۱۴۸,۲۷۹
ملکی	۴۶۵۳	—	—	۰	۱۰۹,۳۹۷,۸۵۰
ملکی	۴۶۵۰	—	—	۰	۵۵۵,۵۵۲,۵۲۹
ملکی	۴۶۵۶	—	—	۰	۱۹۴,۰۷۹,۹۹۹
ملکی	۴۶۶۲	—	—	۰	۷۴,۱۶۲,۸۹۰
ملکی	۴۶۵۲	—	—	۰	۲۴۸,۲۲۷,۹۱۳
استیجاری	۴۶۵۹	—	—	۰	۲۱۷,۶۵۰,۵۲۰
استیجاری	۴۶۶۰	—	—	۰	۲۹۶,۶۹۱,۱۸۷
استیجاری	۴۶۵۴	—	—	۰	۳۰۶,۵۷۸,۶۷۴
استیجاری	۴۶۵۷	—	—	۰	۳۵۱,۷۷۲,۵۳۵
استیجاری	۴۶۴۷	—	—	۰	۴۴۱,۸۵۱,۳۶۷
استیجاری	۴۶۴۰	—	—	۰	۸۵۶,۶۲۸,۰۷۳
جمع		۵,۳۱۲,۹۷۱,۰۴۴	۷,۱۳۱,۸۲۲,۱۸۷	۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲ داراییهای ثابت مشهود:

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

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال				استهلاک انباشته-ریال				ارزش دفتری-ریال		
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته مانده در ۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی ۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	تعدیلات (فروش)	مانده در ۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۵۶,۰۷۴,۳۲۸,۷۰۰				۵۶,۰۷۴,۳۲۸,۷۰۰	۴,۴۲۶,۴۹۷,۱۴۳	۱,۷۹۶,۲۹۷,۲۷۵			۶,۲۲۲,۷۹۴,۴۱۸	۴۹,۸۵۱,۵۳۴,۲۸۲
تاسیسات	۱,۰۴۰,۹۷۴,۱۴۵	۲۷۳,۳۵۰,۰۰۰		۰	۱,۳۱۴,۳۲۴,۱۴۵	۷۲۳,۷۰۳,۹۲۱	۳۳,۳۴۸,۳۱۳	۰		۷۵۷,۰۵۲,۲۳۴	۵۵۷,۲۷۱,۹۱۱
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۴۰۳,۵۲۵,۳۱۲	۱۲۰,۹۹۰,۰۰۰		۰	۶,۵۲۴,۵۱۵,۳۱۲	۳,۱۹۸,۴۸۳,۲۷۱	۲۷۲,۱۰۳,۷۴۵	۰		۳,۴۷۰,۵۸۷,۰۱۶	۳,۰۵۳,۹۲۸,۲۹۶
کشتیها	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۱			۰	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۴	۲۸۳,۹۶۵,۸۰۸,۵۹۹	۱۳,۶۷۵,۰۱۷,۸۳۴	۰		۲۹۷,۶۴۰,۸۲۶,۴۳۳	۵۲۶,۴۷۰,۵۴۱,۳۵۱
وسائط نقلیه	۳,۴۳۹,۵۹۹,۵۶۹				۳,۴۳۹,۵۹۹,۵۶۹	۱,۸۳۵,۱۴۰,۵۴۵	۲۰۰,۶۲۶,۳۵۷	۰		۲,۰۳۵,۷۶۶,۹۰۲	۱,۴۰۳,۸۲۲,۶۶۷
اثاثیه و منصوبات	۳,۸۰۸,۲۹۴,۵۶۹	۳۶۰,۹۱۹,۸۳۶	(۱۴,۶۸۰,۴۹۸)	۰	۴,۱۵۴,۵۳۳,۹۰۷	۲,۵۷۹,۹۹۴,۴۶۹	۱۱۱,۶۰۸,۰۵۹	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۲,۶۸۱,۷۲۲,۱۴۲	۱,۴۷۲,۸۱۱,۷۶۵
کانتینر	۴,۵۰۸,۵۰۱,۸۷۹		۱۰۴,۱۶۱	۰	۴,۵۰۸,۶۰۶,۰۴۰	۲,۹۱۲,۲۰۵,۰۰۰	۳۷۰,۱۸۲,۸۱۶	۰		۳,۲۸۲,۳۸۷,۸۱۶	۱,۲۲۶,۲۱۸,۲۲۴
جمع	۱,۰۶۵,۷۸۶,۵۹۱,۹۵۵	۷۵۵,۲۵۹,۸۳۶	(۱۴,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۱,۰۶۶,۵۲۷,۲۷۵,۴۵۷	۲۹۹,۶۴۱,۸۳۲,۹۴۸	۱۶,۴۵۹,۱۸۴,۳۹۹	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۳۱۶,۰۹۱,۱۳۶,۹۶۱	۷۵۰,۴۳۶,۱۳۸,۴۹۶
بیش پرداختهای سرمایه ای	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳			۰	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳		۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳
تعمیرات ادواری	۱۲۰,۰۹۰,۷۸۲,۱۱۱	۱۵,۴۱۰,۷۴۸,۲۹۱			۱۳۵,۵۰۱,۵۳۰,۴۰۲	۵۴,۱۱۳,۴۸۲,۴۲۶	۲۰,۷۶۵,۰۰۸,۵۹۰	۰		۷۴,۸۷۸,۴۹۱,۰۱۶	۶۰,۶۲۳,۰۳۹,۳۸۶
جمع کل	۱,۱۸۵,۹۸۴,۴۱۸,۵۶۹	۱۶,۱۶۶,۰۰۸,۱۲۷	(۱۴,۵۷۶,۳۳۷)	۰	۱,۲۰۲,۱۳۵,۸۵۰,۳۶۲	۳۵۳,۷۵۵,۳۱۵,۳۷۴	۳۷,۲۲۴,۱۹۲,۹۸۹	۰	۹,۸۸۰,۳۸۶	۳۹۰,۹۶۹,۶۲۷,۹۷۷	۸۱۱,۱۶۶,۲۲۲,۳۸۵

۱-۱۲ افزایش در سر فصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۷ ریال بابت نصب و خرید تجهیزات رایانه ای شرکت میباشد

۲-۱۲ افزایش در سر فصل تعمیرات ادواری به مبلغ ۲۸۲۳م بابت تعمیرات ادواری کشتی ملکی میباشد که ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ اتمام عملیات مستهلک میشود

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲-۳ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۱۱.۷۵۵.۶۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند .

۱۲-۴ بابت تسهیلات مالی دریافتی ارزی از صندوق ذخیره ارزی ، سه فروند کشتی در گرو بانک تجارت شعبه ارزی قدس تهران می باشد.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۸,۱۶۵,۷۸۶,۴۱۵	۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵
	۵۰,۱۰۰,۷۸۶,۴۱۵	۱۶,۵۱۰,۸۷۷,۴۵۵

۱۳-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیراست:

	نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی	۶	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۲۹,۹۸۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۱۲,۵۷۲,۶۵۰,۵۶۰	۱۰,۷۸۲,۷۴۱,۶۰۰
			۱۸,۱۶۵,۷۸۶,۴۱۵	۱۶,۳۷۵,۸۷۷,۴۵۵

۱۳-۲-۱- 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 ۱۷۵ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی (ترکمنستان) می باشد. شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ ملزم به ارائه صورت‌های مالی تلفیقی نبوده است ولی باورود سهام این شرکت در فرابورس ، از حیطه بند فوق بیرون آمده و می بایست صورت‌های مالی را بصورت تلفیقی ارائه نماید.

۱۳-۲-۲ سرفصل فوق به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۹۲/۱۲/۲۶ از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به ۹۸۰ میلیارد منقسم به ۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

۱۳-۲-۳ 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 افزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۳ همراه می باشد.

۱۴- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۲,۸۴۱,۲۰۹,۶۱۳	۲,۸۱۴,۳۱۹,۸۹۶
سپرده های موقت	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرقفلی	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
سایر - حق الامتیاز آب، برق، تلفن، گاز	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲
	۵,۸۱۱,۳۴۷,۱۸۶	۶,۳۸۴,۴۵۷,۴۶۹

۱۴-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۱۴-۲ مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ حق بیمه های پرداختنی	۰	۳,۵۹۲,۲۳۸,۶۷۹	۳,۵۹۲,۲۳۸,۶۷۹	۴,۰۲۹,۹۲۷,۹۷۴
ذخیره بازخرید مرخصی	۰	۳,۵۴۴,۶۳۷,۷۲۶	۳,۵۴۴,۶۳۷,۷۲۶	۳,۳۹۸,۹۷۸,۴۳۹
ذخیره هزینه کسر تخلیه و بارشماري	۲,۹۶۲,۴۱۹,۵۰۰	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۳,۰۱۳,۷۷۶,۳۶۴	۱,۴۳۹,۲۹۴,۸۶۴
۱۵-۲ سایر بستانکاران غیر تجاری	۷,۹۱۰,۰۵۸,۴۸۵	۴,۲۸۶,۰۳۲,۸۷۹	۱۲,۱۹۶,۰۹۱,۳۶۴	۱۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۱۵
۱۵-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۱,۹۶۹,۵۱۷,۳۲۶	۷,۰۶۸,۸۵۹,۴۹۹	۱۹,۰۳۸,۳۷۶,۸۲۵	۱۹,۹۹۱,۴۰۵,۳۴۲
شرکت L.T.S	۰	۰	۰	۱,۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰
شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندري)	۶۰۸,۷۹۳,۲۴۵	۰	۶۰۸,۷۹۳,۲۴۵	۳۴۰,۶۲۱,۹۹۰
KTZ AXPERTS	۱,۰۲۶,۱۳۹,۰۹۵	۰	۱,۰۲۶,۱۳۹,۰۹۵	۱,۲۴۱,۱۰۸,۶۸۵
شرکت ASSA (عوارض بندري)	۱,۰۲۵,۲۹۵,۰۲۶	۰	۱,۰۲۵,۲۹۵,۰۲۶	۵,۰۱۲,۱۵۷,۹۰۹
شرکت کاسبي اجنت	۹۱۷,۴۲۲,۴۷۰	۰	۹۱۷,۴۲۲,۴۷۰	۰
سایر (عوارض بندري)	۱۳۷,۱۸۰,۶۹۵	۰	۱۳۷,۱۸۰,۶۹۵	۱,۲۵۱,۹۲۵,۴۹۶
	۲۶,۵۵۶,۸۲۵,۸۴۲	۱۸,۵۴۳,۱۲۵,۶۴۷	۴۵,۰۹۹,۹۵۱,۴۸۹	۴۹,۲۷۳,۵۶۲,۷۱۴

۱۵-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۱۰۱۳ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۲۵۷۹ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۵-۲ از مبلغ ۱۲۱۹۶ میلیون ریال، شامل مبلغ ۶۸۶۵ میلیون ریال بابت بیمه کشتیها و مبلغ ۴۸۶۶ میلیون ریال بابت هزینه یدک کش شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۵-۳ موارد عمده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی	۶,۵۷۱,۸۷۹,۱۷۶	۱۰,۵۰۵,۰۴۰,۵۷۳
۱۵-۳-۱ پایانه های بندري	۶۶۰۳,۸۷۱,۸۳۶	۲,۵۸۳,۹۲۸,۵۲۸
حقوق پرداختنی	۵,۷۵۷,۲۷۰,۶۰۹	۱۷۹,۷۸۳
حسابرسی	۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه عمر و درمان تکمیلی	۹۷,۰۵۵,۸۰۳	۱۱۸,۳۸۷,۸۷۶
ذخیره هزینه های فني	۰	۶,۱۳۲,۳۳۱,۰۸۱
ذخیره اداری	۰	۲۴۵,۴۴۴,۹۶۸
سایر	۸,۲۹۹,۴۰۱	۳۵۲,۰۹۲,۵۳۳
جمع	۱۹,۰۳۸,۳۷۶,۸۲۵	۱۹,۹۹۱,۴۰۵,۳۴۲

۱۵-۳-۱ مبلغ ۶۶۰۴ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندري می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۳-۲ سایر به مبلغ ۸ میلیون ریال بابت متفرقه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ارزی	ریالی
	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا	۰	۸,۹۰۴,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۱۸,۱۱۵,۱۳۵	۰
تامین نیرو	۰	۴۷,۶۱۶,۵۲۳
کشتیرانی ج.ا	۱,۵۴۳,۱۹۸,۰۶۱	۶,۴۲۰,۸۲۹,۱۴۰
کشتیرانی خیبر	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳	۲,۱۰۸,۱۰۰,۶۴۳
کودلاک شیبینگ	۹۳,۷۶۹,۰۰۰	۹۳,۷۶۹,۰۰۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰	۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰
شرکت ال تی اس	۲,۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۴۱,۹۲۸,۶۶۴	۴۱,۹۲۸,۶۶۴
جمع	۴,۴۴۰,۴۸۲,۱۹۶	۸,۸۹۹,۵۳۳,۰۷۱
	۱۳,۳۴۰,۰۱۵,۲۶۷	۱۳,۳۷۸,۶۰۰,۲۱۸

۱۶-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج.ا ا عمدتاً درخصوص تهاتر حسابهای فی مابین با کشتیرانی جنوب به موجب صورتجلسه میباشد .

۱۷- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ارزی	ریالی
	ریال	ریال
پیش دریافت اجاره ساختمان	۰	۶۲۰,۶۲۵,۰۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۲۴,۶۵۳,۴۵۶,۹۴۹	۱۰,۲۴۵,۰۲۰,۴۶۹
دریافتی بابت کرایه حمل	۱۰,۱۵۱,۴۴۷,۴۵۵	۳,۴۵۳,۱۸۵,۸۱۱
	۳۴,۸۰۴,۹۰۴,۴۰۴	۱۴,۳۱۸,۸۳۱,۲۸۰
	۴۹,۱۲۳,۷۳۵,۶۸۴	۴۳,۳۱۸,۹۱۰,۵۶۷

۱۷-۱- همانطوریکه در یادداشت توضیحی «۷-۴» صورتهای مالی ذکر گردیده ، وجوه دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) در پایان سال که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته و یا بار مربوطه در بنادر مقصد تخلیه نشده و همچنین علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل در این سرفصل منظور می گردند و به شرح صفحه بعد می باشد که عمدتاً " در تاریخ این گزارش تسویه شده و درآمد مربوطه منظور گردیده است .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ملکی	۴۹۳۱	۱,۹۰۴,۳۱۰,۶۴۸	ریال
ملکی	۴۹۳۴	۱,۵۶۲,۵۹۶,۸۱۲	ریال
ملکی	۴۹۳۶	۳,۵۸۵,۴۹۶	ریال
ملکی	۴۹۴۸	۱,۵۵۰,۶۰۱,۱۱۶	ریال
ملکی	۴۹۵۳	۸,۷۲۹,۹۰۱	ریال
ملکی	۴۹۳۲	۳,۳۴۳,۸۲۱,۵۶۰	ریال
ملکی	۴۹۴۹	۱,۸۵۰,۶۸۸,۰۵۵	ریال
ملکی	۴۹۶۲	۲,۳۴۲,۳۹۰,۴۴۳	ریال
ملکی	۴۹۴۴	۲,۳۶۸,۰۱۸,۹۴۳	ریال
ملکی	۴۹۲۸	۵,۵۱۸,۱۷۵,۷۲۸	ریال
ملکی	۴۹۵۰	۱,۹۶۶,۸۷۶,۸۹۹	ریال
ملکی	۴۹۳۵	۲,۷۷۴,۶۴۱,۵۰۶	ریال
ملکی	۴۹۴۱	۳,۱۱۱,۱۷۹,۰۵۱	ریال
ملکی	۴۹۵۱	۲,۰۲۹,۶۶۱,۰۲۲	ریال
ملکی	۴۹۴۷	۱,۶۰۳,۰۹۲,۳۵۴	ریال
ملکی	۴۹۴۵	۲۰,۵۷۷,۶۲۹	ریال
استیجاری	۴۹۵۴	۱,۰۰۶,۰۶۰,۸۴۰	ریال
استیجاری	۴۹۵۹	۸۵۱,۹۷۵,۰۰۰	ریال
استیجاری	۴۹۴۶	۱,۰۸۱,۴۹۴,۴۱۵	ریال
ملکی	۴۶۶۱	—	۲۵۹,۱۷۲,۲۰۴
ملکی	۴۶۳۵	—	۱,۱۱۹,۳۱۶,۱۷۳
ملکی	۴۶۳۳	—	۱,۵۷۱,۶۷۶,۴۹۶
ملکی	۴۶۴۵	—	۱۷,۵۴۷,۷۴۴
ملکی	۴۶۴۲	—	۲,۷۱۰,۷۹۶,۲۲۲
ملکی	۴۶۴۹	—	۱,۵۳۳,۰۳۲,۱۹۱
ملکی	۴۶۴۸	—	۳۱,۵۴۶,۵۱۸
ملکی	۴۶۵۵	—	۱,۷۱۳,۸۲۲,۴۵۷
ملکی	۴۶۶۳	—	۲,۰۶۰,۵۹۵,۵۰۱
ملکی	۴۶۳۸	—	۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۳۱
ملکی	۴۶۵۱	—	۱,۱۶۹,۳۸۶,۵۶۶
ملکی	۴۶۵۳	—	۳۱۳,۹۶۶,۲۹۹
ملکی	۴۶۵۰	—	۱۸۶۰۷,۵۸۱
ملکی	۴۶۵۶	—	۸,۴۳۸,۶۸۴
ملکی	۴۶۶۲	—	۱,۱۴۵,۳۰۱,۸۲۲
ملکی	۴۶۵۲	—	۱۳۰۳۱,۰۶۸
استیجاری	۴۶۵۹	—	۲۶۴,۷۵۲,۶۳۹
استیجاری	۴۶۶۰	—	۷۲۴,۹۸۱,۶۰۴
استیجاری	۴۶۵۴	—	۳۱۹,۰۲۵,۵۷۱
استیجاری	۴۶۵۷	—	۶,۱۶۷,۲۷۷
استیجاری	۴۶۴۷	—	۹,۸۶۷,۶۴۳
استیجاری	۴۶۴۰	—	۴۸۹,۲۴۷,۵۲۶
		۳۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸	۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷

۱۷-۲ اقلام عمده علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزی	
جمع	جمع	ریالی	ریال
۳,۵۳۵,۹۷۲,۲۱۹	۳,۸۷۸,۰۷۹,۱۴۵	(۹,۸۵۹,۱۴۰)	فریدام اسکای
۰	۱,۸۹۳,۴۱۸,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی عمران پور
۰	۱,۵۵۸,۲۰۱,۲۰۰	۰	بازرگانی قزل
۰	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بلیگن
۰	۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	گرانداستار
۷,۹۸۸,۱۶۰,۸۲۰	۴,۴۱۹,۹۳۴,۰۲۱	۳,۲۶۳,۰۴۴,۹۵۱	سایر
۶,۵۵۱,۵۹۴,۱۷۵	۰	۰	فراورده های شیمیایی و فلزی
۱,۴۴۴,۲۹۶,۰۰۰	۰	۰	بازرگانی فیض نیا
۴۱۸,۸۸۴,۳۶۱	۰	۰	شرکت فواکه
۴,۳۹۳,۷۰۵,۸۷۵	۰	۰	بازرگانی برهمی
۲۴,۳۲۲,۶۱۳,۴۵۰	۱۳,۶۰۴,۶۳۳,۲۶۶	۳,۴۵۳,۱۸۵,۸۱۱	۱۰,۱۵۱,۴۴۷,۴۵۵

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات

- مالیات بر درآمد شرکت برای سنوات مالی ۱۳۹۱ و ماقبل قطعی و تسویه شده است.

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ تا دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ریال						سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مالیات								
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	---	---	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۲۲,۲۹۳,۷۱۹,۷۴۵	۰	۲۲,۲۶۸,۱۰۰,۹۷۴	۳۲,۴۹۰,۷۶۰,۸۸۰	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	---	---	۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰	۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	۰	(۵۶,۰۰۳,۹۸۳,۹۹۸)	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	---	---	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۴۲۰,۲۶۲	۰	۰	۸۶,۱۰۲,۱۱۹,۰۸۶	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	---	---	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۳,۹۸۱,۴۵۰	۰	۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۱۳۹۱	
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---	---	۲۴۴,۹۸۴,۳۴۱,۶۱۵	۱۳۹۲	
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---	---	۱۸۲,۱۹۷,۴۹۲,۳۲۸	۹۳/۰۶/۳۱	

۱۸-۱ از بابت سال مالی ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰
ذخیره تأمین شده طی سال	۲,۲۳۳,۲۳۶,۱۵۴	۲,۶۵۷,۱۰۵,۱۱۷
ذخیره پرداخت شده	(۸۵۵,۲۳۳,۱۹۴)	(۳۴۱,۳۷۱,۹۸۴)
مانده در پایان سال	۱۰,۷۲۱,۲۹۸,۵۷۳	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳

۲۲- سرمایه

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	درصدسهم	تعدادسهم	مبلغ	درصدسهم
		ریال	ریال	
شرکت کشتیرانی ج. ا. ا	۷۷.۴۰٪	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷.۴۰٪
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰٪
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶٪
شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
سایر سهامداران	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آقای عباس ملکی		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
آقای محمد رضا قادری		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹.۱۰۹.۸۷۴.۶۱۷ ریال و مبلغ ۲۸.۱۳۴.۳۰۶.۶۰۳ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح ذیل می‌باشد:

پادداشت	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۲	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
		ریال		ریال		ریال
درآمد حمل‌شناورهای ملکی	۲۴-۴	۱,۱۳۶,۶۳۷,۶۴۵	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱۰۲۸۱۶۸/۸۸۹	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۲۸۲	۷۹۵,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹
درآمد حمل‌شناورهای استیجاری	۲۴-۵	۳۱,۱۷۵,۷۰۹	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۵۸۵۸/۸۱۰	۱۴,۳۵۴,۰۸۴,۵۰۰	۱۹,۲۷۲,۴۷۰,۴۷۵
خدمات نمایندگی	۲۴-۶	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۵,۱۵۰,۰۰۰
سایر خدمات	۲۴-۷	-	۹,۵۶۳,۷۵۰,۱۷۹	۰	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	۱۶,۹۶۱,۱۲۲,۵۷۴
درآمد اجاره فضای کشتی	۳۰	۰	۰	۰	۴۹,۱۴۷,۱۸۲	۴۹,۱۴۷,۱۸۲
		۵۵۶,۷۹۴,۹۹۸,۵۶۹		۴۴۵,۰۰۲,۸۱۹,۵۴۵		۸۳۱,۸۴۹,۶۵۰,۰۷۰
کسر می‌شود:						
درآمد سفرهای نیمه‌تمام	۱۷-۱	(۳۴,۸۹۸,۴۷۷,۴۱۸)		(۲۷,۴۳۰,۰۹۵,۹۲۶)		(۱۸,۲۷۹,۷۹۷,۱۱۷)
		۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱		۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹		۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳

۲۴-۱) کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب اختیارات محول شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیأت مدیره و متعاقباً تفویض بخشی از آن به کمیسیون معاملات بازرگانی، با تجزیه و تحلیل موقعیت ناوگان و پیشنهادات واصله از جانب صاحبان کالا و براساس 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 معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته
۲۴	۴۵۶	۱۸	۲۶۰	۲۱	۲۹۵
۰	۵	۱	۴	۰	۱۱
۲۴	۴۶۱	۱۹	۲۶۴	۲۱	۳۰۶

ناوگان ملکی

ناوگان استیجاری

جمع

۳-۲۴ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال
۱.۲۳٪	۱۰۰۱۳۷۵۲۰۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۴۲٪	۱۷,۸۴۸,۰۸۹,۷۳۰
۸.۵۷٪	۶۹,۷۲۷,۶۴۸,۱۹۰	۱۱.۶۸٪	۴۸,۷۵۲,۲۳۸,۴۵۰	۵.۳۶٪	۲۷,۹۷۵,۰۵۲,۰۱۰
۰.۲۵٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵	۰.۶۷٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵	۰.۱۴٪	۷۵۰,۸۲۷,۹۴۵
۰.۰۰٪	۰	۷.۳۹٪	۳۰,۸۴۳,۸۴۶,۴۹۵	۰.۰۰٪	۰
۳.۵۵٪	۲۸,۸۵۵,۷۵۷,۰۰۰	۱.۵۰٪	۶,۲۴۹,۶۶۴,۹۰۰	۲.۶۰٪	۱۳,۵۷۰,۱۵۲,۸۶۰
۱۰.۲۳٪	۸۳,۱۹۳,۴۸۹,۶۸۱	۰.۰۰٪	۰	۱۲.۰۲٪	۶۲,۷۱۷,۷۱۰,۳۲۵
۰.۷۶٪	۶,۱۸۲,۹۸۰,۲۳۰	۰.۷۵٪	۳,۱۲۶,۴۰۹,۲۳۰	۴.۳۴٪	۲۲,۶۷۵,۸۷۷,۴۸۵
۰.۴۹٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۵۴٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۵٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۶٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰	۰.۱۲٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰	۴.۸۱٪	۲۵,۱۲۸,۸۲۷,۴۶۰
۶.۴۴٪	۵۲,۵۲۵,۴۰۵,۶۱۵	۸.۲۴٪	۳۴,۴۲۱,۳۸۳,۰۴۵	۸.۴۸٪	۴۴,۲۳۸,۸۴۰,۰۳۵
۴.۸۶٪	۳۹,۵۰۳,۸۸۲,۸۱۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۹۲٪	۱۵,۲۶۴,۳۸۷,۹۶۰
۰.۶٪	۵,۵۹۵,۰۵۵,۶۹۰	۰.۸۵٪	۳,۵۴۴,۸۵۴,۰۴۰	۲.۰۸٪	۱۰,۸۴۶,۴۰۵,۲۱۵
۰.۵۸٪	۴,۷۳۸,۸۹۴,۶۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰
۲.۸۷٪	۲۳,۳۴۳,۸۱۴,۲۷۵	۰.۰۰٪	۰	۱.۰۱٪	۵,۲۷۸,۷۰۶,۰۶۳
۰.۰۰٪	۰	۴.۳۰٪	۱۷,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۵.۳۵٪	۲۲,۳۳۷,۱۱۷,۲۱۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۴٪	۳,۴۹۴,۷۸۴,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۲۰٪	۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰
۵۹.۳۳٪	۴۸۲,۶۲۰,۴۸۱,۲۶۲	۵۷.۳۸٪	۲۳۹,۶۱۱,۳۳۴,۲۰۹	۴۹.۶۳٪	۲۵۹,۰۲۱,۳۲۵,۴۶۳
۱۰۰٪	۸۱۳,۵۶۹,۸۵۲,۹۵۳	۱۰۰٪	۴۱۷,۵۷۲,۷۲۳,۶۱۹	۱۰۰٪	۵۲۱,۸۹۵,۵۲۱,۱۵۱

سایر- مشتریان جزء

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲۴- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر می باشد:

نوع ناوگان	شش ماهه منتهی به				شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۲			
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل
ملکی	۲۲,۲۶۷,۲۰۳,۲۳۰	۱۷,۴۵۲,۰۱۲,۸۷۰	۳۹,۷۱۹,۲۱۶,۱۰۰	۷.۲۷٪	۲۵,۳۲۵,۴۸۷,۹۹۴	۵.۹۶٪	۵۷,۹۷۹,۲۴۲,۰۷۸	۷.۲۹٪
ملکی	۲۱,۸۲۲,۲۱۲,۸۴۵	۱۶,۶۸۸,۶۷۶,۸۸۰	۳۸,۵۱۰,۸۸۹,۷۲۵	۷.۰۵٪	۳۸,۴۰۰,۳۰۷,۹۴۸	۹.۰۳٪	۶۸,۳۱۰,۴۳۷,۲۲۹	۸.۵۹٪
ملکی	۱۷,۴۴۲,۳۴۰,۵۴۵	۱۸,۰۳۳,۶۵۷,۰۵۷	۳۵,۴۷۵,۹۹۷,۶۰۲	۶.۵۰٪	۲۷,۶۲۳,۸۵۳,۳۰۹	۶.۵۰٪	۵۱,۹۳۲,۷۳۲,۹۲۳	۶.۵۳٪
ملکی	۳,۳۶۹,۶۵۳,۶۱۰	۱۵,۰۲۲,۴۷۷,۸۸۹	۱۸,۳۹۲,۱۳۱,۴۹۹	۳.۳۷٪	۱۸,۶۸۲,۱۶۵,۶۷۹	۴.۳۹٪	۳۸,۱۴۴,۶۹۲,۰۵۷	۴.۸۰٪
ملکی	۸,۴۸۳,۸۴۵,۹۴۵	۱۷,۶۴۶,۱۱۲,۸۰۲	۲۶,۱۲۹,۹۵۸,۷۴۷	۴.۷۸٪	۲۰,۷۳۳,۴۷۴,۱۹۶	۴.۸۸٪	۳۷,۷۴۷,۸۹۳,۷۴۷	۴.۷۵٪
ملکی	۸,۷۸۷,۲۲۲,۷۱۵	۱۰,۴۹۳,۴۷۰,۱۶۸	۱۹,۲۸۰,۶۹۲,۸۸۳	۳.۵۳٪	۱۴,۰۰۸,۹۷۰,۶۱۹	۳.۲۹٪	۲۳,۲۸۰,۵۰۲,۸۱۰	۲.۹۳٪
ملکی	۸,۹۲۲,۰۳۹,۸۷۵	۵,۸۸۴,۷۱۳,۶۴۶	۱۴,۸۰۶,۷۵۳,۵۲۱	۲.۷۱٪	۱۳,۲۲۱,۳۶۹,۴۲۰	۳.۱۱٪	۲۱,۷۵۳,۴۶۹,۸۶۵	۲.۷۳٪
ملکی	۱۰,۵۲۷,۲۳۷,۸۰۵	۲۴,۱۵۷,۲۸۴,۳۴۸	۳۴,۷۲۹,۵۲۲,۱۵۳	۶.۳۴٪	۳۲,۰۶۳,۶۷۹,۰۵۶	۷.۵۴٪	۵۷,۸۰۹,۷۶۴,۷۴۰	۷.۲۷٪
ملکی	۱۹,۳۰۸,۸۹۳,۷۵۰	۱۲,۲۷۵,۹۵۶,۶۸۰	۳۱,۵۸۴,۸۵۰,۴۳۰	۵.۷۸٪	۳۲,۲۱۷,۶۹۰,۹۸۱	۷.۵۸٪	۵۸,۳۵۱,۱۲۸,۱۲۷	۷.۳۴٪
ملکی	۱۷,۶۷۶,۳۶۸,۹۳۵	۱۵,۹۵۵,۶۰۶,۷۰۰	۳۳,۶۳۱,۹۷۵,۶۳۵	۶.۱۶٪	۳۵,۸۵۷,۹۳۰,۵۲۹	۸.۴۳٪	۵۹,۶۷۶,۳۷۲,۵۵۲	۷.۵۰٪
ملکی	۱۱,۴۴۴,۴۸۸,۲۲۰	۱۵,۳۴۳,۷۲۷,۴۳۱	۲۶,۷۸۸,۲۱۵,۶۵۱	۴.۹۰٪	۲۴,۰۱۸,۵۸۹,۲۷۴	۵.۶۵٪	۴۳,۳۴۵,۱۸۶,۰۲۲	۵.۴۵٪
ملکی	۷,۵۰۸,۸۶۷,۷۵۰	۲۵,۷۳۸,۳۷۵,۸۰۸	۳۳,۲۴۷,۲۴۳,۵۵۸	۶.۰۹٪	۱۵,۳۲۰,۷۴۷,۵۰۵	۳.۶۰٪	۳۳,۷۵۱,۰۰۲,۹۷۶	۴.۲۴٪
ملکی	۱۵,۰۱۸,۱۵۶,۶۶۰	۱۲,۶۰۷,۹۷۳,۳۲۵	۲۷,۶۲۶,۴۸۸,۹۸۵	۵.۰۶٪	۲۰,۹۱۲,۱۲۷,۶۹۱	۴.۹۲٪	۳۸,۲۳۴,۰۶۶,۴۱۸	۴.۸۱٪
ملکی	۶,۳۴۸,۰۸۹,۰۴۵	۱۵,۷۸۷,۲۵۵,۸۶۶	۲۲,۱۳۵,۳۴۴,۹۱۱	۴.۰۵٪	۱۷,۲۲۲,۱۸۴,۵۷۱	۴.۰۵٪	۳۰,۵۸۳,۸۰۸,۱۸۵	۳.۸۴٪
ملکی	۱۰,۷۰۸,۲۳۱,۳۰۰	۱۳,۵۵۱,۹۹۱,۷۵۸	۲۴,۲۶۰,۲۲۳,۰۵۸	۴.۴۴٪	۲۱,۸۲۱,۹۵۹,۸۴۱	۵.۱۳٪	۴۳,۵۸۸,۷۳۷,۸۱۲	۵.۴۸٪
ملکی	۱۱,۷۶۹,۳۶۵,۲۳۵	۹,۶۴۱,۶۵۱,۶۲۸	۲۱,۴۱۱,۰۱۶,۸۶۳	۳.۹۲٪	۲۲,۲۳۸,۸۰۸,۲۲۱	۵.۲۳٪	۴۷,۷۰۴,۸۳۱,۴۴۰	۶.۰۰٪
استیجاری	۲,۳۳۳,۳۱۴,۹۳۰	۱۱,۳۷۷,۰۰۵,۸۳۰	۱۳,۷۱۰,۳۲۰,۷۶۰	۲.۵۱٪	۱۵,۲۱۵,۰۶۷,۶۵۳	۳.۵۸٪	۲۵,۹۰۷,۵۹۲,۹۹۸	۳.۲۶٪
استیجاری	۶,۵۴۱,۶۲۶,۴۹۵	۱۲,۱۵۰,۶۷۷,۵۰۵	۱۸,۶۹۲,۳۰۴,۰۰۰	۳.۴۲٪	۱۳,۰۷۷,۴۸۱,۷۰۵	۳.۰۸٪	۲۵,۲۶۹,۸۴۱,۱۰۴	۳.۱۸٪
استیجاری	۹,۴۴۵,۱۳۲,۳۸۵	۷,۹۳۷,۰۱۷,۰۰۷	۱۷,۳۸۲,۱۴۹,۳۹۲	۳.۱۸٪	۱۷,۲۰۸,۹۸۴,۰۹۰	۴.۰۵٪	۱۹,۰۹۹,۸۲۴,۴۱۸	۲.۴۰٪
استیجاری	۵,۳۳۸,۶۲۳,۲۲۰	۱۲,۴۰۷,۸۲۲,۴۵۴	۱۷,۷۴۶,۴۴۵,۶۷۴	۳.۲۵٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۷۰۲۵۱۳۸۷	۰.۵۶٪
استیجاری	۱۱,۰۲۷,۲۹۸,۹۸۵	۶,۹۱۳,۵۸۰,۰۲۶	۱۷,۹۴۰,۸۷۹,۰۱۱	۳.۲۸٪	۰	۰.۰۰٪	۲۴۳۳۹۲۸۰۰۰	۰.۳۱٪
استیجاری	۴,۳۰۷,۲۰۸,۲۴۰	۸,۶۷۷,۴۶۸,۰۱۸	۱۲,۹۸۴,۶۷۶,۲۵۸	۲.۳۸٪	۰	۰.۰۰٪	۶۰۷۶۴۳۹۹۵۰	۰.۷۶٪
	۲۴۰,۴۴۲,۷۸۰,۷۲۰	۳۰۵,۷۴۴,۵۱۵,۶۹۶	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱.۰۰٪	۴۲۵,۱۷۰,۸۸۰,۲۸۲	۱.۰۰٪	۷۹۵,۴۵۱,۷۵۹,۸۳۹	۱.۰۰٪

۴-۱-۲۴ علل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به سال مشابه قبل بابت افزایش سفرها و ناوگان ملکی می باشد.

۵-۲۴- درآمد ناشی از حمل توسط شناورهای استیجاری به قرار زیر می‌باشد:

نام کشتی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال
وفا	۰٪	۰	۲۵٪	۳,۶۵۶,۷۷۲,۰۰۰	۱۹.۲۰٪	۳,۷۰۰,۸۰۲,۵۲۰
اورینت ۴	۰٪	۰	۵۲٪	۷,۵۱۳,۴۱۵,۰۰۰	۰	۰
اورینت ۱	۰٪	۰	۲۲٪	۳,۱۸۳,۸۹۷,۵۰۰	۰	۰
اورینت	۰٪	۰	۰٪	۰	۸۰.۸۰٪	۱۵,۵۷۱,۶۶۷,۹۵۵
ریبینسک	۸٪	۵۱,۸۳۰,۲۱۳	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
اویور	۱۲٪	۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
فیضولی	۱۰٪	۶۹,۶۶۴,۱۳۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
آمور ۲۵۰۹	۹٪	۶۱,۹۹۱,۰۱۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
اونیسک	۹٪	۶۰,۲۴۳,۸۱۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
سولیدات	۵٪	۳۴,۴۵۵,۲۶۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
ریبینسک	۸٪	۵۱,۵۵۸,۵۱۳	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
آیدا	۸٪	۵۱,۶۶۷,۲۲۳	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
سورموسکی ۱۲	۹٪	۶۰,۲۲۸,۳۵۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
لینل آن	۹٪	۶۲,۹۳۹,۳۵۵	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
دیورسو	۱۲٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
	۱۰۰٪	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۱۰۰.۰۰٪	۱۴,۳۵۴,۰۸۴,۵۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۹,۲۷۲,۴۷۰,۴۷۵

۶-۲۴- درآمد خدمات نمایندگی کشتیها در دوره مورد گزارش از بابت خدمات انجام تخلیه و تحویل کالا به قرار زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲			
مبلغ-ریال	نام کشتی	نام مالک بار	
۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	ترکستان	KTZ	
۱۱۹,۲۵۰,۰۰۰	بکت آتا	KTZ	
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	وطن-۱	VTS-TRANS.CO	
۷۴,۲۰۰,۰۰۰	بالکان	تجارت گستر آل پای	
۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	جمع		

۷-۲۴- سایر خدمات

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	ریال	جمع	ریال
درآمد های کانتنینری	۸۲,۶۱۶,۱۳۵	۲,۳۲۵,۳۷۶,۹۲۷	۲,۴۰۷,۹۹۳,۰۶۲	۳,۴۹۰,۰۹۶,۹۵۸	۱۱,۲۶۱,۱۳۸,۹۶۷	ریال
بارشماری	۰	۱,۸۴۴,۶۹۵,۸۵۷	۱,۸۴۴,۶۹۵,۸۵۷	۹۳۸,۴۱۸,۵۴۷	۲,۳۹۶,۵۵۰,۷۴۵	ریال
تأخیردر تخلیه و بارگیری	۳۲۶,۹۳۰,۵۰۰	۳,۵۳۳,۰۹۲,۸۰۱	۳,۸۶۰,۰۲۳,۳۰۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۳۵۴,۳۵۲	ریال
سایر	۰	۱,۴۵۱,۰۳۷,۹۵۹	۱,۴۵۱,۰۳۷,۹۵۹	۸۰۰,۱۹۲,۰۷۶	۱,۹۹۵,۰۷۸,۵۱۰	ریال
جمع	۴۰۹,۵۴۶,۶۳۵	۹,۱۵۴,۲۰۳,۵۴۴	۹,۵۶۳,۷۵۰,۱۷۹	۵,۴۲۸,۷۰۷,۵۸۱	۱۶,۹۶۱,۱۲۲,۵۷۴	ریال

۱-۷-۲۴ در سال مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۴۱۰.۵۶۹ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتنینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲-۷-۲۴ سایر شامل مبلغ ۱۴۴۲ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۹ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می‌باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	
۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۳۵	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۲۵-۱ هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...
۲۱۰,۹۰۱,۸۲۸,۳۵۰	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۱۱۵,۸۷۱,۹۴۰,۲۸۳	۲۵-۲ هزینه های عملیاتی
۱۲۵,۲۷۶,۷۰۵,۷۴۳	۵۵,۷۶۳,۵۳۳,۲۰۳	۸۳,۶۵۹,۳۹۷,۵۲۷	۲۵-۳ دستمزد مستقیم
۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۲۵-۳ سربار
۳,۸۷۰,۳۸۶,۵۸۰	۲,۲۴۰,۵۲۴,۰۸۰	۴۲۷,۲۳۳,۰۰۰	هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها
۵۱۱,۶۲۶,۹۶۸,۶۵۱	۲۴۶,۳۱۱,۸۳۱,۷۲۵	۳۱۲,۹۸۰,۵۱۵,۷۲۵	جمع کل
			کسر می شود:
(۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۹۷۱)	(۵,۲۱۶,۲۶۶,۵۷۷)	(۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱)	۱۱-۳ هزینه سفرهای نیمه تمام
۵۰۱,۴۹۰,۸۲۰,۶۸۰	۲۴۱,۰۹۵,۵۶۵,۱۴۸	۳۰۰,۵۳۵,۷۱۲,۴۹۴	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۱ هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱-۱ هزینه تعمیرات ادواری	۲۱,۳۷۷,۶۴۰,۳۹۶	۱۲,۷۲۰,۸۷۸,۷۲۰	۲۷,۸۷۳,۱۸۹,۱۸۹
تعمیرات معمولی	۶,۶۹۸,۲۵۱,۹۸۵	۴,۹۳۹,۶۴۴,۷۳۰	۱۱,۹۲۲,۴۸۹,۷۸۴
لوازم مصرفی	۹,۰۴۹,۸۶۲,۱۳۹	۴,۴۶۵,۷۰۱,۷۰۱	۱۵,۸۵۷,۲۳۳,۱۸۱
۲۵-۱-۲ سوخت شناورها	۲۲,۷۶۳,۰۵۳,۸۴۰	۱۶,۰۹۶,۲۰۰,۵۰۰	۳۴,۳۸۷,۳۹۶,۳۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۷,۱۸۸,۵۲۴,۶۱۷	۱,۵۳۹,۲۸۵,۸۹۰	۱۱,۸۳۸,۹۵۲,۱۸۹
لوازم یدکی کشتی ها	۹,۳۸۲,۰۶۳,۱۵۹	۸,۴۶۸,۴۷۸,۹۶۹	۲۰,۳۱۹,۹۹۶,۸۷۵
۲۵-۱-۳ سایر	۲۲,۴۲۳,۰۰۳,۲۴۳	۱۹,۱۳۱,۱۹۲,۴۲۵	۲۳,۳۱۸,۵۲۷,۷۴۲
جمع	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۶۷,۳۶۱,۳۸۲,۹۳۵	۱۴۵,۵۱۷,۷۸۵,۲۶۰

۲۵-۱-۱ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری ۱۸ فروند کشتی درمقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۵-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۴.۹۹۲.۲۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۵.۰۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با دوره مالی گذشته با توجه به افزایش ناوگان به میزان ۴۱ درصد افزایش داشته و خریده‌ها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

۲۵-۱-۳ علت افزایش نسبت به سال قبل بابت افزایش در هزینه روغن مصرفی شناورها وهزینه عضویت و بازدید کلاس کشتی ها می باشد.

۲۵-۲ هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۲-۱ عوارض بندری	۹۰,۲۲۵,۰۶۵,۳۶۹	۸۵,۳۸۹,۳۹۱,۰۰۹	۱۶۴,۴۳۱,۳۱۱,۶۱۳
هزینه های بروکری	۱,۱۰۱,۴۳۵,۵۵۵	۸۸۲,۱۲۴,۴۴۹	۱,۳۶۵,۴۱۵,۶۱۴
تخلیه و بارگیری	۱,۲۳۲,۶۲۳,۶۸۱	۱,۵۷۶,۴۴۴,۴۰۱	۳,۰۲۲,۵۰۴,۵۳۷
۲۵-۲-۲ ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۲,۸۸۶,۷۲۱,۲۴۱	۲,۵۹۸,۴۰۸,۵۹۵	۵,۳۶۵,۳۴۷,۶۸۶
هزینه های ورود و خروج کشتی هادرینادر خارجی	۴,۸۰۸,۷۳۲,۷۸۱	۴,۱۸۴,۴۲۱,۰۱۸	۷,۹۸۲,۸۰۰,۴۴۷
بارشماری	۷۹۸,۳۴۳,۳۷۹	۳۸۲,۸۹۶,۰۳۴	۱,۱۵۷,۱۹۸,۲۱۸
۲۵-۲-۳ هزینه های کانتینری	۹۴۰,۴۳۹,۲۵۰	۱,۰۰۵,۱۱۱,۹۸۶	۳,۰۶۸,۹۹۴,۳۴۲
۲۵-۲-۴ هزینه یدک کش	۱۱,۸۷۷,۶۰۷,۸۵۰	۹,۵۶۰,۸۳۹,۸۴۱	۱۹,۰۷۸,۸۶۰,۹۷۱
۲۵-۲-۵ سایر	۲,۰۰۰,۹۷۱,۱۷۷	۲,۹۸۲,۷۰۴,۷۲۴	۵,۴۲۹,۳۹۴,۹۲۲
	۱۱۵,۸۷۱,۹۴۰,۲۸۳	۱۰۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۵۷	۲۱۰,۹۰۱,۸۲۸,۳۵۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۲-۱- افزایش در هزینه های عوارض بندری بابت افزایش سفرهای ناوگان ملکی و همچنین افزایش در نرخ تعرفه عوارض بندری در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مشابه قبل می‌باشد.

۲۵-۲-۲- حق ماموریت نمایندگان درخارج از کشور شامل مبلغ ۲۷۰۸ میلیون ریال بابت حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۱۷۹ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تحت تنخواه می باشد.

۲۵-۲-۳- کاهش در هزینه های کانتینری نسبت به دوره مقایسه ای بابت کاهش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.

۲۵-۲-۴- افزایش در هزینه پدک کش نسبت به دوره مقایسه ای در خصوص جزئی از هزینه های حقوق و عوارض بندری میباشد که از اواخر سال مالی گذشته توسط سازمان بنادر به شرکت‌های پیمانکاری واگذار و تحت سرفصل جداگانه ای در دوره مالی مورد گزارش افشا گردید.

۲۵-۲-۵- سایر شامل مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال بابت استهلاك کانتینرها و ۱۶۳۰ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد .

۲۵-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سربار		دستمزد مستقیم		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵-۳-۱	۷۱,۷۷۳,۸۱۲,۱۵۱	۴۷,۶۶۰,۶۹۳,۶۹۴	۱۰۵,۱۶۳,۵۸۱,۸۷۴	۰	---
مقرری و فوق العاده ماموریت پرسنل					
	۴۳۱,۴۱۳,۰۱۳	۴۳۱,۷۹۷,۴۰۳	۷۴۰,۵۴۹,۲۱۶	۰	---
بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه‌ها					
	۴,۴۲۱,۸۷۱	۰	۱۸۴,۴۴۲,۰۲۹	۰	---
مزایای پایان خدمت					
	۵۰۹,۹۱۹,۲۶۳	۱۸۶,۵۲۸,۲۱۵	۲۹۴,۸۲۲,۸۱۴	۰	---
فوق العاده آماده بکاری					
	۰	۰	---	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰
استهلاك					
	۱۰,۹۳۹,۸۳۱,۲۲۹	۷,۴۸۴,۵۱۳,۸۹۱	۱۸,۸۹۳,۳۰۴,۸۱۰	۰	---
سایر					
	۸۳,۶۵۹,۳۹۷,۵۲۷	۵۵,۷۶۳,۵۳۳,۲۰۳	۱۲۵,۲۷۶,۷۰۵,۷۴۳	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۱۲,۳۸۴,۰۴۹,۴۵۰
					۲۶,۰۶۰,۲۶۲,۷۱۸

۲۵-۳-۱- افزایش در مقرری و فوق العاده ماموریت پرسنل نسبت به دوره مالی مقایسه ای بابت افزایش هفت فروند ناوگان در دوره مالی موردنظر نسبت به دوره مشابه و همچنین تفاوت نرخ ارز محاسبه شده در سال مالی گذشته با نرخ ۱۲۲۶۰ ریال و در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۲۶۵۰۰ ریال میباشد .

۲۵-۳-۲- افزایش در سایر بابت هزینه حقوق پرسنل خارجی در دوره مالی مورد گزارش و پرداخت ماهیانه خواربار پرسنل شناورها ه روزانه از مبلغ ۶ دلار به مبلغ ۲ دلار به اضافه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال محاسبه و پرداخت شده است .

۲۶- هزینه های اداری عمومی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۲	ریال	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد
۲۶,۹۸۸,۲۷۷,۵۰۷	۱۳,۱۹۳,۸۸۸,۸۵۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۹۶۳,۹۸۱,۵۴۶	۲,۴۱۹,۷۷۷,۵۹۵	مزایای پایان خدمت
۳,۱۵۴,۳۹۰,۵۵۱	۱,۷۵۸,۷۷۳,۴۰۸	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۹۳۷,۸۵۱,۵۲۳	۳۸۹,۳۰۸,۸۲۱	ملزومات مصرفی
۱,۱۱۴,۸۶۱,۰۲۰	۶۰۵,۷۷۲,۳۱۷	تبلیغ و پذیرایی و تشریفات
۱,۴۸۴,۳۳۵,۷۲۵	۶۹۳,۶۲۶,۶۶۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۹,۵۳۷,۲۹۹,۹۰۹	۴,۴۹۳,۳۷۵,۵۰۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴,۹۳۵,۱۲۳,۶۸۶	۲,۳۸۴,۴۱۶,۷۸۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۴۶۹,۰۰۰,۵۴۷	۱۹۶,۴۶۳,۷۴۶	کارمزد های بانکی
۱,۰۴۲,۳۰۵,۰۵۹	۳۱,۵۵۴,۴۲۹	خدمات کامپیوتری و اینترنت
۱,۲۹۶,۰۷۴,۱۷۳	۶۳۱,۳۱۲,۷۱۸	پست ، تلفن ، تلگراف
۶۸۵,۸۷۴,۹۲۰	۲۶۸,۲۰۳,۳۹۳	هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور
۱,۶۸۱,۹۴۱,۲۷۰	۶۸۹,۸۹۸,۷۴۲	پاداش هیئت مدیره
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۹,۶۷۵,۷۴۷,۶۶۹	۴,۶۷۷,۰۷۵,۲۱۷	۲۶-۱
۶۹,۱۷۷,۷۶۵,۱۰۵	۳۳,۶۳۳,۴۴۸,۱۹۲	

۲۶-۱ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه . سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۲	ریال	
ریال	ریال	درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
۵,۰۹۱,۲۲۰,۳۷۰	۳,۵۸۸,۵۲۱,۱۲۵	هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۴,۶۷۰,۹۰۶,۴۱۴)	(۲,۷۴۱,۴۴۱,۷۰۷)	سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۴,۴۵۳,۹۲۱,۰۴۱)	(۱۱,۱۱۱,۸۰۲,۷۰۸)	سود تبدیل ارزهای بیگانه
	۷,۶۷۸,۰۵۳,۸۷۵	سایر
۱۳۷,۵۷۷,۰۰۰	۶۵,۳۳۲,۰۰۰	۲۷-۱
(۳,۸۹۶,۰۳۰,۰۸۵)	(۲,۵۲۱,۳۳۷,۴۱۵)	جمع

۲۷-۱ سایر شامل ۳۳ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.

۲۸- هزینه‌های مالی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها	ریال	ریال	ریال
۱۹	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۱۱,۴۴۵,۷۴۴,۱۷۵	۱۹,۶۹۱,۴۴۷,۶۱۹
هزینه تمبروسته و سایر اوراق بهادار مصرفی	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰
	۷,۳۶۶,۶۹۷,۲۵۹	۱۱,۸۶۵,۸۶۴,۱۷۵	۲۰,۱۱۱,۵۶۷,۶۱۹

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۲۹-۱	۲,۱۲۷,۲۰۸,۸۹۸	۲,۷۳۰,۱۸۴,۴۹۴	۳,۲۷۹,۵۶۶,۹۸۶
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۴,۲۲۳,۷۷۹,۱۵۶	۱۲,۴۷۱,۷۷۲,۰۶۲	۱۲,۷۸۵,۱۷۹,۰۷۰
سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت	۲۵,۳۲۶,۹۵۱	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰	۳۲۰,۳۹۴,۳۷۴
سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز	(۲)	۲۳۰,۳۹,۷۱۳	۲۰۰,۳۴۷,۵۳۱
سایر درآمدها و هزینه ها	۱,۵۰۶,۹۴۸,۹۵۰	۳,۴۴۷,۷۰۶,۱۸۱	۹,۵۰۵,۱۸۴,۱۹۰
	۷,۸۸۳,۲۶۳,۹۵۳	۱۸,۹۱۹,۰۶۱,۴۵۰	۲۶,۰۹۰,۶۷۲,۱۵۱

۲۹-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها به مبلغ ۲۰۱۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی و مبلغ ۱۸۳۳ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندرانزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۹-۲ از مبلغ ۴۲۲۴ میلیون ریال مبلغ ۴۱۲۴ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام و مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت سایر درآمدها می باشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی

تجدید آرایه شده	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۸	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار
مالیات تکلیفی سال ۸۹	۰	۰	(۲۸۷,۲۸۴,۰۰۰)
مالیات تکلیفی سال ۹۰	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	۰	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)
مالیات عملکرد سال ۸۹	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	۰	(۷,۳۷۲,۰۰۰)
مالیات عملکرد سال ۹۰	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	۰	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)
مالیات عملکرد سال ۹۱	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات عملکرد سال ۹۱	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات تکلیفی سال ۹۱	۰	(۹۵,۴۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۴۸۷,۹۵۵)
سایر تعدیلات	۱,۹۲۳,۷۰۳,۹۸۵	۰	۳,۱۵۲,۸۲۹,۶۳۴
	(۵,۷۴۵,۴۰۳,۳۳۲)	(۸,۴۱۵,۴۸۷,۹۵۵)	(۱۳,۲۱۸,۹۴۹,۶۳۸)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	(تجدید آرایه شده)
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۲۳۹,۰۰۵,۲۳۷,۰۸۳
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و سایر داراییها	۳۷,۲۲۴,۱۹۲,۹۸۹	۵۷,۷۳۵,۵۷۰,۴۷۷
فزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۷۸,۰۰۲,۹۶۰	۲,۳۱۵,۷۳۳,۱۳۳
افزایش موجودیهای جنسی	(۱,۵۶۲,۸۸۴,۳۹۴)	(۴,۲۰۲,۰۲۱,۹۶۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۴,۸۹۴,۴۵۵,۹۵۴)	(۲۰,۵۵۶,۹۱۰,۹۵۹)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی و طلب از شرکتهای گروه	(۳۲,۱۶۰,۱۷۳,۲۵۴)	۱۵,۰۷۵,۲۱۶,۶۳۶
افزایش حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه	(۲۱۳,۰۲۸,۱۷۶)	۱۹,۵۳۴,۴۲۹,۱۲۸
افزایش پیش دریافتها	۵,۸۰۴,۸۲۵,۱۱۷	(۴,۲۵۶,۵۷۱,۸۴۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۸,۶۷۳,۰۸۵,۶۳۳	۱۸,۸۶۳,۳۰۰,۷۲۴
۱۹۵,۹۳۰,۴۹۰,۵۵۵	۱۱۷,۸۲۳,۲۵۴,۹۴۴	۳۲۳,۵۱۳,۹۸۲,۴۱۸

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲ حسابهای انتظامی :

۳۳-۲-۱ 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.

۳۳-۲-۲ اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۲۵۴.۳۳۲.۶۱۳.۰۷۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۴.۲۷۵.۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.

۳۴- جدول مقایسه ای نتایج عملیات با بودجه اصلاحی پیشنهادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و تعیین انحرافات

انحرافات مساعد (نامساعد)		۱/۲ بودجه	بودجه	واقعی	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۲۱,۱۳۴	۵۰۰,۷۶۳	۱,۰۰۱,۵۲۵	۵۲۱,۸۹۷	درآمد خالص حاصل از ارائه خدمات بهای تمام شده خدمات ارائه شده:
۰	۰				
۲۴	۳۲,۷۸۱	(۱۳۶,۶۳۵)	(۲۷۳,۲۷۰)	(۱۰۳,۸۵۴)	
(۹)	(۱۵,۸۲۳)	(۱۸۰,۸۵۹)	(۳۶۱,۷۱۸)	(۱۹۶,۶۸۲)	
۲۱	۳۸,۰۹۲	۱۸۳,۲۶۹	۳۶۶,۵۳۷	۲۲۱,۳۶۱	سود ناخالص
(۶)	(۲,۱۷۱)	(۳۹,۴۲۲)	(۷۸,۸۴۴)	(۴۱,۵۹۳)	هزینه های اداری و عمومی
(۷۳)	(۵,۰۸۹)	۷,۰۰۲	۱۴,۰۰۵	۱,۹۱۳	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۰	۳۰,۸۳۲	۱۵۰,۸۴۹	۳۰۱,۶۹۸	۱۸۱,۶۸۱	سود عملیاتی
(۵۵)	(۲,۶۱۳)	(۴,۷۵۴)	(۹,۵۰۷)	(۷,۳۶۷)	هزینه های مالی
۱۲۷	۴,۴۱۴	۳,۴۶۹	۶,۹۳۸	۷,۸۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰	سود حاصل از فعالیت‌های عادی قبل مالیات
۲۲	۳۲,۶۳۳	۱۴۹,۵۶۴	۲۹۹,۱۲۹	۱۸۲,۱۹۷	سود خالص

توجیه انحرافات عملیات واقعی با بودجه مصوب ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ :

۱- انحراف مساعد در سرفصل درآمدها ناشی از وصول کرایه حمل بصورت ریالی توسط مشتریان می باشد.

۲- انحراف مساعد در سرفصل هزینه های عملیات بازرگانی ناشی از پیش بینی زیاد هزینه های بازرگانی در بودجه مصوب می باشد که عملاً در ۶ ماهه اول مقدار واقعی کمتر از بودجه مصوب می باشد.

۳- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های عملیات ناوگان بابت افزایش هزینه تعمیرات ادواری و هزینه دستمزد در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف : معاملات مشمول ماده «۱۲۹» اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	هزینه حقوق پرسنل مأمور	۱۱۳,۵۴۱,۲۹۹	۱۵۵,۳۶۹,۹۶۳	(۴۱,۹۲۸,۶۶۴)
شرکت کشتیرانی کاسپین	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه پرداختی بابت خرید سه فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۹۸,۲۱۶,۹۰۸,۴۹۶	۳۵,۱۲۷,۳۳۲,۹۹۷	۶۳,۰۸۹,۶۷۵,۴۹۹
شرکت فرعی	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	۷۱,۷۶۶,۰۱۹,۹۶۱	۵۶,۱۷۱,۱۵۷,۵۱۷	۱۵,۵۹۴,۸۶۲,۴۴۴
شرکت کشتیرانی ترکمنستان	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت اجاره ساختمان	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰	۰	۱۵۲,۹۷۶,۱۰۰

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	شرکتهای عضو گروه	آرایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستمها براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۴۸۴,۷۳۷,۳۴۲	۷۰۱,۷۵۰,۹۴۲	(۲۱۷,۰۱۳,۶۰۰)
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زاپرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقدہ فیما بین.	۵,۷۱۶,۰۲۳,۳۱۵	۵,۳۵۱,۲۰۲,۴۳۱	۳۶۴,۸۲۰,۸۸۴
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت خرید کانتینر- افزایش سرمایه- ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۲۴۲,۰۰۳,۳۶۳,۰۳۱	۲۳۹,۹۶۷,۳۹۰,۳۳۲	(۷,۹۶۴,۰۲۷,۲۰۱)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۲۴۴,۰۰۰	۱۳۰,۰۲۰,۱۵۹	(۱۲۹,۷۷۶,۱۵۹)