

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

جهانی حرکت کنیم

شرکت سهامی عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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 سود (زیان) جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
۶	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه فعالیت
۷	ب: مبانی تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.	

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای علی اکبر غنچه

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی چه بوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدرباری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و هندسی کشتیرانی قشم

عضو هیات مدیره

آقای احمد مخماری

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر



۴۲۱۴۵/۱۷۱۱

۳۲۴

منطقه آزاد تجاری - صنعتی بندرانزلی، خیابان شهید مصطفی خمینی، تلفن: ۰۲۱-۳۲۲۳۸۰۱-۳، فاکس: ۰۲۱-۳۲۲۳۶۲۶، صندوق پستی

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)	
ریال	ریال							
داراییهای جاری:								
							</	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۶۰۰,۶۹۰,۴۴۱,۹۴۰	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴	(۳۵۷,۵۸۵,۹۴۱,۷۵۶)	(۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰)
سود ناخالص		۲۴۳,۱۰۴,۵۰۰,۱۸۴	۲۴۱,۳۰۷,۸۲۶,۸۷۶
هزینه های اداری عمومی	۲۵	(۴۷,۵۴۳,۳۱۵,۸۳۶)	(۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۱۳,۵۶۵,۴۳۴,۶۹۲)	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)
		(۶۱,۱۰۸,۷۵۰,۵۲۸)	(۲۱۷,۳۹۹,۴۹۱,۲۸۹)
سود عملیاتی		۱۸۱,۹۹۵,۷۴۹,۶۵۶	۲۳,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷
هزینه های مالی	۲۷	(۱۴,۲۵۱,۷۰۲,۸۲۸)	(۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۲۲,۹۸۹,۶۲۱,۶۷۹	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷
		۸,۷۳۷,۹۱۸,۸۵۱	۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸
سود خالص		۱۹۰,۷۳۳,۶۶۸,۵۰۷	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵
سود خالص		۱۹۰,۷۳۳,۶۶۸,۵۰۷	۱۱۸,۵۰۹,۳۱۴,۰۱۱
سود انباشته ابتدای دوره		۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۶,۰۳۲,۶۸۷,۳۳۲)	(۷,۸۳۱,۵۰۰,۲۰۶)
سود انباشته ابتدای دوره- تعدیل شده		۲۰,۱۱۱,۵۱۸,۸۸۴	۷۸,۱۹۲,۳۵۱,۰۸۷
سود قابل تخصیص		۲۱۰,۸۴۵,۱۸۷,۳۹۱	۲۰۳,۱۷۶,۵۱۱,۰۸۴
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	۲۲	(۹,۵۳۶,۶۸۳,۴۲۵)	(۵,۹۲۵,۴۶۵,۷۰۱)
پاداش هیئت مدیره		(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب		(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه		.	.
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۳۴,۷۳۶,۶۸۳,۴۲۵)	(۵۸,۴۲۵,۴۶۵,۷۰۱)
سود انباشته پایان دوره		۱۷۶,۱۰۸,۵۰۳,۹۶۶	۱۴۴,۷۵۱,۰۴۵,۳۸۳

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۰	۰	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳
سود جامع سال مالی	۰	۰	۲۷,۵۰۹,۹۸۶,۴۴۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	(۷,۵۴۴,۲۱۶,۲۰۶)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۰	۰	۱۹,۹۶۵,۷۷۰,۲۴۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
فعالیت‌های عملیاتی:				
۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸۷,۱۲۹,۰۵۳,۶۵۴	۱۰۹,۷۰۳,۹۲۴,۲۵۷	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹
	بازده سرمایه گذاریها و سودسهم پرداختنی بابت تامین مالی :			
۲۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۶,۲۹۸,۶۰۳,۰۸۹	۳,۱۸۴,۵۱۹,۹۱۰	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹
	سود پرداختنی بابت تسهیلات مالی	(۱۲,۴۴۲,۱۰۴,۵۷۱)	(۱۲,۲۵۴,۳۵۳,۲۳۷)	(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی	۳,۸۵۶,۴۹۸,۵۱۸	(۹,۰۶۹,۸۳۳,۳۲۷)	(۳,۷۷۲,۹۶۵,۰۰۰)
	مالیات:			
	مالیات بر درآمد (مالیات بر ارزش افزوده)	.	(۴۱,۲۳۴,۱۸۰)	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
	وجوه (پرداختی) جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۳۹,۵۵۲,۲۵۷,۱۰۲)	(۲۱,۷۳۹,۲۵۵,۷۸۰)	(۳۷,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵)
	وجوه (پرداختی) جهت تحصیل سایر دارائیه‌ها	(۲۱۶,۶۰۶,۷۵۸)	(۱۳,۴۳۳,۷۹۴)	(۷۷,۶۴۹,۳۸۸)
	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	۲۵۰,۵۸۵,۳۲۷	۱,۱۴۴,۴۶۳,۶۴۵
۱۲	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	(۷۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۵,۹۴۵,۸۶۳,۸۶۰)	(۲۹,۰۰۲,۱۰۴,۲۴۷)	(۳۷,۳۸۴,۰۹۳,۱۲۸)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۵,۰۳۹,۶۸۸,۳۱۲	۷۱,۵۹۰,۷۵۲,۵۰۳	۲۴۲,۱۹۳,۵۳۰,۹۵۰
فعالیت‌های تامین مالی :				
	وجوه حاصل از افزایش سرمایه	.	۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰	۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰
	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۲,۸۳۸,۲۴۴,۸۲۵)	(۸۶,۳۲۶,۶۷۹,۸۴۲)	(۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۳۲۹)
	تسهیلات مالی دریافتی	.	.	.
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۲,۸۳۸,۲۴۴,۸۲۵)	(۸۱,۸۵۹,۳۰۴,۸۴۲)	(۱۹۰,۸۴۵,۶۳۳,۳۲۹)
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۷,۷۹۸,۵۵۶,۵۱۳)	(۱۰,۲۶۸,۵۵۲,۳۳۹)	۵۱,۳۴۷,۸۹۷,۶۲۱
	مانده وجه نقد در آغاز دوره	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۷۴,۴۷۸,۰۵۳,۵۹۸	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴
	مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۱۱,۱۵۳,۳۵۳,۹۱۲	۶۴,۲۰۹,۵۰۱,۲۵۹	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵
	مبادلات	.	.	۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۴ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۳ صاحبان سهام ، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۰ صاحبان سهام محل فعالیت شرکت به منطقه آزاد تجاری-صنعتی بندرانزلی - غازیان ، منتقل گردیده و تحت شماره ۱۴۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۵ به ثبت رسیده است. در حال حاضر ، شرکت جزء شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در بندرانزلی و نمایندگیهای آن در بنادر نوشهر و 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 فعالیتها در بنادر انزلی ، نوشهر ، امیرآباد ، بندر آکاتودر 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)
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

جدول تعداد کارکنان برحسب خشکی و دریایی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۱۴	۱۱۴
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۷۳	۲۳۹
جمع کل		۳۸۷	۳۵۳

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

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۳۹	۴۰
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۳۵	۳۳
جمع کارکنان دائم	۷۴	۷۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۰	۴۱
جمع کل	۱۱۴	۱۱۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۱- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

با توجه به مفاد بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری و با عنایت به آنکه تمامی شرایط ذیل در خصوص این شرکت صدق می کند، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده و این صورتهای مالی صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) می باشد.

- واحد تجاری خود واحد تجاری فرعی بوده که ۸۷/۴ درصد سهام آن متعلق به واحد تجاری اصلی (شرکت کشتیرانی ج.ا.ا) است.

- سهام یا سایر اوراق بهادار شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار معامله نمی شود.

- شرکت هیچگونه اوراق بهاداری جهت عرضه به عمومی صادر نکرده است.

- واحد تجاری اصلی نهایی (شرکت کشتیرانی ج.ا.ا)، صاحب ۸۷/۴ درصد سهام شرکت (صورتهای مالی تلفیقی بر اساس استاندارد حسابداری تهیه می نماید).

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودیهای جنسی

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

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روغن موتور کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
موجودی لوازم و قطعات یدکی روی عرشه کشتی	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱

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

۳-۳-۲ 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.ا و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاث اداری	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

۳-۳-۳

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.

۳-۳-۴

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.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام 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.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- نحوه شناسایی درآمدها

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می گردد و در پایان دوره مالی درآمد سفرهائیکه 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 .

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

کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام 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.

۳-۹- دموارژ و دیسپچ

درآمد حاصل از دموارژ (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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۶۱,۱۱۹,۳۶۹,۴۸۶	۴-۱
۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۴۰,۸۱۴,۷۸۱	۵,۰۹۴,۵۶۶,۵۸۴	
۳۹,۳۴۹,۳۹۶,۳۰۷	۴۴,۷۳۴,۴۱۷,۸۴۲	
۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۱۱۱,۱۵۳,۳۵۳,۹۱۲	

۴-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
جمع - ریال	جمع - ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی(دلاری)	
۹۲,۱۰۷,۵۰۶	۶,۴۲۹,۳۸۴	-	۶,۴۲۹,۳۸۴	۲۶۲.۴۲	توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی تهران
۹۷۸,۷۹۷,۸۱۷	۳۶۵,۴۶۱,۶۴۳	۲۸۶,۶۸۰,۱۹۸	۷۸,۷۸۱,۴۴۵	۳۲۱۵.۵۷	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۴۰,۴۶۵,۸۰۳	-	۴۰,۴۶۵,۸۰۳	۱۶۵۱.۶۷	تجارت- شعبه قدس تهران
۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۱۷,۷۳۴,۲۳۵,۹۴۵	۱۷,۷۳۴,۲۳۵,۹۴۵	۰	۰.۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۶,۹۱۷,۸۳۲,۱۵۰	۱۵,۷۹۳,۶۳۷,۸۲۹	۳,۲۸۲,۷۲۹,۳۵۷	۱۲,۴۱۰,۹۰۸,۴۷۲	۵۰۶۵۶۷.۶۹	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۲,۳۹۷,۱۳۳,۸۳۷	۱۷,۱۸۶,۲۵۰,۶۴۸	۱۷,۰۸۰,۸۰۲,۵۳۱	۱۰۵,۴۴۸,۱۱۷	۴۳۰۴.۰۰	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۱۷,۲۶۴,۵۰۵	۱۸,۶۲۰,۴۹۳	-	۱۸,۶۲۰,۴۹۳	۷۶۰.۰۲	ملت - شعبه مرکزی تهران
۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶	۲,۵۷۹,۵۴۹,۲۱۲	۲,۴۹۵,۴۸۵,۵۵۹	۸۴,۰۶۳,۶۵۳	۳۴۳۱.۱۷	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۷۰,۱۳۹,۸۶۷	۷۰,۶۹۳,۸۶۷	۲۱,۱۳۹,۸۶۷	۴۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۰۲۲.۶۱	رفاه
۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۴۸,۱۵۳,۷۸۹	۴۸,۱۵۳,۷۸۹	۰	۰.۰۰	ملی - شعبه گمرک
۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۱۳۷,۵۹۲,۶۱۳	۱۳۷,۵۹۲,۶۱۳	۰	۰.۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۴۴,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۵,۹۱۴,۴۶۷,۹۲۲	-	۵,۹۱۴,۴۶۷,۹۲۲	۲۴۱۴۰۶.۸۵	ملی - مسکو
۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۱۶,۳۵۸,۳۰۰	۱۶,۳۵۸,۳۰۰	۰	۰.۰۰	قوامین
۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۸۲۶,۰۲۷,۱۱۹	۸۲۶,۰۲۷,۱۱۹	۰	۰.۰۰	ملت(سوخت)
۱,۵۴۲,۴۰۰,۷۹۲	۳۸۱,۴۲۴,۹۲۰	۵۴,۶۲۲,۵۵۲	۳۲۶,۸۰۲,۲۶۸	۱۳۳۳۸.۸۷	سایر
۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۶۱,۱۱۹,۳۶۹,۴۸۶	۴۲,۰۸۳,۸۲۷,۸۲۰	۱۹,۰۳۵,۵۴۱,۶۵۶	۷۷۶۹۶۰.۸۸	

۴-۱-۱ وجوه ارزی شرکت عمدتاً از نوع دلار و یورو است که ارقام دلاری بانرخ ۲۴.۷۷۷ و یورویی با نرخ برابری ۳۳.۸۷۷ ریال در دوره مذکور تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۰	۲۴,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲
۰	۱۱۱,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱,۲ از مبلغ ۱۱۱.۱۷۷ میلیون ریال، مبلغ ۲۴.۷۷۷ میلیون ریال درخصوص قرارداد مشارکت خرید، واردات و فروش گندم خوراکی شرکت AKA و مبلغ ۸۶.۴۰۰ میلیون ریال در خصوص مشارکت خرید، واردات و توزیع غلات می باشد. که به منظور افزایش سهم ناوگان طی موضوع قرارداد مشارکت مورخ ۹۲/۰۲/۰۸ و در خصوص تجارت غلات تا سقف ۲۰۰ هزار تن انجام که تا پایان دوره مالی نیز خاتمه خواهد یافت. بدیهی است میزان ارز به عنوان آورده نقدی شرکت در خرید منظور گردید و سود حاصله از سرمایه گذاری به آن نیز محاسبه و تعلق خواهد گرفت.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری					
۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
یادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۱ بدهکاران تجاری	۵۶,۵۴۸,۷۷۶,۱۳۲	۱۰,۴۷۸,۶۰۶,۲۲۹	(۳,۱۲۰,۸۱۷,۶۱۴)	۶۳,۹۰۶,۵۶۴,۷۴۷	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱
	۵۶,۵۴۸,۷۷۶,۱۳۲	۱۰,۴۷۸,۶۰۶,۲۲۹	(۳,۱۲۰,۸۱۷,۶۱۴)	۶۳,۹۰۶,۵۶۴,۷۴۷	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰						۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ماهیت طلب	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریال	ریال
آی بی سی پرو	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰
کشتیرانی نگین	۶۳۳,۶۹۶,۵۵۲	۱,۳۵۹,۷۳۵,۴۰۴	۰	۱,۹۹۳,۴۳۱,۹۵۶	۶۷۱,۲۷۲,۷۵۵	۶۷۱,۲۷۲,۷۵۵	۶۷۱,۲۷۲,۷۵۵
سفینه النجات	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳
شرکت فرعی	۶,۵۸۹,۹۴۶,۶۱۹	(۲۸,۱۴۵,۳۹۳)	۰	۶,۵۶۱,۸۰۱,۲۲۶	۳,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰	۳,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰	۳,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰
آ ام ک	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۲,۳۸۹,۶۳۷	۴۶۲,۳۸۹,۶۳۷
تولکان	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵
نیرو متال fz	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۷۹,۸۲۹	۵۷۷,۲۷۹,۸۲۹
یوگ اگر	۱۲,۹۸۴,۱۳۷,۵۸۹	۰	۰	۱۲,۹۸۴,۱۳۷,۵۸۹	۰	۰	۰
بازرگانی محسنی	۸,۶۷۱,۹۵۰	۳۳۸,۰۸۹,۵۴۹	۰	۳۴۶,۷۶۱,۴۹۹	۰	۰	۰
میتسو جنرال	۵۳۳,۲۶۰,۰۰۹	۴۰,۱۵۵,۸۲۲	۰	۵۷۳,۴۱۵,۸۳۱	۰	۰	۰
گل شیپینگ	۶۹۶,۱۱۲,۲۹۳	۳۱,۸۰۰,۹۲۶	۰	۷۲۷,۹۱۳,۲۱۹	۰	۰	۰
ایران خودرو	۱۰,۱۱۱,۹۸۹,۲۴۰	(۱,۸۵۹,۲۰۹,۹۲۰)	۰	۸,۲۵۲,۷۷۹,۳۲۰	۰	۰	۰
شرکت فواکه	۲,۷۶۵,۳۵۷,۲۵۳	۰	۰	۲,۷۶۵,۳۵۷,۲۵۳	۰	۰	۰
ام جی ترانس	۱,۱۷۲,۰۵۹,۶۳۲	۰	۰	۱,۱۷۲,۰۵۹,۶۳۲	۰	۰	۰
پاسارگاد نوراسیا	۴,۰۳۷,۸۶۸,۰۴۷	۰	۰	۴,۰۳۷,۸۶۸,۰۴۷	۰	۰	۰
ای وان کو	۹,۷۵۴,۲۷۸,۷۳۶	۰	۰	۹,۷۵۴,۲۷۸,۷۳۶	۰	۰	۰
خطیبی	۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
حسین نژاد	۳۲۳,۶۹۴,۶۵۷	۰	۰	۳۲۳,۶۹۴,۶۵۷	۰	۰	۰
آذر کشش	۳۳۹,۶۹۲,۶۷۰	۶,۰۵۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۷۴۲,۶۷۰	۰	۰	۰
سایر	۶,۵۹۸,۰۱۰,۸۸۵	۹,۷۹۸,۱۲۹,۸۴۱	(۳,۱۲۰,۸۱۷,۶۱۴)	۱۳,۲۷۵,۳۲۳,۱۱۲	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲
	۵۶,۵۴۸,۷۷۶,۱۳۲	۱۰,۴۷۸,۶۰۶,۲۲۹	(۳,۱۲۰,۸۱۷,۶۱۴)	۶۳,۹۰۶,۵۶۴,۷۴۷	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جاری کارکنان	ریال	ریال
	۲,۸۵۵,۵۵۱,۷۴۸	۶۹۶,۰۲۸,۳۰۲
وام کارکنان	۴,۷۰۷,۹۴۷,۳۰۶	۴,۰۹۶,۷۲۱,۱۴۹
اسناد دریافتنی	۱,۰۰۲,۴۳۷,۵۰۰	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰
سپرده های موقت	۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام ترجیحی کارکنان	۳,۴۱۵,۳۵۴,۹۹۸	۰
سایر	۳,۷۹۷,۱۸۷,۳۵۳	۲۷۰,۸۳۸,۲۷۶
جمع	۱۵,۷۷۸,۴۷۸,۹۰۵	۷,۹۱۵,۰۸۷,۷۲۷
کسر می شود : حصه بلند مدت وام کارکنان	(۲,۹۲۷,۷۱۸,۶۶۷)	(۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹)
	۱۲,۸۵۰,۷۶۰,۲۳۸	۵,۲۶۰,۲۲۵,۸۱۸

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

۸- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی(دلار یورو)	ریالی	خالص - ریال	خالص - ریال
کشتیرانی ج.ا.	۰	۰	۰	۸۲,۷۰۹,۵۸۳,۱۹۵
شرکت ال تی سی	۰	۰	۰	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰
شرکت فرعی	۷,۱۳۸,۶۶۳,۱۰۰	۰	۷,۱۳۸,۶۶۳,۱۰۰	۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۵۵۴
موسسه خدمات رفاهی	۰	۹۶۹,۴۸۴,۲۳۶	۹۶۹,۴۸۴,۲۳۶	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱
بندر خارجی	۵۲,۸۱۳,۹۰۷,۷۸۹	۰	۵۲,۸۱۳,۹۰۷,۷۸۹	۵۳,۲۵۹,۷۱۱,۱۳۹
کشتیرانی کاسپین	۲۵,۱۴۲,۹۳۱,۲۶۵	۲۰,۸۴۸,۹۷۴,۴۲۲	۴۵,۹۹۱,۹۰۵,۶۸۷	۲۳,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷
شرکت پی اف اس ک	۴۱,۳۵۳,۳۶۸,۹۱۰	۰	۴۱,۳۵۳,۳۶۸,۹۱۰	۲۱,۱۹۲,۴۱۸,۶۶۲
شرکت تامین نیرو	۰	۰	۰	۸,۲۷۶,۴۴۹
کشتیرانی ترکمنستان	۰	۱۱۲,۳۱۶,۷۰۰	۱۱۲,۳۱۶,۷۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۱۰۵,۷۰۸,۸۴۱	(۷۲,۰۶۱,۰۲۴)	۳۳,۶۴۷,۸۱۷	۴۳۳,۲۵۳,۵۲۱
شرکت مسخر دریا	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
کشتیرانی راه جنوب	۷۴۳,۳۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۳۱۰	۰
کشتیرانی والفجر	۰	۰	۰	۱,۴۸۹,۸۳۹
	۱۲۶,۵۵۵,۳۲۳,۲۱۵	۲۱,۸۶۱,۴۹۹,۳۳۴	۱۴۸,۴۱۶,۸۲۲,۵۴۹	۳۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷

۸-۱ مانده طلب شامل مبلغ ۵۶۰۷ میلیون ریال بابت سود سهمی سال ۲۰۱۲ و مبلغ ۱۵۳۱ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عوارض بندری میباشد.

۸-۲ مانده فوق عمدتاً مربوط به وام خرید لیفتراک برای بندر و نقشه برداری هوایی به مبلغ ۴۹۵۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۴۰۹ میلیون ریال نیز بابت مقرری پرسنل نماینده و مبلغ ۱۸۲۵ ریال بابت سایر هزینه های باشد.

۸-۳ مانده فوق عمدتاً بابت فروش سه فروند شناور می باشد.

۸-۴ مانده فوق از بابت وجوه دریافتنی کرایه حمل از مشتریان و خریداران کالا می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی های جنسی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱-۹ انبار تدارکات	۱۷,۸۴۵,۴۹۵,۵۹۶	۱۶,۵۴۳,۸۲۴,۹۹۷
۲-۹ سوخت و روغن کشتیها	۷,۳۶۹,۰۸۷,۹۳۶	۷,۲۲۰,۱۱۴,۱۵۹
	<u>۲۵,۲۱۴,۵۸۳,۵۳۲</u>	<u>۲۳,۷۶۳,۹۳۹,۱۵۶</u>

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

۹-۲ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۴۱/۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰/۲۷۰/۱۱۰ مورخ ۹۱/۱۲/۲۹ تا سقف ۳۱.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد

۱۰- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
			ریال	ریال
۱۰-۱	۴۱۸,۱۸۱,۲۵۲	۹۷۷,۵۵۷,۹۱۵	۱,۳۹۵,۷۳۹,۱۶۷	۲,۰۲۲,۰۳۰,۰۳۹
پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری				
۱۰-۲	۰	۱۰,۵۳۱,۶۴۳,۷۳۵	۱۰,۵۳۱,۶۴۳,۷۳۵	۳,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲
مالیات بر ارزش افزوده				
۱۰-۳	۴,۵۲۰,۸۲۰,۴۴۱	۳,۹۵۰,۸۲۲,۴۰۰	۸,۴۷۱,۶۴۲,۸۴۱	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹
پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام				
۱۰-۴	۱۷,۸۹۳,۱۶۱,۲۲۰	۱۷,۸۹۳,۳۴۹,۵۳۶	۳۵,۷۸۶,۵۱۰,۷۵۶	۲۳,۶۵۴,۳۲۸,۷۳۲
سایر پیش پرداختها				

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

۱۰-۲- سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۶.۳۹۴ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت اقلام سرمایه خارجی و ۸.۶۲۴ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی ، تعمیرات جاری و غیره میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱۰- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۴,۵۰۸	۷۶۱,۶۲۵,۸۵۳	۴۹۹,۱۲۳,۴۸۴	۱,۲۶۰,۷۴۹,۳۳۷	۰
ملکی	۴,۵۲۵	۳۲۲,۱۲۲,۱۷۱	۸۱,۵۴۳,۱۶۱	۴۰۳,۶۶۵,۳۳۲	۰
ملکی	۴,۵۲۶	۱۱۷,۲۳۹,۶۹۴	۱۸۳,۸۳۴,۶۶۰	۳۰۱,۰۷۴,۳۵۴	۰
ملکی	۴,۵۲۸	۴۲۴,۲۴۷,۶۷۹	۹۰,۳۷۵,۶۳۴	۵۱۴,۶۲۳,۳۱۳	۰
ملکی	۴,۵۲۳	۳۹۳,۰۵۸,۱۷۳	۲۰۵,۵۳۴,۷۶۶	۵۹۸,۵۹۲,۹۳۹	۰
ملکی	۴,۵۲۱	۲۱۱,۲۲۰,۶۲۸	۳۰۷,۱۹۵,۱۳۱	۵۱۸,۴۱۵,۷۵۹	۰
ملکی	۴,۵۱۷	۳۱۸,۴۴۵,۳۳۵	۵۱۱,۵۰۰,۷۸۰	۸۲۹,۹۴۶,۱۱۵	۰
ملکی	۴,۵۲۷	۲۱۵,۷۱۲,۹۸۹	۱۴۰,۱۱۴,۱۳۱	۳۵۵,۸۲۷,۱۲۰	۰
ملکی	۴,۴۹۰	۶۰۳,۴۰۷,۶۸۸	۶۱۱,۷۹۲,۵۹۴	۱,۲۱۵,۲۰۰,۲۸۲	۰
ملکی	۴,۵۱۹	۲۹۵,۵۶۱,۴۷۴	۲۸۷,۴۱۱,۹۸۲	۵۸۲,۹۷۳,۴۵۶	۰
ملکی	۴,۵۱۳	۲۲۳,۷۰۸,۹۶۵	۴۳۶,۸۹۸,۲۶۴	۶۶۰,۶۰۷,۲۲۹	۰
ملکی	۴,۵۲۹	۲۱۵,۲۲۳,۰۵۲	۱۹۵,۳۶۴,۵۳۳	۴۱۰,۵۸۷,۵۸۵	۰
استیجاری	۴,۵۱۴	۱۸۹,۵۰۱,۶۷۳	۲۷۳,۶۹۶,۱۴۴	۴۶۳,۱۹۷,۸۱۷	۰
استیجاری	۴,۵۱۸	۲۲۹,۷۴۵,۰۶۷	۱۲۶,۴۳۷,۱۳۶	۳۵۶,۱۸۲,۲۰۳	۰
ملکی	۴,۱۴۶	۰	۰	۰	۵۵۰,۸۶۷,۵۴۲
ملکی	۴,۱۶۲	۰	۰	۰	۱۳۸,۵۱۱,۶۲۳
ملکی	۴,۱۵۶	۰	۰	۰	۶۱۲,۳۵۷,۴۱۱
ملکی	۴,۱۵۲	۰	۰	۰	۷۱۸,۹۰۳,۴۰۱
ملکی	۴,۱۶۷	۰	۰	۰	۱۴۸,۱۰۳,۲۴۰
ملکی	۴,۱۵۹	۰	۰	۰	۵۰۸,۷۷۹,۹۵۳
ملکی	۴,۱۴۲	۰	۰	۰	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹
ملکی	۴,۱۲۶	۰	۰	۰	۲,۳۰۰,۷۲۹,۵۶۳
ملکی	۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۸۴۳,۷۴۲,۵۲۹
ملکی	۴,۱۴۹	۰	۰	۰	۸۴۱,۵۸۹,۵۶۷
ملکی	۴,۱۶۵	۰	۰	۰	۲۳۸,۶۴۸,۸۷۲
ملکی	۴,۱۶۸	۰	۰	۰	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲
ملکی	۴,۱۵۸	۰	۰	۰	۳۴۲,۲۱۹,۶۳۱
ملکی	۴,۱۵۳	۰	۰	۰	۱۸۶,۷۶۹,۱۶۲
استیجاری	۴,۱۶۶	۰	۰	۰	۲۱۱,۲۰۹,۲۳۸
استیجاری	۴,۱۷۲	۰	۰	۰	۲۳۷,۵۰۸,۵۶۶
جمع		۴,۵۲۰,۸۲۰,۴۴۱	۳,۹۵۰,۸۲۲,۴۰۰	۸,۴۷۱,۶۴۲,۸۴۱	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱ داراییهای ثابت مشهود:

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

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال					بهای تمام شده-ریال					شرح اقلام
مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک دوره مالی ۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک انباشته مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۹۲/۰۹/۳۰	تبدیلات (فروش)	مانده در ۹۲/۰۹/۳۰	تبدیلات (فروش)	افزایش اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	
۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۵۵۰,۰۹۷,۱۶۷,۳۰	۵۲۶,۵۰۳,۳۴,۴۱۳	۰	۲,۹۲۸,۱۴۸,۳۱۷	۱,۲۶۴,۱۲۰,۱۱۵	۵۶,۷۹۵,۳۰۲,۸۴۵	۵۶,۷۹۵,۳۰۲,۸۴۵	۰	۵۲۳,۴۶۶,۰۰۰	۰	۵۲۳,۴۶۶,۰۰۰	۵۶,۲۷۱,۸۳۶,۸۴۵	ساختمان و تاسیسات
۱,۴۷۳,۷۳۴,۴۳۲	۳,۱۲۳,۴۵۵,۵۷۲	۰	۳۵۹,۹۷۲,۷۷۰	۲,۷۰۱,۳۷۲,۴۷۰	۶,۱۸۴,۸۰۲,۸۱۲	۶,۱۸۴,۸۰۲,۸۱۲	۰	۲,۰۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۱۰۸,۸۱۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳۳۸,۲۵۷,۸۴۹,۲۱۱	۵۴۶,۹۸۳,۶۶۵,۸۱۶	۰	۱۸۰,۴۹۶,۳۳۰,۱۵۸	۲۵۹,۰۷۸,۰۶۸,۸۰۷	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۱	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۱	۰	۱۲۶,۷۷۵,۴۶۹,۷۶۵	۰	۱۲۶,۷۷۵,۴۶۹,۷۶۵	۶۹۷,۳۳۵,۸۹۸,۰۱۶	کشتیها
۱,۰۹۳,۶۱۸,۲۵۴	۱,۷۳۲,۴۵۳,۷۷۲	۰	۲۴۱,۸۹۸,۴۸۲	۱,۵۳۴,۸۴۷,۳۱۵	۳,۵۰۹,۱۹۹,۵۶۹	۳,۵۰۹,۱۹۹,۵۶۹	۰	۸۸۰,۷۳۳,۰۰۰	۰	۸۸۰,۷۳۳,۰۰۰	۲,۶۲۸,۴۶۵,۵۶۹	وسائط نقلیه
۷۷۸,۲۸۲,۵۶۹	۸۷۴,۸۸۶,۳۲۸	۰	۱۰۰,۳۴۹,۶۴۱	۲,۰۱۱,۶۰۵,۶۲۴	۲,۹۸۶,۸۴۱,۶۹۳	۲,۹۸۶,۸۴۱,۶۹۳	۰	۱۹۶,۹۵۲,۵۰۰	۰	۱۹۶,۹۵۲,۵۰۰	۲,۷۸۹,۸۸۸,۱۹۳	اثاثیه و منصوبات اداری
۲۷۹,۶۲۲,۳۵۵	۳۱۸,۶۹۶,۴۹۴	۰	۳۵,۷۷۷,۸۶۱	۳۸۲,۲۳۳,۵۲۱	۷۳۶,۷۰۷,۸۷۶	۷۳۶,۷۰۷,۸۷۶	۰	۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۰	۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۶۱,۸۵۷,۸۷۶	اثاثیه منزل، سازهای و مبلمان
۲,۳۳۶,۷۶۶,۶۷۲	۱,۷۸۱,۳۸۸,۲۸۷	۰	۵۵۵,۲۷۴,۲۲۴	۲,۱۷۱,۸۳۹,۳۶۸	۴,۵۰۸,۵۰۱,۸۷۹	۴,۵۰۸,۵۰۱,۸۷۹	۰	(۱۰۴,۱۶۱)	۰	۰	۲,۵۰۸,۶۰۶,۴۰۰	کانتینر
۶۶۵,۶۲۹,۵۷۲,۱۳۳	۷۷۳,۸۱۹,۵۸۰,۷۸۲	۰	۲۲,۲۷۱,۰۵۴,۶۵۳	۲۶۹,۱۴۲۰,۸۹۰,۲۲۰	۱,۰۶۵,۲۳۲,۷۲۴,۴۵۵	۱,۰۶۵,۲۳۲,۷۲۴,۴۵۵	۰	(۱۰۴,۱۶۱)	۰	۰	۹۳۴,۷۷۱,۶۶۱,۳۵۱	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳)	۰	۰	۱۰۷,۰۴۴,۵۰۳	زمین در جریان خرید
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شنایورهای در جریان خرید
۳,۴۸۸,۹۰۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۸۸,۹۰۰,۳۶۰)	۰	۰	۳,۴۸۸,۹۰۰,۳۶۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۳,۹۱۳,۹۳۳,۰۳۰	۵۱,۰۸۸,۲۷۰,۴۲۱	۰	۱۸,۶۹۲,۴۰۲,۲۱۱	۲۶,۹۴۱,۱۹۱,۰۵۹	۹۶,۲۷۱,۸۶۳,۶۹۱	۹۶,۲۷۱,۸۶۳,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۶۰,۸۵۵,۱۲۴,۰۸۹	تعمیرات اداری
۷۰,۳۰۳,۴۰۵,۵۲۳	۸۲۴,۹۰۷,۸۵۱,۲۰۳	۰	۴۰,۹۶۳,۴۵۶,۶۶۴	۲۹۶,۰۸۳,۲۸۰,۲۷۹	۱,۱۶۱,۹۵۴,۵۸۸,۱۴۶	۱,۱۶۱,۹۵۴,۵۸۸,۱۴۶	۰	(۳,۵۹۶,۰۴۹,۰۲۴)	۰	۱۶۶,۳۲۷,۹۰۶,۸۶۷	۹۹۹,۲۲۲,۷۳۰,۳۰۳	جمع کل

۱-۱ افزایش در سر فصل ساختمان و تاسیسات به مبلغ ۲۳م بابت نصب اسانسور و و تعمیرات میباشد

۱-۲ افزایش در سر فصل و ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۰۰۹م ریال بابت نصب و خرید سیستم موربین مان بسته جهت شرکت میباشد

۱-۳ افزایش در سر فصل کشتیها به مبلغ ۱۲۶۷۵ ریال بابت ورود سه فروند کشتی میباشد

۱-۴ افزایش در سر فصل وسائط نقلیه بابت خرید سه دستگاه سمنده میباشد

۱-۵ افزایش در سر فصل تعمیرات اداری به مبلغ ۳۵۸۶۶م بابت تعمیرات اداری ۷ فروند کشتی میباشد که طرف مدت ۳ماه از تاریخ اتمام عملیات ستهلای میشود

۱-۶ کاهش در سر فصل پیش پرداختها سرمایه ای بابت تعمیر خرید ژنراتور از شرکت وارسیلا و صورتحساب خرید قطعات از شرکت مذکور در از سنوات قبل به دلیل مشکلات تحریم میباشد که به طرفیت حساب بستکار آن در سر فصل حسابهای پرداختنی که دارای ماهیت مشابه میباشد تهاش شده است

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱-۵ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۱۱.۷۵۳.۰۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند .

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

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۸,۴۰۷,۰۸۵,۲۹۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵
	۱۸,۵۴۲,۰۸۵,۲۹۵	۴۳,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵

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

نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۱۷۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۱۲,۸۱۳,۹۴۹,۴۴۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۸,۴۰۷,۰۸۵,۲۹۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵

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

۱۲-۲-۲- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی بمنظور تسهیل در شبکه حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی کشور و بر اساس توافق نامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معدن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا می باشد وافزایش طی دوره آن بابت شناسایی درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۲-۳ همراه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶	۲,۹۲۷,۷۱۸,۶۶۷	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹
۱۳-۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱
	۳۹۴,۳۸۲,۳۲۲	۴۵۰,۶۳۲,۳۲۲
	۳,۴۲۶,۶۰۶,۲۴۰	۳,۲۰۹,۹۹۹,۴۸۲

حصة بلند مدت وام کارکنان

سرقفلی

سایر - حق الامتياز آب ، برق ، تلفن ، گاز

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی	.	۳,۲۲۵,۲۴۱,۴۲۹	۳,۲۲۵,۲۴۱,۴۲۹	۷,۹۲۹,۶۴۹,۴۰۹
۱۴-۱ پایانه های بندری	۴,۵۵۰,۲۹۲,۷۲۰	۴۶۱,۰۲۷,۴۷۹	۵,۰۱۱,۳۲۰,۱۹۹	۱۶۷,۳۹۷,۳۰۵
بیمه عمر و درمان تکمیلی	.	۱۳۴,۰۳۵,۶۶۰	۱۳۴,۰۳۵,۶۶۰	۸۶,۴۱۰,۹۷۹
حقوق پرداختنی	.	۲۹۵,۷۴۹,۸۱۸	۲۹۵,۷۴۹,۸۱۸	۴۵۶,۷۱۳,۳۵۵
۱۴-۲ حق بیمه های پرداختنی	.	۳,۱۶۷,۸۹۲,۱۵۹	۳,۱۶۷,۸۹۲,۱۵۹	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳
ذخیره بازخرید مرخصی	.	۳,۰۱۳,۹۶۴,۶۳۷	۳,۰۱۳,۹۶۴,۶۳۷	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶
ذخیره هزینه کسر تخلیه و بارشماری	.	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴
۱۴-۳ سایر بستانکاران غیر تجاری	۸,۹۴۸,۴۰۶,۴۸۳	۳,۶۸۱,۶۷۰,۱۵۵	۱۲,۶۳۰,۰۷۶,۶۳۸	۱۳,۳۴۴,۳۱۶,۲۳۷
۱۴-۴ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده	.	۸,۳۰۹,۲۰۹	۸,۳۰۹,۲۰۹	۲,۴۸۲,۹۳۷,۷۹۷
شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندری)	.	.	.	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰
شرکت کاسبی اجنت	.	.	.	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲
شرکت ASSA (عوارض بندری)	۲,۰۱۰,۵۸۲,۸۲۵	.	۲,۰۱۰,۵۸۲,۸۳۵	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷
سایر (عوارض بندری)	۷۷۷,۶۲۵,۹۸۷	۴۲۰,۱۸۹,۷۲۴	۱,۱۹۷,۸۱۵,۷۱۱	۱,۴۸۲,۶۵۳,۳۴۸
	۱۶,۲۸۶,۹۰۸,۰۲۵	۱۴,۴۵۹,۴۳۷,۱۳۴	۳۰,۷۴۶,۳۴۵,۱۵۹	۳۲,۹۸۵,۹۳۲,۳۲۲

۱۴-۱ مبلغ ۵۰۱۱ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردید.

۱۴-۲ حق بیمه پرداختنی شامل ۷۸۷ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۲۳۸۱ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث (بیمانکاران) می باشد.

۱۴-۳ از مبلغ ۱۲۶۳۰ میلیون ریال ، مبلغ ۲۳۷۹ میلیون ریال بابت بیمه پی اند ای ومبلغ ۱۰۹۳ میلیون ریال بابت صورتحساب شرکت کاروان کارو ۲۵۶۰ میلیون ریال بابت هزینه یدک کش کشتیها مربوط به شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۴۲۱۳ میلیون ریال بابت بیمه بدنه کشتی ها و ۲۳۸۵ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابرسی	.	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های فنی	.	۲,۱۶۳,۸۸۵,۰۴۶
ذخیره اداری	.	۹۷,۶۳۲,۷۵۰
۱۴-۴-۱	۸,۳۰۹,۲۰۹	۱۱۲,۶۷۰,۰۰۱
جمع	۸,۳۰۹,۲۰۹	۲,۴۸۲,۹۳۷,۷۹۷

۱۴-۴-۱- سایر به مبلغ ۷ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار و ۱ میلیون بابت سایر هزینه ها می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ارزی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال
کشتیرانی ج ا	۱,۳۵۸,۹۲۵,۳۸۳	۱,۷۷۳,۲۳۰,۲۴۷
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا	۰	۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۵,۵۹۰,۶۸۱,۲۳۰	۱۳,۵۰۰,۱۶۱
شرکت تامین نیرو	۰	۴۶,۰۹۷,۵۱۰
کشتیرانی خیبر	۰	۲,۳۲۳,۶۱۶,۳۱۵
خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰
جی ال اس	۰	۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۰	۵۹,۲۵۳,۶۰۰
شرکت ال تی سی	۱۱۱,۴۹۶,۵۰۰	۰
کشتیرانی والفجر	۰	۶۵۴,۰۰۳,۱۰۴
جمع	۷,۰۶۱,۱۰۳,۱۱۳	۴,۹۰۳,۳۰۰,۹۳۷
		۱۱,۹۶۴,۴۰۴,۰۵۰
		۱۰,۱۲۲,۷۸۵,۰۸۲

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ارزی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال
پیش دریافت اجاره ساختمان	۰	۱,۰۰۲,۴۳۷,۵۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸,۴۰۴,۱۲۹,۷۸۳	۹,۳۷۱,۵۴۰,۱۲۷
دریافتی بابت کرایه حمل	۱۰,۴۹۳,۹۳۸,۴۱۵	۱۵,۹۶۶,۰۹۱,۲۳۶
	۲۸,۸۹۸,۰۶۸,۱۹۸	۲۶,۳۴۰,۰۶۸,۸۶۳
		۵۵,۲۳۸,۱۳۷,۰۶۱
		۴۷,۵۷۵,۴۸۲,۴۰۸

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ملکی	۴۵۰۸	۲,۲۸۰,۵۰۹,۰۲۴	ریال
ملکی	۴۵۲۵	۱,۲۶۸,۰۶۰,۵۱۳	ریال
ملکی	۴۵۲۶	۲,۰۱۱,۱۴۶,۷۱۲	ریال
ملکی	۴۵۲۸	۱,۹۰۰,۹۵۷,۰۹۰	ریال
ملکی	۴۵۲۳	۲,۲۲۶,۴۳۴,۵۳۴	ریال
ملکی	۴۵۲۱	۲,۷۶۳,۷۲۰,۸۴۶	ریال
ملکی	۴۵۱۷	۲,۹۵۸,۳۵۸,۶۱۱	ریال
ملکی	۴۵۲۷	۱,۴۱۲,۹۵۹,۴۷۴	ریال
ملکی	۴۴۹۰	۳,۴۵۴,۰۰۷,۲۶۰	ریال
ملکی	۴۵۱۹	۱,۴۲۲,۵۷۱,۷۳۴	ریال
ملکی	۴۵۱۳	۲,۳۱۲,۵۲۹,۵۲۱	ریال
ملکی	۴۵۲۹	۱,۹۹۵,۱۷۸,۵۹۶	ریال
استیجاری	۴۵۱۴	۱,۰۸۶,۰۹۲,۴۵۱	ریال
استیجاری	۴۵۱۸	۶۸۳,۱۴۳,۵۴۴	ریال
ملکی	۴۱۴۶	۰	۶۳۳,۱۱۷,۲۶۸
ملکی	۴۱۶۲	۰	۴,۸۱۰,۰۴۴۶
ملکی	۴۱۵۶	۰	۱,۵۳۶,۵۹۸,۹۶۲
ملکی	۴۱۵۲	۰	۱,۸۹۴,۳۱۵,۹۰۸
ملکی	۴۱۶۷	۰	۴,۱۹۱,۰۴۴۳
ملکی	۴۱۵۹	۰	۱,۱۴۰,۹۱۷,۸۳۸
ملکی	۴۱۴۲	۰	۱,۸۱۶,۳۰۲,۶۵۷
ملکی	۴۱۲۶	۰	۳,۹۳۲,۴۴۵,۲۷۲
ملکی	۴۱۵۰	۰	۳,۲۵۶,۵۰۱,۵۷۲
ملکی	۴۱۴۹	۰	۱,۷۸۶,۵۵۵,۰۰۰
ملکی	۴۱۶۵	۰	۱,۳۴۹,۱۲۴,۳۶۱
ملکی	۴۱۶۸	۰	۳,۶۰۷,۸۳۴
ملکی	۴۱۵۸	۰	۵۶۳,۲۴۹,۲۴۵
ملکی	۴۱۵۳	۰	۴۲۵,۲۷۳,۶۷۸
استیجاری	۴۱۶۶	۰	۵,۵۸۶,۷۸۷
استیجاری	۴۱۷۲	۰	۴۶۱,۹۲۸,۵۹۶
		۲۷,۷۷۵,۶۶۹,۹۱۰	۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷

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

ارزی	ریالی	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰
۳,۲۰۲,۵۲۱,۵۳۲	(۹,۸۵۹,۱۴۰)	۳,۱۹۲,۶۶۲,۳۹۲	۴,۴۴۸,۲۵۱,۷۹۹
۰	۰	۰	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵
۰	۰	۰	۳,۶۰۳,۰۲۵,۰۹۰
۰	۰	۰	۶۲۸,۵۰۷,۵۰۰
۰	۱,۵۹۷,۲۰۱,۵۸۰	۱,۵۹۷,۲۰۱,۵۸۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰
۰	۵,۲۴۲,۱۴۸,۷۴۵	۵,۲۴۲,۱۴۸,۷۴۵	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵
۰	۰	۰	۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵
۱,۳۳۸,۵۳۱,۲۷۵	۵۷۶,۲۹۶,۹۲۲	۱,۹۱۵,۰۲۸,۱۹۷	۳,۷۲۰,۳۷۲,۱۶۷
۰	۰	۰	۲,۵۵۸,۸۴۷,۰۶۰
۷۴۳,۳۱۰,۰۰۰	۰	۷۴۳,۳۱۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰
۰	۳,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۸۰۷,۶۷۳,۸۹۲	۰	۲,۸۰۷,۶۷۳,۸۹۲	۰
۶۸۰,۲۱۰,۱۷۶	۰	۶۸۰,۲۱۰,۱۷۶	۰
۱,۲۰۶,۳۳۰,۱۸۸	۰	۱,۲۰۶,۳۳۰,۱۸۸	۰
۵۱۵,۳۶۱,۶۰۰	(۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۳۳۳,۸۶۱,۶۰۰	۰
(۲۴۸)	۵,۱۹۰,۶۰۳,۱۲۹	۵,۱۹۰,۶۰۳,۱۲۹	۰
۱۰,۴۹۳,۹۳۸,۴۱۵	۱۵,۹۶۶,۰۹۱,۲۳۶	۲۶,۴۶۰,۰۲۹,۶۵۱	۲۸,۲۳۸,۵۱۸,۰۴۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۷ تا دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
			مالیات							
			مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	۰	---	۰	۳۷,۲۵۲,۴۱۴,۸۷۱	۱۳۸۷		
رسیدگی به دفاتر	---	---	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۲۲,۲۹۳,۷۱۹,۷۴۵	۰	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)	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر	---	---	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۴۲۰,۲۶۲	۰	۸۶,۱۰۲,۱۱۹,۰۸۶	۱۳۹۰		
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	۰	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۱۳۹۱		
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---	۱۴۸,۵۷۵,۵۷۰,۱۳۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		

۱۷-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷، به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۱۶۲۰۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۸ بر اساس ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری معاف گردیده است

۱۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۲۶۰۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ به نتیجه قطعی رسیده است.

۱۷-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۴۷۴۵۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۲ به نتیجه قطعی رسیده است.

۱۷-۴ همچنین تا تاریخ تهیه این گزارش، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی به شماره ۴۵۵۵۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ صادر و به نتیجه قطعی رسیده است.

۱۷-۵ از بابت سال مالی ۱۳۹۱ تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳
ذخیره تأمین شده طی دوره	۱,۵۴۶,۶۷۰,۶۷۹	۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵
ذخیره پرداخت شده	۰	(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)
مانده در پایان دوره	۸,۵۷۴,۲۳۳,۱۵۹	۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰

۲۱- سرمایه

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

	درصدسهم سال		تعدادسهم		
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال	
شرکت کشتیرانی ج . ا . ا	۸۷.۴۰٪	۸۷.۴۰٪	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	به نمایندگی
آقای عباس ملکی	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
آقای محمد رضا قادری	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۹.۵۳۶.۶۸۳.۴۲۵ ریال و مبلغ ۱۵.۸۸۵.۰۸۹.۵۲۲ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۱	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۱	
	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
	ریال		ریال		ریال	
درآمد حمل‌شناورهای ملکی	۲۳-۴	۱,۴۷۰,۰۶۴,۵۷۹	۵۹۸,۶۷۷,۸۹۳,۷۸۷	۱,۴۱۴,۶۲۵,۳۲۴	۳۷۷,۷۹۶,۳۴۷,۰۳۶	۱۶۵۲۰۴۵/۳۸۸
درآمد حمل‌شناورهای استیجاری	۲۳-۵	۷۶۲۲,۴۷۰	۱۹,۱۸۵,۹۹۲,۴۷۰	۶۳۱۵,۴۷۰	۶,۶۷۸,۱۸۷,۳۲۷	۶۰۴۷۹/۴۳۹
خدمات نمایندگی		۰	۰	۱۷۴,۱۳۳,۰۰۰	۱۵ فروند	۴۵ فروند
سایر خدمات	۲۳-۶	۱۰,۶۰۲,۲۲۵,۵۹۳	۱۲,۷۹۵,۰۸۵,۵۰۱			
درآمد اجاره فضای کشتی		۰	۰	۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲	۴۹۹۵,۸۳۵	۱۰۹۳۳/۸۰۶
		۶۲۸,۴۶۶,۱۱۱,۸۵۰	۳۹۸,۸۱۲,۵۸۲,۶۲۶	۵۴۷,۴۹۵,۲۳۷,۸۰۳		
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۶-۲	(۲۷,۷۷۵,۶۶۹,۹۱۰)	(۱۶,۲۱۶,۶۶۷,۶۲۱)	(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷)		
		۶۰۰,۶۹۰,۴۴۱,۹۴۰	۳۸۲,۵۹۵,۹۱۵,۰۰۵	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶		

۲۳-۱ 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 آیین نامه معاملات اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورتجلسه کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیأت مدیره می‌نماید و نهایتاً مورد تصویب هیأت مدیره قرار می‌گیرد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳ تعداد سفرهای انجام یافته:

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

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته	تعدادسفرهای نیمه تمام	تعدادسفرهای خاتمه یافته
۱۶	۴۱۶	۱۸	۳۳۰	۱۴	۳۶۴
۰	۲	۰	۱۸	۰	۵
۱۶	۴۱۸	۱۸	۳۴۸	۱۴	۳۶۹

ناوگان ملکی

ناوگان استیجاری

جمع

۳-۲۳ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۸۰٪	۴,۸۰۰,۳۴۳,۸۰۰
۱۲.۹۶٪	۶۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۳۶	۱۳.۵۸٪	۵۱,۹۴۶,۷۵۳,۳۲۵	۱۰.۱۰٪	۶۰,۶۴۸,۳۸۰,۶۹۵
۰.۱۶٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	۰.۲۲٪	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	۰.۴۷٪	۲,۸۰۸,۹۱۵,۴۴۵
۰.۷۹٪	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	۱.۰۹٪	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	۰.۰۰٪	۰
۱.۷۹٪	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	۱۹.۸۵٪	۷۵,۹۵۴,۳۶۰,۴۶۶	۹.۲۶٪	۵۵,۶۲۸,۵۰۳,۹۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۱۲٪	۱۲,۷۵۷,۶۳۶,۵۷۰
۵.۹۵٪	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۳۳	۸.۰۰٪	۳۰,۵۹۴,۸۳۱,۴۵۶	۰.۷۳٪	۴,۳۷۴,۵۱۸,۱۲۰
۵.۳۵٪	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	۷.۰۳٪	۲۶,۹۰۸,۲۱۴,۸۸۸	۰.۶۶٪	۳,۹۵۰,۴۸۵,۸۴۰
۰.۲۰٪	۱,۰۶۰,۶۱۲,۶۰۰	۹.۹۳٪	۳۷,۹۹۴,۲۵۷,۹۶۱	۰.۰۸٪	۴۸۸,۲۸۵,۰۰۰
۱.۵۹٪	۸,۳۸۶,۴۸۹,۷۷۹	۹.۳۶٪	۳۵,۸۱۸,۴۵۷,۱۰۴	۶.۴۰٪	۳۸,۴۷۱,۵۱۸,۴۷۰
۰.۷۶٪	۴,۰۳۴,۱۹۷,۲۶۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۶۸٪	۴,۰۷۲,۲۲۶,۸۳۰
۱.۶۸٪	۸,۹۰۶,۲۹۷,۷۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
۱.۶۱٪	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	۰.۰۰٪	۰	۳.۸۹٪	۲۳,۳۴۳,۸۱۴,۳۷۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۶.۳۳٪	۳۷,۹۹۷,۱۳۲,۸۱۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۷۹٪	۴,۷۳۸,۸۹۴,۶۱۵
۶۷.۱۶٪	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	۳۰.۹۴٪	۱۱۸,۳۶۱,۸۸۹,۹۳۰	۵۷.۷۰٪	۳۴۶,۶۰۹,۷۸۵,۴۵۹
۱۰۰٪	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	۱۰۰٪	۳۸۲,۵۹۵,۹۱۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰۰,۶۹۰,۴۴۱,۹۴۰

اوان کو

متالوژی

ام آی تی

متال fze

شرکت فرعی

فرو متال

آ ام ک

متالی تریدینگ

به‌دیس تجارت

فریدام اسکای

میتسو جنرال

جهان پروفیل پارس

ایران خودرو

یوگ اگرا

گرین تریدینگ

سایر- مشتریان جزء

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

نوع ناوگان	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۱		
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درآمد به ریال	جمع درآمد به ریال	نسبت به کل
ملکی	۱۵,۶۱۴,۱۷۸,۲۴۳	۲۳,۳۳۵,۳۳۵,۶۴۸	۳۸,۹۴۹,۵۱۳,۸۹۱	۳۲,۷۶۰,۹۸۶,۰۵۰	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۴۳	۸.۴۳٪
ملکی	۲۵,۲۱۲,۷۱۸,۹۳۰	۲۶,۳۸۸,۲۵۳,۰۷۶	۵۱,۶۰۰,۹۷۲,۰۰۶	۳۶,۲۸۴,۵۳۰,۹۹۹	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۸.۶۵٪
ملکی	۱۹,۰۵۹,۸۶۸,۱۰۰	۲۰,۳۳۱,۲۱۹,۶۸۳	۳۹,۳۹۱,۰۸۷,۷۸۳	۲۵,۱۷۷,۲۵۱,۸۳۴	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۶.۲۸٪
ملکی	۲۰,۱۰۱,۶۲۳,۵۳۵	۸,۴۶۱,۴۸۱,۷۶۴	۲۸,۵۶۳,۱۰۵,۲۹۹	۱۹,۳۸۸,۴۰۲,۱۰۲	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۴.۳۴٪
ملکی	۱۳,۵۵۶,۵۱۰,۵۲۰	۱۵,۷۸۳,۶۱۲,۹۸۲	۲۹,۳۴۰,۱۲۳,۵۰۲	۱۴,۴۰۹,۶۹۹,۶۹۸	۲۰,۵۷۰,۲۸۱,۱۴۳	۴.۰۵٪
ملکی	۸,۵۲۳,۲۶۵,۸۰۰	۱۰,۰۸۲,۴۷۷,۸۸۹	۱۸,۶۰۵,۷۴۳,۶۸۹	۱۷,۳۳۱,۲۴۱,۱۹۳	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۳.۹۸٪
ملکی	۹,۴۳۲,۸۲۹,۶۶۶	۸,۴۴۸,۴۶۷,۶۵۴	۱۷,۸۸۱,۲۹۷,۳۲۰	۱۲,۷۶۶,۴۹۲,۷۵۵	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۵۵۸	۳.۰۰٪
ملکی	۱۶,۳۴۷,۵۶۴,۸۰۰	۲۸,۸۶۲,۵۲۵,۳۵۶	۴۵,۲۱۰,۰۹۰,۱۵۶	۲۶,۷۲۴,۴۶۵,۲۸۰	۳۴,۶۵۴,۹۳۴,۷۴۹	۶.۸۲٪
ملکی	۲۵,۵۰۵,۸۸۲,۵۸۹	۲۰,۶۷۶,۲۱۲,۸۸۷	۴۶,۱۸۲,۰۹۵,۴۷۶	۲۹,۶۶۸,۸۶۸,۵۰۴	۳۴,۲۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۶.۷۵٪
ملکی	۱۸,۱۷۷,۹۴۰,۴۳۱	۳۰,۲۱۲,۲۹۱,۴۱۰	۴۸,۳۹۰,۲۳۱,۸۴۱	۳۲,۸۴۸,۳۰۵,۵۲۰	۴۴,۳۵۱,۵۰۵,۰۱۶	۸.۷۳٪
ملکی	۱۸,۲۱۶,۵۳۱,۱۱۹	۱۶,۵۵۷,۴۰۵,۱۳۸	۳۴,۷۷۳,۹۳۶,۲۵۷	۲۲,۲۵۵,۷۶۹,۸۵۰	۲۸,۰۳۸,۲۷۳,۵۶۱	۵.۵۳٪
ملکی	۱۰,۶۵۴,۲۱۳,۰۸۰	۱۲,۹۰۴,۱۷۸,۶۲۰	۲۳,۵۵۸,۳۹۱,۷۰۰	۲۰,۵۲۷,۲۷۷,۴۶۷	۳۰,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۶.۰۵٪
ملکی	۲۱,۲۰۲,۵۸۱,۵۰۵	۷,۹۴۷,۴۴۹,۲۸۶	۲۹,۱۵۰,۰۳۰,۷۹۱	۲۳,۷۵۳,۷۸۵,۶۵۲	۳۱,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۶.۱۴٪
ملکی	۹,۹۸۰,۰۰۷,۶۲۵	۱۳,۷۹۷,۷۴۳,۶۸۵	۲۳,۷۷۷,۷۵۱,۳۱۰	۱۴,۶۶۹,۶۷۲,۳۷۰	۲۲,۰۸۰,۱۶۹,۹۷۲	۴.۳۵٪
ملکی	۱۶,۶۳۵,۳۱۳,۰۰۰	۱۴,۳۰۴,۴۲۳,۲۱۶	۳۰,۹۳۹,۷۳۶,۲۱۶	۱۵,۳۹۵,۱۷۸,۴۶۶	۲۴,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۴.۷۹٪
ملکی	۲۱,۴۷۸,۱۷۲,۹۴۰	۱۵,۴۶۴,۱۹۱,۳۰۳	۳۶,۹۴۲,۳۶۴,۲۴۳	۲۳,۴۰۴,۰۴۲,۱۲۱	۳۱,۱۷۳,۹۸۰,۰۷۶	۶.۱۴٪
استیجاری	۱۰,۹۹۰,۹۲۱,۹۷۰	۹,۴۴۰,۴۲۵,۹۲۲	۲۰,۴۳۱,۳۴۷,۸۹۲	۳,۰۷۴,۸۰۴,۲۵۸	۱۰,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	۱.۹۸٪
استیجاری	۹,۵۰۴,۱۶۷,۶۴۵	۹,۴۳۲,۶۰۴,۵۸۵	۱۸,۹۳۶,۷۷۲,۲۳۰	۲,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۶,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۱.۲۹٪
استیجاری	۷,۶۶۸,۹۷۴,۸۱۰	۸,۳۸۴,۳۲۷,۳۷۵	۱۶,۰۵۳,۳۰۲,۱۸۵	۴,۷۸۹,۶۷۴,۴۷۷	۱۳,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	۲.۷۱٪
	۲۹۷,۸۶۳,۲۶۶,۳۰۸	۳۰۰,۸۱۴,۶۲۷,۴۷۹	۵۹۸,۶۷۷,۸۹۳,۷۸۷	۳۷۷,۷۹۶,۳۴۷,۰۳۶	۵۰۷,۸۷۵,۹۶۲,۹۱۹	۱۰۰٪

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

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

نام کشتی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
	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
ولگا بالت ۳۵	.	.	.	۰٪	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۱۱٪	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۲۹٪
اورینت	۷,۷۸۳,۱۰۳,۶۵۰	.	۷,۷۸۳,۱۰۳,۶۵۰	۴۱٪	.	۰٪	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۲۶٪
نیکلا کلینف	.	.	.	۰٪	۵,۹۵۹,۶۱۱,۷۴۶	۸۹٪	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۴۵٪
وفا	.	۳,۷۰۰,۸۰۲,۵۲۰	۳,۷۰۰,۸۰۲,۵۲۰	۱۹٪	.	۰٪	.	۰٪
اورینت ۴	.	۳,۸۸۱,۴۰۹,۳۰۰	۳,۸۸۱,۴۰۹,۳۰۰	۲۰٪	.	۰٪	.	۰٪
اورینت ۱	.	۳,۸۲۰,۶۷۷,۰۰۰	۳,۸۲۰,۶۷۷,۰۰۰	۲۰٪	.	۰٪	.	۰٪
	۷,۷۸۳,۱۰۳,۶۵۰	۱۱,۴۰۲,۸۸۸,۸۲۰	۱۹,۱۸۵,۹۹۲,۴۷۰	۱۰۰.۰۰٪	۶,۶۷۸,۱۸۷,۳۲۷	۱۰۰.۰۰٪	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۱۰۰.۰۰٪

۲۳-۶- سایر خدمات

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۱
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های کانتینری	۳۵۶,۲۳۰,۰۰۰	۶,۶۰۷,۳۳۲,۹۰۴	۶,۹۶۳,۵۶۲,۹۰۴	۲,۱۹۲,۹۲۱,۳۳۷	۳,۳۴۱,۶۶۴,۹۲۷
بارشماری	۰	۱,۶۱۶,۹۴۱,۲۶۵	۱,۶۱۶,۹۴۱,۲۶۵	۱,۶۶۷,۱۶۰,۱۴۹	۱,۹۷۰,۲۴۶,۹۶۵
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۰	۷۱۲,۹۹۵,۳۲۲	۷۱۲,۹۹۵,۳۲۲	۲,۹۵۳,۵۲۴,۹۷۰	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰
مشوق دولت	۰	.	.	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۳,۶۷۵,۶۱۳	۱,۲۹۵,۰۵۰,۴۸۹	۱,۳۰۸,۷۲۶,۱۰۲	۵,۹۸۱,۴۷۹,۰۴۵	۱,۶۸۷,۴۹۶,۲۶۵
جمع	۳۶۹,۹۰۵,۶۱۳	۱۰,۲۳۲,۳۱۹,۹۸۰	۱۰,۶۰۲,۲۲۵,۵۹۳	۱۲,۷۹۵,۰۸۵,۵۰۱	۳۵,۵۲۱,۳۶۸,۰۲۷

۲۳-۶-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۳۶۲۳۱۰/۵۱ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی‌باشد.

۲۳-۶-۲ سایر شامل مبلغ ۱۲۲۸ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۱۸ 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 ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...	۱۰۰,۴۳۹,۶۴۱,۰۴۷	۷۹,۸۹۰,۱۶۳,۳۱۲	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴
هزینه های عملیاتی	۱۵۶,۰۷۶,۳۰۳,۲۹۳	۷۸,۸۷۸,۵۹۲,۳۵۴	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹
دستمزد مستقیم	۸۶,۵۰۱,۲۸۲,۵۹۳	۴۶,۹۱۱,۶۷۸,۷۱۲	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳
سربار	۱۹,۲۲۲,۱۵۶,۰۸۴	۲۰,۱۱۳,۶۸۵,۰۰۱	۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها	۳,۸۱۸,۲۰۱,۵۸۰	۲,۰۹۸,۲۲۰,۹۷۵	۲,۱۵۷,۸۰۴,۵۷۵
هزینه اجاره فضای شناورها	-	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰
جمع کل	۳۶۶,۰۵۷,۵۸۴,۵۹۷	۲۲۸,۱۷۷,۹۹۸,۳۵۴	۲۹۶,۸۴۶,۰۹۳,۲۵۹
کسر می شود:			
هزینه سفرهای نیمه تمام	(۸,۴۷۱,۶۴۲,۸۴۱)	(۶,۶۰۷,۷۲۹,۲۸۰)	(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳۵۷,۵۸۵,۹۴۱,۷۵۶	۲۲۱,۵۷۰,۲۶۹,۰۷۴	۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تعمیرات ادواری	۱۹,۴۱۲,۰۹۵,۰۳۳	۱۱,۷۷۸,۰۰۷,۲۷۷	۱۶,۰۲۷,۸۷۷,۴۵۸
تعمیرات معمولی	۶,۹۳۷,۵۳۸,۰۳۶	۷,۰۲۳,۱۶۹,۴۲۷	۸,۹۴۳,۶۱۴,۲۷۰
لوازم مصرفی	۱۰,۸۷۲,۶۱۸,۱۸۲	۶,۰۱۷,۸۶۱,۲۲۱	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲
سوخت شناورها	۲۴,۵۴۵,۷۲۰,۵۰۰	۲۳,۵۵۰,۳۶۵,۰۰۰	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰
بیمه بدنه ماشین آلات	۱۱,۷۹۰,۲۸۹,۰۴۹	۹,۴۳۷,۹۶۵,۴۱۰	۵,۴۹۶,۴۸۵,۷۴۷
لوازم یدکی کشتی ها	۱۱,۹۷۸,۵۰۶,۳۱۲	۸,۵۷۰,۶۴۲,۴۱۴	۷,۲۰۲,۰۵۳,۲۷۷
سایر	۱۴,۹۰۲,۸۷۳,۹۳۵	۱۳,۵۱۲,۱۵۲,۵۶۳	۱۹,۴۹۴,۹۱۵,۰۲۰
جمع	۱۰۰,۴۳۹,۶۴۱,۰۴۷	۷۹,۸۹۰,۱۶۳,۳۱۲	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴

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

۱-۲-۲۴ کاهش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۶۸۹۳۰۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۳,۵۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با مقدار سوخت بادوره مالی مشابه به میزان ۴ 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 .

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

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
عوارض بندری	۱۲۲,۱۵۴,۱۹۱,۱۹۶	۶۵,۶۵۳,۸۳۷,۸۶۷	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳
هزینه های بروکری	۱,۱۰۹,۰۳۵,۳۶۴	۹۴۶,۹۵۳,۱۰۷	۱,۲۳۵,۷۱۰,۴۳۶
تخلیه و بارگیری	۲,۳۲۹,۰۴۶,۰۲۸	۹۷۷,۶۷۱,۷۶۶	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶
حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۳,۸۹۵,۹۱۸,۰۷۰	۲,۲۱۴,۷۴۳,۴۸۰	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹
هزینه های ورود و خروج کشتی هادربنادرخارجی	۶,۰۳۴,۴۹۵,۲۷۳	۲,۸۲۶,۳۵۸,۹۳۸	۳,۵۸۹,۵۲۲,۱۶۰
بارشماری	۶۲۷,۳۵۰,۳۴۶	۵۳۹,۱۷۴,۶۵۳	۷۰۶,۶۴۰,۷۳۱
هزینه های کانتینری	۲,۶۶۳,۲۵۶,۷۵۵	۱,۹۰۴,۵۰۸,۹۱۹	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵
سایر	۱۷,۲۶۳,۰۱۰,۲۶۱	۳,۸۱۵,۳۴۳,۶۲۴	۴,۷۱۳,۶۵۷,۳۴۹
	۱۵۶,۰۷۶,۳۰۳,۲۹۳	۷۸,۸۷۸,۵۹۲,۳۵۴	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

- ۲۴-۲-۱- افزایش در هزینه های عوارض بندری بابت افزایش سفرهای ناوگان ملکی و همچنین افزایش تعرفه در هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل می‌باشد.
- ۲۴-۲-۲- حق مأموریت نمایندگان در خارج از کشور شامل مبلغ ۳۲۱۰ میلیون ریال بابت حقوق نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تنخواه می باشد.
- ۲۴-۲-۳- افزایش در هزینه های کانتنبری نسبت به دوره قبل بابت افزایش در حمل کانتنر در دوره مورد گزارش می باشد.
- ۲۴-۲-۴- سایر شامل مبلغ ۱۳.۷۷۱ میلیون ریال بابت هزینه بک کش کشتیها و مبلغ ۵۵۵ میلیون ریال بابت استهلاک کانتنر و مبلغ ۲.۹۳۷ میلیون بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد .

۲۴-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار		دستمزد مستقیم	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
---	---	۵۲,۷۹۶,۴۹۲,۹۴	۳۸,۸۰۷,۹۹۷,۴۱۱
---	---	۷۵۱,۶۶۴,۶۱۰	۵۶۵,۹۲۴,۳۰۶
۰	۰	۰	۱۴۸,۲۰۶,۸۰۰
---	---	۴۸۸,۷۷۱,۷۳۴	۲۲۱,۳۱۲,۵۱۹
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۲۰,۱۱۳,۶۸۵,۰۰۱	---	۰
---	---	۱۱,۰۶۲,۰۴۶,۹۹۵	۷,۱۶۸,۳۳۷,۶۷۶
۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۲۰,۱۱۳,۶۸۵,۰۰۱	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳	۴۶,۹۱۱,۶۷۸,۷۱۲

۲۴-۳-۱- افزایش در سایر مبالغ پرداخت ماهیانه خواربار پرسنل شناورهای باشد که در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی گذشته روزانه از مبلغ ۷ دلار به مبلغ ۱۲ دلار به اضافه ۱۰۰.۰۰۰ ریال تغییر کرده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های اداری عمومی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ریال
حقوق و دستمزد	۱۹,۰۷۴,۷۶۵,۷۲۶	۱۴,۵۸۳,۲۰۴,۵۲۱	۲۰,۹۶۷,۹۱۵,۴۳۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۶۷۷,۴۹۳,۵۹۱	۲,۸۰۹,۶۱۱,۳۹۹	۳,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷
مزایای پایان خدمت	۲,۲۵۹,۸۲۳,۵۹۵	۲,۵۲۲,۶۷۳,۳۰۹	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۵۶۷,۱۸۷,۵۸۸	۵۲۸,۱۵۰,۳۸۱	۶۸۴,۸۶۳,۸۵۲
ملزومات مصرفی	۸۲۵,۸۳۶,۱۱۷	۴۲۰,۸۷۳,۱۷۹	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴
تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۹۸۹,۷۹۱,۶۸۸	۶۲۳,۸۹۵,۴۲۷	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷
حق الزحمه خدمات قراردادی	۶,۶۹۲,۸۷۵,۱۹۶	۴,۶۷۳,۸۰۹,۵۲۶	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۳,۶۶۶,۱۴۷,۰۷۱	۱,۰۴۶,۲۹۶,۸۰۸	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۳۸
سفر و فوق العاده مأموریت	۳۴۷,۲۸۰,۲۷۴	۳۰۸,۹۷۰,۸۹۷	۴۶۱,۸۱۹,۸۷۹
کارمزدهای بانکی	۲۲۶,۶۷۰,۳۸۴	۱۹۲,۸۳۹,۶۷۶	۲۱۲,۰۰۷,۶۰۱
هزینه حسابرسی	۱۴۳,۵۸۹,۰۰۰	۲۹۱,۷۲۶,۰۰۰	.
خدمات کامپیوتری و اینترنت	۹۳۱,۵۸۶,۱۷۳	۸۸۴,۷۵۲,۲۴۴	۱,۱۶۴,۰۹۳,۷۵۴
پست ، تلفن ، تلگراف	۴۵۱,۴۳۲,۴۹۶	۳۹۷,۲۸۸,۸۰۴	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹
هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور	۱,۳۸۲,۴۳۱,۰۹۲	۷۹۴,۴۴۰,۶۴۰	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰
مالیات بر ارزش افزوده	.	۴۱,۲۳۴,۱۸۰	۴۱,۲۳۴,۱۸۰
سایر	۶,۳۰۶,۴۰۵,۸۴۵	۴,۷۰۷,۰۴۵,۳۸۵	۷,۳۶۵,۷۵۴,۴۵۹
	۴۷,۵۴۳,۳۱۵,۸۳۶	۳۴,۸۲۶,۸۱۲,۳۷۶	۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳

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

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ریال
درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	۵,۰۶۶,۵۵۸,۵۵۵	۲,۹۱۹,۶۸۴,۵۴۹	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱
هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)	(۴,۶۷۰,۹۰۶,۴۱۴)	(۱,۸۰۷,۳۹۶,۸۴۳)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۲۳۸)
(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۱۶,۸۱۱,۷۳۳,۲۱۸)	(۵۷۵,۱۳۷,۰۲۸)	(۱۷۲,۷۹۵,۴۰۳,۱۶۵)
سود تبدیل ارزهای بیگانه	۲,۷۴۵,۹۰۹,۳۸۵	۲,۸۹۳,۲۲۴,۱۰۹	۲,۹۴۰,۸۸۶,۸۶۶
سایر	۱۰۴,۷۳۷,۰۰۰	۸۳,۶۷۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۹۵,۴۰۰
جمع	(۱۳,۵۶۵,۴۳۴,۶۹۲)	۳,۵۱۴,۰۴۴,۷۸۷	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)

۲۶-۱ مبلغ داراییها ۱۳.۴۲۳.۲۷۶/۵۴ دلار و مبلغ بدهیها ۱۳/۸۲ دلار می باشد که باتوجه به تسعیر نرخ دلار از ۲۴.۵۰۰ به ۲۴.۷۷۷ ریال ، مبلغ ۱۶.۷۶۷ میلیون ریال زیان ناشی گردیده که مبلغ ۱۶.۸۱۲ میلیون ریال زیان مربوط به فعالیتهای عملیاتی و ۴۴ میلیون ریال سود مربوط به فعالیتهای غیر عملیاتی می باشد.

۲۶-۲ مبلغ ۲۷۴۶ میلیون ریال ناشی از پرداخت صورتحسابها و دریافت کرایه از مشتریان به ارزهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسایی و ثبت می شود.

۲۶-۳ سایر شامل ۱۰۵ 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 ۱۳۹۲

۲۷- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۰۹	۱۳,۶۶۶,۵۳۱,۱۱۲	۱۳,۸۳۱,۵۸۲,۸۲۸	۱۸ هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۴۷,۵۰۲,۰۰۰	۸۷,۵۰۲,۰۰۰	۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	هزینه تمبروستفته و سایر اوراق بهادار مصرفی و کارمزد
۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹	۱۳,۷۵۴,۰۳۳,۱۱۲	۱۴,۲۵۱,۷۰۲,۸۲۸	

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مبلغ به ریال	ریال	مبلغ به ریال	
۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۳,۱۸۴,۵۱۹,۹۱۰	۳,۸۲۶,۸۳۱,۰۲۶	۲۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
۳,۰۶۵,۵۵۴,۲۴۸	۰	۱۲,۴۷۱,۷۷۲,۰۶۲	۲۸-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰	(۱۱۰,۹۶۷,۲۶۵)	۲۴۶,۳۵۹,۰۰۰	سود حاصل از فروش داراییهای مشهود ثابت
۳۶,۵۷۹,۲۸۳	(۱,۰۶۷,۶۸۴,۱۰۹)	۴۴,۳۵۷,۴۵۶	سود دارایی و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز
۶,۲۷۶,۸۱۳,۹۷۷	۵۴۴,۶۰۰,۲۴۵	۶,۴۰۰,۳۰۲,۱۳۵	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷	۲,۵۵۰,۴۶۸,۷۸۱	۲۲,۹۸۹,۶۲۱,۶۷۹	

۲۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها به مبلغ ۳,۸۲۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۰۶۶ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و بانک قوامین و مبلغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندرانزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

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

۲۹- تعدیلات سنواتی

تجدید ارایه شده سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	
(۱,۶۵۵,۲۹۹,۵۱۱)	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۲۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۸۸
(۹۷,۶۲۲,۶۴۹)	۰	۰	مالیات تکلیفی سال ۸۷
(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	۰	(۸۲,۰۹۶,۳۱۷)	مالیات تکلیفی سال ۸۹
(۷,۳۷۲,۰۰۰)	۰	(۷,۳۷۲,۰۰۰)	مالیات تکلیفی سال ۹۰
(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	۰	(۲,۵۶۰,۶۳۹,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۸۹
(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۹۰
(۳۴۴,۵۳۶,۰۰۵)	۰	۰	مالیات ارزش افزوده سال ۹۰
۰	۰	۰	هزینه ترانزیت
۱,۹۳۵,۰۶۵,۲۷۶	۱۱,۳۶۱,۲۹۱	۱,۹۲۳,۷۰۳,۹۸۵	سایر تعدیلات
(۷,۸۳۱,۵۰۰,۲۰۶)	(۱,۳۵۶,۶۵۴,۲۲۰)	(۶,۰۳۲,۶۸۷,۳۳۲)	

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
سود عملیاتی	۱۲۹,۷۱۲,۸۷۸,۳۴۲	۱۸۱,۹۹۵,۷۴۹,۶۵۶	سال ۱۳۹۱
هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها	۳۰,۸۳۱,۵۱۶,۶۵۵	۴۰,۹۶۳,۴۵۶,۶۶۴	ریال
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۱۱,۱۲۸,۶۵۲	۱,۵۴۶,۶۷۰,۶۷۹	
(افزایش) موجودیهای جنسی	(۴,۷۲۹,۷۰۷,۱۷۵)	(۱,۴۵۰,۶۴۴,۳۷۶)	
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۴۳,۴۸۴,۳۷۴,۱۳۴	(۱۲,۱۳۲,۱۸۲,۰۲۴)	
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی، سایر طلب از شرکتهای گروه	(۹۹,۲۰۴,۵۴۵,۲۴۲)	(۲۷,۴۵۳,۷۷۲,۶۳۱)	
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه	(۱۱,۸۹۶,۴۲۲,۱۹۶)	(۳۷۰,۹۶۸,۱۹۵)	
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۱۷,۸۳۰,۴۹۳,۸۳۱	۷,۶۶۲,۶۵۴,۶۵۳	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۱,۸۶۴,۲۰۷,۲۵۶	(۳,۶۳۱,۹۱۰,۷۷۲)	
	۱۰۹,۷۰۳,۹۲۴,۲۵۷	۱۸۷,۱۲۹,۰۵۳,۶۵۴	
	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	

مبادلات غیر نقدی

.

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 ۲۳۷.۸۳۵.۷۶۳.۷۲۵ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای و مبلغ ۸۱۴.۲۷۵.۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۳- 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	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	هزینه حقوق پرسنل مأمور	۱۲۱,۹۵۰,۴۶۷	۷۷۵,۹۵۳,۵۷۱	(۶۵۴,۰۰۳,۱۰۴)
----------------------	--------------------------------	------------------------	-------------	-------------	---------------

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 منعقد فیما بین.	۱۹۸,۲۶۷,۳۴۲	۲۵۷,۵۲۰,۹۴۲	(۵۹,۲۵۳,۶۰۰)
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زایرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقد فیما بین.	۶,۸۰۶,۴۰۹,۸۰۳	۵,۸۳۶,۹۲۵,۵۶۷	۹۶۹,۴۸۴,۲۳۶
شرکت کشتیرانی کاسپین	شرکت فرعی	وجوه پرداختی بابت خرید سه فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۷۲,۶۸۹,۶۸۸,۴۶۴	۲۶,۶۹۷,۷۸۲,۷۷۷	۴۵,۹۹۱,۹۰۵,۶۸۷
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت خرید کانتینر- افزایش سرمایه- ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۴۴۴,۰۴۰,۲۰۲,۰۲۸	۴۴۷,۱۷۲,۳۵۷,۶۵۸	(۳,۱۳۲,۱۵۵,۶۳۰)
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	شرکتهای عضو گروه	بابت عملیات مربوط به سهم هزینه های انجام شده در بندر آستاراخان	۱۸,۹۷۹,۸۲۶,۲۴۱	۲۴,۵۸۴,۰۰۷,۶۳۲	(۵,۶۰۴,۱۸۱,۳۹۱)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکتهای عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۱۶۲,۴۹۰,۱۵۰	۱۲۸,۸۴۲,۳۳۳	۳۳,۶۴۷,۸۱۷
شرکت فرعی	شرکت فرعی	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	۹۷,۵۷۱,۰۷۹,۶۷۰	۹۰,۴۳۲,۴۱۶,۵۷۰	۷,۱۳۸,۶۶۳,۱۰۰
شرکت ال تی سی	شرکت فرعی	بابت اجاره سه فروند کشتی	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	۱۲۶,۸۴۴,۴۸۴,۹۸۰	(۱۱۱,۴۹۶,۵۰۰)
شرکت کشتیرانی ترکمنستان	شرکت فرعی	بابت اجاره ساختمان	۱۱۲,۳۱۶,۷۰۰	۰	۱۱۲,۳۱۶,۷۰۰
شرکت کشتیرانی راه جنوب	شرکتهای عضو گروه	بابت خرید بلیط و ویزا	۳,۴۹۳,۳۱۰	۰	۳,۴۹۳,۳۱۰
شرکت خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	شرکتهای عضو گروه	بابت سود سهام سال ۹۱	۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)