

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی جهت درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) - ادامه

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) - ادامه

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۷) اقدامات هیات مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۲ به شرح بندهای ۱۰ و ۱۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. در این خصوص به استثنای انجام هزینه ها توسط گروه و نیز دریافت وجه به نیابت از شرکت که در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات و معاملات با سایر اشخاص وابسته با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده دستورالعمل

شرح

۱-۱۰- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس

- | | |
|--|---|
| تبصره ماده ۱۳ | افشای فوری تغییرات با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت (افزایش مبالغ فروش). |
| بند ۱ ماده ۱۰ | ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۲ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها (در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۲۹ ارائه شده). |
| بند ۲ ماده ۱۰ | افشاء صورتجلسه مجمع عمومی ثبت شده نزد اداره ثبت شرکتها حداکثر ظرف مهلت ۱ هفته پس از ثبت (نامه در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۷ ثبت که در تاریخ ۱۴۰۱/۹/۱۶ افشا شده). |
| ۱۰-۲- عدم رعایت برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغی اردیبهشت ماه ۱۴۰۱) | |

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) - ادامه

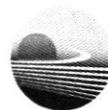
(۱۱) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل‌های داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترل‌های داخلی در چارچوب کنترل‌های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی شخص، سایر تمهیدات لازم از جمله ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده است.

۲۰ خرداد ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسن مرادقلی
مهدی آقاجانی
۸۹۱۷۷۱
۸۰۰۰۱۰

تأیید شده است
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

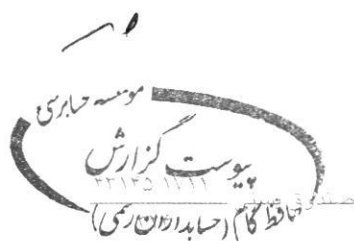
شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۴۸	ج- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	اعضاء
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم	عضو هیات مدیره	
شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	عضو هیات مدیره	

کشتیرانی دریای خزر

شرکت سهامی عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

عملیات در حال تداوم :	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۴,۰۰۱,۹۴۵	۷,۲۵۷,۰۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶,۸۸۲,۹۳۲)	(۵,۰۲۴,۴۹۲)
سود ناخالص		۷,۱۱۹,۰۱۳	۲,۲۳۲,۵۴۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۹۴۳,۷۷۷)	(۵۸۷,۸۱۱)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۱۵	(۱۵۶,۶۳۲)	(۱۲۰,۰۰۰)
سایر درآمدها	۸	۲,۵۷۳,۴۷۸	۱۲۵,۷۶۱
سایر هزینه ها	۹	(۷۸۹,۴۷۶)	(۱۷۲,۸۵۷)
سود عملیاتی		۷,۸۰۲,۶۰۶	۱,۴۷۷,۶۳۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۸۵,۵۳۳	۲۹,۰۱۲
سود قبل از مالیات		۷,۸۸۸,۱۳۹	۱,۵۰۶,۶۵۱
هزینه مالیات بر درآمد		(۴۲۲,۵۲۵)	(۲۲,۲۲۶)
سود خالص		۷,۴۶۵,۶۱۵	۱,۴۸۴,۴۲۵

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)	۶,۸۳۸	۱,۳۴۹
غیر عملیاتی (ریال)	۷۵	۲۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۶,۹۱۳	۱,۳۷۴

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کشتیرانی دریای خزر
مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل
(مهر سازمان)

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱,۵۰۹,۲۱۹	۲,۴۶۵,۱۷۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷,۶۱۵	۶,۵۵۶	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۹۲,۹۲۰	۲۲۶,۰۹۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۱,۷۲۱,۹۹۷	۲,۷۱۲,۹۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۶۷,۹۳۷	۳۴۸,۶۳۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۴۴۴,۳۷۶	۴۹۵,۹۰۱	۱۷ موجودی مواد و کالا
۵۴۱,۳۰۶	۳,۶۶۱,۷۳۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۱۲۷,۸۱۱	۵,۵۵۶,۷۳۶	۱۸ موجودی نقد
۳,۲۸۱,۴۳۰	۱۰,۰۶۳,۰۱۲	۱۲ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۵۰,۵۲۴	
۳,۲۸۱,۴۳۰	۱۰,۱۱۳,۵۳۶	جمع دارایی های جاری
۵,۰۰۳,۴۲۷	۱۲,۸۲۶,۴۷۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۰۸,۳۲۵	۱۰۸,۳۲۵	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۶۴۲,۰۸۰	۷,۶۲۸,۵۱۳	سود انباشته
۲,۸۳۰,۴۰۵	۸,۸۱۶,۸۳۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۷۷,۱۶۷	۱۵۱,۶۱۹	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۷,۱۶۷	۱۵۱,۶۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری :		
۱,۲۷۲,۴۵۹	۲,۷۴۷,۷۵۲	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۷,۱۲۱	۴۴۱,۵۵۷	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۵,۱۹۰	۱۱,۶۳۰	۲۴ سود سهام پرداختنی
۶۹۱,۰۸۵	۶۵۷,۰۸۰	۲۵ پیش دریافت ها
۲,۰۹۵,۸۵۵	۳,۸۵۸,۰۱۹	جمع بدهی های جاری
۲,۱۷۳,۰۲۲	۴,۰۰۹,۶۳۸	جمع بدهی ها
۵,۰۰۳,۴۲۷	۱۲,۸۲۶,۴۷۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کشتیرانی دریای خزر

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
اصطلاحاً (مساهران رسمی)

۳

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۸,۳۲۵	-	۱,۶۴۲,۰۸۰	۲,۸۳۰,۴۰۵	
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱:					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۷,۴۶۵,۶۱۵	۷,۴۶۵,۶۱۵	
سایر اقلام سود و زیان پس از کسر مالیات	-	(۱,۳۲۳)	-	(۱,۳۲۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	۱,۳۲۳	(۱,۳۲۳)	-	
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۴۷۷,۸۵۹)	(۱,۴۷۷,۸۵۹)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۸,۳۲۵	-	۷,۶۲۸,۵۱۳	۸,۸۱۶,۸۳۸	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۸,۳۲۵	-	۱,۵۴۱,۸۶۷	۲,۷۳۰,۱۹۲	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰:					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	۱,۴۸۴,۴۲۵	۱,۴۸۴,۴۲۵	
سایر اقلام سود و زیان پس از کسر مالیات	-	(۱۶۰)	-	(۱۶۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	۱۶۰	(۱۶۰)	-	
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۳۸۴,۰۵۲)	(۱,۳۸۴,۰۵۲)	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۸,۳۲۵	-	۱,۶۴۲,۰۸۰	۲,۸۳۰,۴۰۵	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت جریانهای نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲,۲۸۷,۱۴۲	۴,۳۱۷,۱۸۳	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۱۳۵,۹۶۶)	(۷۵,۸۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۵۱,۱۷۶	۴,۲۴۱,۳۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۸۶,۲۶۶)	(۱,۵۵۲,۴۶۹)	جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵,۴۴۵)	(۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۲۵۸)	(۶,۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۰۱۲	۳,۲۲۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۹۴۲	۵۷,۶۲۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
(۵۰۴,۰۱۵)	(۱,۴۹۸,۹۸۴)	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۷,۱۶۱	۲,۷۴۲,۳۵۸	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۰,۰۰۰	-	جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :
(۱,۱۹۱,۰۸۰)	(۱۹۳,۳۳۰)	سایر دریافت های نقدی از شرکت های گروه بابت تامین مالی
(۱,۰۴۱,۰۸۰)	(۱۹۳,۳۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۰۶,۰۸۱	۲,۵۴۹,۰۲۸	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۱۳,۷۷۶	۲,۱۲۷,۸۱۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۹۵۴	۸۷۹,۸۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۲۷,۸۱۱	۵,۵۵۶,۷۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

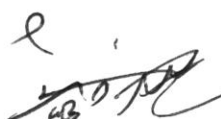
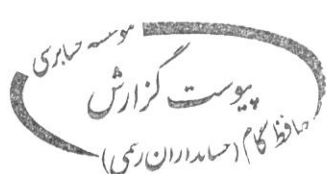
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۲۵۷,۰۳۸	۱۴,۰۰۱,۹۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۰۲۶,۶۶۲)	(۶,۸۷۵,۳۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۳۰,۳۷۶	۷,۱۲۶,۶۳۸		سود ناخالص
(۵۸۲,۰۳۹)	(۹۳۳,۷۵۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۶۳۲)	۱۵	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۲۵,۷۶۱	۲,۵۷۳,۴۷۸	۸	سایر درآمدها
(۱۷۲,۸۵۷)	(۷۸۹,۴۷۶)	۹	سایر هزینه ها
۱,۴۸۱,۲۴۱	۷,۸۲۰,۲۵۷		سود عملیاتی
۳۱,۰۷۵	۶۱,۰۲۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۱۲,۳۱۶	۷,۸۸۱,۲۸۲		سود قبل از مالیات
(۲۰,۵۱۶)	(۴۲۰,۰۹۳)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۹۱,۸۰۰	۷,۴۶۱,۱۹۰		سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۱,۳۵۴	۶,۸۵۲		عملیاتی (ریال)
۲۷	۵۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۸۱	۶,۹۰۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کشتیرانی دریای خزر
 سهام عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۱,۸۱۴,۶۴۷	۱,۳۹۵,۰۱۰
۱۳ دارایی های نامشهود	۶,۳۱۸	۷,۱۸۱
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰۳,۱۰۴	۱۶۹,۹۲۸
۱۵ دریافتنی های بلند مدت	۱۵,۱۰۸	۱۲,۲۴۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۰۳۹,۰۷۷	۱,۵۸۴,۳۶۲
دارایی های جاری :		
۱۶ پیش پرداخت ها	۳۴۷,۳۸۰	۱۹۷,۶۰۲
۱۷ موجودی مواد و کالا	۴۹۵,۹۰۱	۴۴۴,۳۷۶
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۹۰۲,۵۹۹	۶۶۲,۰۲۷
۱۸ موجودی نقد	۵,۵۰۴,۶۲۱	۲,۱۰۲,۰۴۱
۱۲ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰,۲۵۰,۵۰۱	۳,۴۰۶,۰۴۶
جمع دارایی های جاری	۱۰,۳۰۱,۰۲۵	۳,۴۰۶,۰۴۶
جمع دارایی ها	۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۴,۹۹۰,۴۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱۹ سرمایه	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰
سود انباشته	۷,۶۳۰,۳۲۵	۱,۶۴۶,۵۷۵
جمع حقوق مالکانه	۸,۸۱۸,۳۲۵	۲,۸۳۴,۵۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۱,۶۱۹	۷۷,۱۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۱,۶۱۹	۷۷,۱۶۷
بدهی های جاری :		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۲۶۰,۷۳۱	۱,۳۷۲,۱۶۰
۲۳ مالیات پرداختنی	۴۴۰,۷۱۸	۹۶,۱۴۱
۲۴ سود سهام پرداختنی	۱۱,۶۳۰	۳۵,۱۹۰
۲۵ پیش دریافت ها	۶۵۷,۰۸۰	۶۷۵,۱۷۵
جمع بدهی های جاری	۳,۳۷۰,۱۵۹	۲,۰۷۸,۶۶۶
جمع بدهی ها	۳,۵۲۱,۷۷۸	۲,۱۵۵,۸۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۴,۹۹۰,۴۰۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی
 پیوست گزارش
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

کشتیرانی دریای خزر



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۸۳۴,۵۷۵	۱,۶۴۶,۵۷۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱:
۷,۴۶۱,۱۹۰	۷,۴۶۱,۱۹۰	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱,۴۷۷,۴۴۰)	(۱,۴۷۷,۴۴۰)	-	-	سود سهام مصوب
۸,۸۱۸,۳۲۵	۷,۶۳۰,۳۲۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۷۲۵,۱۷۵	۱,۵۳۷,۱۷۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
۱,۴۹۱,۸۰۰	۱,۴۹۱,۸۰۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۳۸۲,۴۰۰)	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۸۳۴,۵۷۵	۱,۶۴۶,۵۷۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کشتیرانی دریای خزر

پوست گزارش
 حافظ کام (مسئول حسابرسی)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۲۵۵,۰۷۶	۴,۲۸۶,۴۵۰	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۱۳۴,۶۳۴)	(۷۵,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۲۰,۴۴۲	۴,۲۱۰,۹۳۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۷۲,۹۲۱)	(۱,۰۱۳,۵۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۹۶۵)	(۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۱,۴۳۴)	(۶,۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۴,۰۱۲	۳,۲۲۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۶,۲۴۴	۵۳,۹۷۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۸۹,۰۶۴)	(۹۶۲,۶۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۳۱,۳۷۸	۳,۲۴۸,۲۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	(۵۳۲,۲۴۶)	جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی :
۱۵۰,۰۰۰	-	پرداختهای نقدی به شرکت فرعی بابت تامین مالی
(۱,۱۹۱,۰۸۰)	(۱۹۳,۳۳۰)	سایر دریافت های نقدی از شرکت های گروه بابت تامین مالی
(۱,۰۴۱,۰۸۰)	(۷۲۵,۵۷۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۹۰,۲۹۸	۲,۵۲۲,۶۸۳	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۰۳,۸۵۴	۲,۱۰۲,۰۴۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۸۸۹	۸۷۹,۸۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۰۲,۰۴۱	۵,۵۰۴,۶۲۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

کشتیرانی دریای خزر

مهر و امضا

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۴ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 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 نکا واقع است. شناسه ملی، کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۰۸۶۰۲۷۲۸۵۳، ۴۱۱۱۸۵۴۴۱۴۷۳ و ۴۳۱۵۶۹۵۳۸۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بنادر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاودر قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، حمل و نقل دریایی، عملیات مجاز بازرگانی و ارائه خدمات مرتبط با حمل و نقل دریایی می باشد. همچنین فعالیت اصلی شرکت فرعی، اجاره شناور و فعالیت شرکت فرعی خارجی ارائه خدمات نمایندگی به شناورهای شرکت اصلی می باشد.

۱-۲-۱- مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

کلیه شناورهای ملکی، باری بوده و ظرفیت اسمی حمل ناوگان بالغ بر ۹۳.۸۱۹ تن و به شرح جدول زیر می باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	گروه				شرکت اصلی	
		ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جنرال کارگو	۱۹۸۴	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵
جنرال کارگو	۱۹۸۴	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵
جنرال کارگو	۱۹۹۱	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
جنرال کارگو	۱۹۸۸	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
جنرال کارگو	۱۹۸۹	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
جنرال کارگو	۱۹۸۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰
جنرال کارگو	۱۹۸۵	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰
جمع		۹۳,۸۱۹	۹۳,۸۱۹	۹۳,۸۱۹	۹۳,۸۱۹	۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

جدول میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح جدول ذیل است:

گروه		شرکت اصلی		
شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میانگین تعداد کارکنان دریایی	۳۰۸	۲۹۹	۳۰۸	۲۹۹
میانگین تعداد کارکنان خشکی	۱۳۱	۱۲۵	۱۲۳	۱۳۰
جمع میانگین کل کارکنان	۴۳۹	۴۲۴	۴۳۱	۴۱۹

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۱-۲ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۲-۱ استانداردهای لازم الاجرا شده از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ فاقد آثار با اهمیت بر شرکت بوده است.

۱-۲-۲ استانداردهای حسابداری ۱۶ به عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده و تغییرات تجدید نظر شده فاقد آثار با اهمیت بر عملیات شرکت بوده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای منصفانه نیز استفاده شده است.

الف- زمین و ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۵-۷-۳)

۳-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۳ 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.

۲-۲-۳ 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 شرکت های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها از زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳-۳ سال مالی شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی خارجی که به تاریخ ۱۰ دی ماه هر سال می باشد، در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی خارجی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۴ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمدهای عملیاتی

۱-۳-۳-۳ درآمدهای حاصل از ارائه خدمات با توجه به میزان تکمیل آن و بر اساس شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری شناسایی می شود.

۲-۳-۳-۳ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مطالب برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۱-۳-۴-۳ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدهیهای ارزی قرار گیرد در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می شود، تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. آخرین نرخ ارز قابل دسترس برای عملیات تسعیر در دوره مالی مورد گزارش، بر اساس میانگین موزون نرخ ارز سامانه سنا برای دلار ۳۶۲.۷۰۶ ریال، درهم ۹۸.۷۶۳ ریال، تنگه ۷۹۷ ریال، منات آذربایجان ۲۱۳.۲۷۰ ریال، روبل ۴.۷۱۳ ریال و یورو ۳۸۸.۵۷۱ ریال در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبنای تسعیر قرار گرفته است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۳-۶-۱- کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می پذیرد به عنوان بهای تمام شده شناسایی می گردد.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۵ توضیحی)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کشتیها	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۵ و ۱۲ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	مستقیم
سیلو	۱۲ ساله	مستقیم
تعمیرات ادواری	۲.۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷-۴- با توجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲/۵ سال یکبار، مخارج تعمیرات ادواری کشتیها ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ تحقق و اتمام عملیات به حساب هزینه استهلاک (هزینه جاری) منظور می گردد.

۳-۷-۵- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای «قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات» (سال ۱۳۹۱) با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و ویلاهای شرکت، با استفاده از نظر کارشناسان رسمی در تاریخ ۹۱/۱۲/۲۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در دفاتر ثبت شده است. مبلغ کل تجدید ارزیابی و افزایش در ارزش دارایی های شرکت در تاریخ مزبور مبلغ ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود و استهلاک نرم افزارهای رایانه ای با عمر مفید ۵ ساله محاسبه می گردد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۹ موجودیهای مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام یا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روغن موتورکشتیها	اولین صادره از اولین وارده
موجودی لوازم و قطعات یدکی شناورها	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

۳-۱۰ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاذپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱ سرمایه گذاریها

۳-۱۱-۱

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت و پس از آن بابت تغییر در سهم شرکت از خالص داراییهای واحد سرمایه پذیر، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می شود.

۳-۱۱-۲ شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار می باشد.

۳-۱۱-۳ 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 صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

۳-۱۱-۴ شناسایی درآمدهای نه ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته در رعایت استانداردهای حسابداری و به میزان تغییرات حقوق صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر وابسته از تاریخ گزارشگری سابق تا تاریخ گزارشگری مورد نظر می باشد.

نحوه اندازه گیری و شناخت:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر	در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر

۳-۱۲ مالیات بر درآمد

به موجب استاندارد ۳۵ هر گونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبنای یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری با مبنای مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی یا بدهی مالیات انتقالی در صورتهای مالی منعکس گردد که بکارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی این شرکت ندارد. ضمن آنکه با توجه به تفاوت کم اهمیت آثار مالیاتی حذف درآمد های فی مابین شرکتهای گروه، این موضوع در صورتهای مالی، منظور نشده است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲ دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و ویلاهای شرکت، با استفاده از نظر کارشناسان رسمی در تاریخ ۹۱/۱۲/۲۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در دفاتر ثبت شده است. (یادداشت ۵-۷-۲ توضیحی). مبلغ کل تجدید ارزیابی و افزایش در ارزش دارایی های شرکت در تاریخ مزبور مبلغ ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵- درآمدهای عملیاتی

5

۵-۶- علل کاهش درآمد شاورهای استیجاری نسبت به سال قبل، تکافوی ظرفیت ناوگان ملکی برای حمل محموله های صادراتی و وارداتی و عدم اجاره شاورهای برون گروهی در سال جاری می باشد.

۲-۵- کمیسیون معاملات بازار گانه جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب اختیارات محول شده توسط مجمع

مدیرہ قرار می گیرد۔

شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۵-۳- تعداد سفرهای انجام یافته توسط ناوگان ملکی و استیجاری، بشرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	ناوگان ملکی (۲۳ فروند) ناوگان استیجاری جمع
تعداد سفرها	تعداد سفرها	
۵۳۴	۵۹۹	
۰	۹	
۵۳۴	۶۰۸	

۵-۴-۱- تعداد سفرهای انجام شده با در نظر گرفتن شرایط بازار، نوع محموله های مورد حمل، مدت زمان پاس ورود گشتی ها در بنادر مقصد، شرایط جوی و آب و هوا و میزان تقاضای مشتریان، حاصل شده است.

۵-۴-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		اشخاص وابسته:
مبلغ درآمد	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد	درصد نسبت به کل	
۱۹۶,۷۶۷	۱٪	۰	۰.۰۰٪	حافظ دریا آریا
۴,۰۶۸	۰٪	۰	۰.۰۰٪	حمل و نقل ترکیبی گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۰۰,۸۳۵	۱٪	۰	۰.۰۰٪	
سایر مشتریان:				
۱,۴۳۰,۸۸۲	۱۰٪	۱,۳۹۱,۶۶۱	۱۸٪	سما مودیف
۱,۲۵۵,۴۹۹	۹٪	۰	۰٪	سیف استار دی ام سی سی
۱,۲۰۸,۴۴۶	۹٪	۶۲۳,۳۵۶	۹٪	مارکس
۶۹۹,۰۴۹	۵٪	۷۹۸,۲۲۸	۱۱٪	فرایدام اسکای
۴۶۷,۸۶۱	۳٪	۰	۰٪	رکونا جنرال
۴۵۱,۸۸۷	۳٪	۳۸۶,۷۹۷	۵٪	پانو ماریکس
۴۰۲,۲۴۰	۳٪	۱۵۵,۲۸۴	۲٪	آکتانو شیبینگ
۳۶۹,۶۶۷	۳٪	۰	۰٪	آرگو متال
۳۹۸,۸۶۴	۳٪	۱,۰۷۷	۰٪	نیو اوتو
۲۷۱,۱۴۶	۲٪	۰	۰٪	ام لجستیک ال ال سی
۲۴۷,۱۸۷	۲٪	۲,۵۹۴	۰٪	مارگوش شیبینگ
۲۳۰,۰۰۰	۲٪	۰	۰٪	اور سی متریال
۲۰۴,۹۶۱	۱٪	۰	۰٪	آرین فواز سیمرغ آسمان
۱۸۶,۸۶۲	۱٪	۷۷,۱۳۶	۱٪	بیژنوا
۱۸۲,۲۶۲	۱٪	۱۳,۴۲۴	۰٪	گرین لاین مارین
۱۶۴,۳۱۷	۱٪	۰	۰٪	پویا پدیده
۱۶۱,۳۱۳	۱٪	۰	۰٪	آدیولف المات
۱۵۰,۷۲۹	۱٪	۳۱,۶۱۲	۰٪	آپ مارین
۱۳۳,۷۷۰	۱٪	۱۲۳,۸۴۹	۲٪	ولس
۱۱۲,۹۲۴	۱٪	۳۸,۳۵۴	۱٪	آسترا لس
۱۱۲,۹۱۵	۱٪	۰	۰٪	کومار ریسورس
۱۰۰,۸۸۱	۱٪	۵۰,۰۵۳	۱٪	ولگا لستورگ
۴,۹۵۷,۴۳۸	۳۵٪	۳,۶۶۴,۶۱۳	۵۰٪	مشتریان متفرقه (کمتر از ۱۰۰ میلیارد ریال)
۱۳,۸۰۱,۱۱۰	۹۹٪	۷,۲۵۷,۰۳۸	۱۰۰٪	
۱۴,۰۰۱,۹۴۵	۱۰۰٪	۷,۲۵۷,۰۳۸	۱۰۰٪	

۵-۴-۱- علل افزایش درآمد و حاشیه سود نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ کرایه حمل (میانگین افزایش بدون در نظر گرفتن آثار افزایش در نرخ ارز ۹۵ درصد) و افزایش نرخ ارز (میانگین افزایش ۵۴ درصد و سال قبل ۴ درصد) می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۵-۵- درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر است :

سال ۱۴۰۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نام شناور
درصد نسبت به کل	جمع درآمد	درصد نسبت به کل	جمع	درآمد ریالی	درآمد ارزی	
۱.۳۹٪	۹۰,۴۹۸	۱.۹۳٪	۲۶۳,۹۸۷	۴۱,۲۸۱	۲۲۲,۷۰۶	جنرال کارگو
۳.۲۸٪	۲۳۰,۴۸۱	۴.۴۳٪	۶۱۰,۱۸۹	۲۰,۲۱۲	۵۸۹,۹۷۷	جنرال کارگو
۳.۰۵٪	۲۱۴,۰۱۳	۲.۱۳٪	۲۹۳,۲۲۲	۴۳,۸۹۰	۲۴۹,۳۳۲	جنرال کارگو
۳.۸۶٪	۲۷۰,۷۲۸	۳.۸۰٪	۵۲۴,۰۵۰	۳۳,۷۷۶	۴۹۰,۲۷۴	جنرال کارگو
۶.۳۱٪	۴۴۳,۰۸۶	۶.۴۳٪	۸۸۵,۸۰۴	۱۰۴,۲۶۹	۷۸۱,۵۳۵	جنرال کارگو
۵.۹۶٪	۴۱۸,۲۹۵	۴.۹۰٪	۶۷۵,۴۲۷	۷۸,۹۷۱	۵۹۶,۴۵۶	جنرال کارگو
۳.۸۵٪	۲۷۰,۵۱۹	۵.۲۳٪	۷۲۱,۴۸۲	۶۹,۰۰۲	۶۵۲,۴۸۰	جنرال کارگو
۱.۶۷٪	۱۱۷,۱۵۴	۲.۵۸٪	۳۵۵,۱۸۶	۳۴,۷۵۳	۳۲۰,۴۳۳	جنرال کارگو
۲.۸۱٪	۱۹۶,۸۷۵	۱.۸۶٪	۲۵۶,۶۴۶	۲۹,۲۱۲	۲۲۷,۴۳۴	جنرال کارگو
۳.۹۰٪	۲۷۳,۹۵۹	۳.۸۱٪	۵۲۵,۰۷۱	۴۷,۸۸۴	۴۷۷,۱۸۷	جنرال کارگو
۴.۴۲٪	۳۱۰,۳۸۲	۲.۳۶٪	۳۲۵,۳۵۳	۱۷,۲۵۴	۳۰۸,۰۹۹	جنرال کارگو
۷.۴۰٪	۵۱۹,۴۱۴	۷.۷۳٪	۱,۰۶۴,۱۵۷	۹۶,۸۹۲	۹۶۷,۲۶۵	جنرال کارگو
۸.۰۶٪	۵۶۵,۴۱۷	۷.۳۰٪	۱,۰۰۵,۷۳۷	۸۴,۱۴۹	۹۲۱,۵۸۸	جنرال کارگو
۷.۳۷٪	۵۱۷,۲۰۵	۸.۴۸٪	۱,۱۶۸,۸۸۱	۱۰۴,۷۳۰	۱,۰۶۴,۱۵۱	جنرال کارگو
۵.۲۳٪	۳۶۶,۳۳۳	۴.۳۲٪	۵۹۵,۲۴۷	۴۶,۳۱۹	۵۴۹,۰۲۸	جنرال کارگو
۳.۹۱٪	۲۷۴,۰۶۷	۳.۳۱٪	۴۵۶,۶۴۳	۳۷,۵۳۲	۴۱۹,۱۱۱	جنرال کارگو
۷.۸۱٪	۵۴۷,۸۴۶	۷.۴۹٪	۱,۰۳۲,۰۰۱	۶۸,۵۳۸	۹۶۳,۴۶۳	جنرال کارگو
۴.۷۸٪	۳۳۵,۱۳۲	۶.۱۴٪	۸۴۵,۹۹۹	۱۲۷,۱۰۳	۷۱۸,۸۹۶	جنرال کارگو
۱.۸۸٪	۱۳۱,۸۴۰	۲.۴۳٪	۳۳۵,۱۷۲	۳۵,۲۱۹	۲۹۹,۹۵۳	جنرال کارگو
۲.۶۰٪	۱۸۲,۳۷۳	۱.۹۷٪	۲۷۱,۶۸۶	۲۷,۹۴۳	۲۴۳,۷۴۳	جنرال کارگو
۱.۸۳٪	۱۲۸,۶۹۵	۲.۱۳٪	۲۹۳,۰۹۶	۲۵,۲۰۹	۲۶۷,۸۸۷	جنرال کارگو
۴.۵۲٪	۳۱۷,۱۴۲	۴.۴۳٪	۶۱۰,۸۶۵	۷۸,۵۴۳	۵۳۲,۳۲۲	جنرال کارگو
۴.۲۳٪	۲۹۶,۵۸۶	۴.۸۴٪	۶۶۶,۶۸۷	۵۴,۵۹۹	۶۱۲,۰۸۸	جنرال کارگو
۱۰۰٪	۷۰,۱۷,۹۴۰	۱۰۰٪	۱۳,۷۸۲,۵۸۸	۱,۳۰۷,۱۸۰	۱۲,۴۷۵,۴۰۸	

۵-۵-۱- درآمد ناشی از حمل شناورهای ملکی ناوگان شامل ۱,۳۰۷,۱۸۰ میلیون ریال درآمد ریالی و ۱۲,۴۷۵,۴۰۸ میلیون ریال معادل ۴۶,۶۲۲,۱۰۴ دلار (سال قبل ۱۴,۵۷۵,۴۸۶ دلار) درآمد ارزی (درآمد ارزی حمل واردات ۳۱,۹۴۳,۳۵۳ دلار و درآمد ارزی حمل صادرات ۱۴,۶۷۸,۷۵۱ دلار) می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۵-۶- سایر خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵۸,۲۱۷	۱۰۰,۰۵۹	۵-۶-۱ درآمد های سیلو
۳,۳۵۰	۲,۹۱۶	۵-۶-۲ بارشماری
۲۹,۵۵۳	۷۶,۸۴۶	درآمد حاصل از صدور بارنامه
۷,۸۰۹	۳۹,۵۳۶	تأخیر در تخلیه و بارگیری و سایر درآمدهای مربوط به بار و بارنامه و بارشماری
۹۸,۹۲۹	۲۱۹,۳۵۷	

۵-۶-۱- مبلغ مزبور بابت انبارش و نگهداری بار گندم و غلات مشتریان، در محل سیلوی ۴۵ هزار تنی شرکت در محوطه بندری می باشد.

۵-۶-۲- نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲,۱۸۶,۴۹۲	۳,۳۸۳,۷۹۵	۲,۱۸۶,۴۹۲	۳,۳۸۳,۷۹۵	۶-۱	هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...
۱,۷۶۴,۷۴۶	۱,۹۹۵,۶۶۴	۱,۷۴۷,۲۷۷	۱,۹۶۴,۷۸۴	۶-۲	هزینه های عملیاتی
۱,۰۲۵,۵۸۷	۱,۶۲۹,۲۶۹	۱,۰۴۳,۸۰۹	۱,۶۶۹,۷۶۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
۵۲,۸۴۲	۵۵,۷۵۸	۵۵,۱۷۵	۵۹,۰۲۴		سربار
۱۳۲,۰۵۹	۵,۲۵۶	۱۲۶,۸۰۳	-	۶-۵	هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها
۵,۱۶۱,۷۲۶	۷,۰۶۹,۷۴۲	۵,۱۵۹,۵۵۶	۷,۰۷۷,۳۶۷		
(۱۳۵,۰۶۴)	(۱۹۴,۴۳۵)	(۱۳۵,۰۶۴)	(۱۹۴,۴۳۵)	۶-۴	کسر می شود: هزینه جذب نشده
۵,۰۲۶,۶۶۲	۶,۸۷۵,۳۰۷	۵,۰۲۴,۴۹۲	۶,۸۸۳,۹۳۲		بهای تمام شده خدمات ارایه شده

۶-۱- هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۷۷,۷۱۴	۴۷۴,۲۴۶	۱۷۷,۷۱۴	۴۷۴,۲۴۶	۶-۱-۱	هزینه استهلاک تعمیرات ادواری
۶۲,۲۲۲	۶۸,۴۲۶	۶۲,۲۲۲	۶۸,۴۲۶		تعمیرات معمولی
۱۰۱,۷۶۴	۱۴۳,۱۹۴	۱۰۱,۷۶۴	۱۴۳,۱۹۴		لوازم مصرفی
۱,۲۷۷,۱۴۲	۲,۰۸۴,۴۶۲	۱,۲۷۷,۱۴۲	۲,۰۸۴,۴۶۲	۶-۱-۲	سوخت شناورها
۳۲۳,۰۵۰	۲۹۳,۶۵۹	۳۲۳,۰۵۰	۲۹۳,۶۵۹	۶-۱-۳	بیمه بدنه و غرامت شناورها
۱۷۲,۴۹۴	۱۱۴,۷۲۹	۱۷۲,۴۹۴	۱۱۴,۷۲۹		لوازم یدکی کشتی ها
۷۲,۱۰۶	۲۰۵,۰۷۹	۷۲,۱۰۶	۲۰۵,۰۷۹	۶-۱-۴	سایر
۲,۱۸۶,۴۹۲	۳,۳۸۳,۷۹۵	۲,۱۸۶,۴۹۲	۳,۳۸۳,۷۹۵		

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

- ۱-۱-۶ هزینه استهلاک مربوط به استهلاک تعمیرات ادواری شناورهای شرکت می باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل افزایش هزینه های ناشی از تعمیرات ادواری شناورها به علت افزایش تورم سالیانه و اثرات افزایش آن بر استهلاک می باشد.
- ۱-۲-۶ هزینه سوخت شناورها بر اساس نرخ ارز شناور سوخت به همراه مبلغ کرایه حمل می باشد و کلیه خریدها براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است. خرید سوخت از داخل کشور و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد و علت افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۱-۳-۶ مبلغ مزبور بابت صدور بیمه نامه های دلاری بدنه و غرامت شناورها توسط کارگزار بیمه (بیمه معلم و موسسه کلپ بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشقم) می باشد.
- ۱-۴-۶ رقم سایر عمدتاً بابت هزینه آب مصرفی و روغن مصرفی شناورها، مواد شیمیایی، عضویت و بازدید کلاس کشتی ها و سایر هزینه های متفرقه می باشد که به علت افزایش در نرخ تورم نسبت به سال گذشته افزایش یافته است.
- ۲-۶ هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		یادداشت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
عوارض و هزینه های بندری	۱,۴۹۵,۵۴۱	۱,۴۶۲,۹۴۳	۶-۲-۱	
تخلیه و بارگیری	۲۰,۶۷۷	۲۰,۲۹۵		
ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۳۱,۸۶۶	۲۲,۷۷۳		
هزینه های ورود و خروج کشتی هادربنادر خارجی	۶۲,۱۶۷	۳۷,۲۷۵		
بارشماری	۱۵,۲۰۴	۱۲,۵۷۱		
هزینه های کانتینری	۳۰۴,۰۳۶	۵۶,۰۹۰		
سایر	۳۵,۲۹۳	۱۳۵,۳۳۰		
	۱,۹۶۴,۷۸۴	۱,۷۴۷,۲۷۷		
	۱,۹۹۵,۶۶۴	۱,۷۶۴,۷۴۶		

- ۲-۱-۶ افزایش در هزینه عوارض بندری نسبت به سال قبل بابت افزایش در نرخ ارز در بنادر داخلی و افزایش تعرفه ها در بنادر خارجی علیرغم کاهش تعداد سفرها با توجه به کاهش مقادیر حمل می باشد. سرفصل مزبور شامل عوارض و هزینه های بندری ریالی به مبلغ ۷۳۱,۴۱۰ میلیون ریال و عوارض و هزینه های بندری ارزی معادل ۷۶۴,۱۳۱ میلیون ریال (معادل دلاری برابر با ۲,۸۹۴,۱۶۸ دلار) می باشد. پرداختها در بنادر خارجی از طریق نمایندگی های شرکت صورت می پذیرد.
- ۳-۶ دستمزد مستقیم شامل حقوق و دستمزد پرداختی به پرسنل عملیاتی کادر دریا می باشد که توسط شرکت تامین نیروی انسانی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای پیمانکار کیش رو آبی، یادآوران کاسپین و کیش راه، تامین نیروی انسانی کشتیرانی و مدیریت کشتی صورت گرفته است و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ دلار و افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار می باشد.
- ۴-۶ هزینه جذب نشده شامل آن بخش از هزینه های ثابت شرکت می باشد که با توجه به عدم استفاده از کل ظرفیت عملیاتی شرکت، جذب تولید نشده است. مینای محاسبه ظرفیت استفاده نشده بررسی و مقایسه مقدار تناژ حمل سال جاری و مقایسه آن با میانگین تناژ حمل ۵ سال گذشته می باشد. با توجه به کاهش تناژ حمل و افزایش هزینه ها (با توجه به تورم) هزینه های جذب نشده افزایش داشته است.
- ۵-۶ عطف به یادداشت توضیحی ۱-۵ علل کاهش هزینه شناورهای استیجاری نسبت به سال قبل، تکافوی ظرفیت ناوگان ملکی برای حمل محموله های صادراتی و وارداتی و عدم اجاره شناورهای برون گروهی می باشد.
- ۶-۶ علیرغم افزایش با اهمیت مبلغ درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل، هزینه های عملیاتی شرکت با نظر به عدم افزایش عملیات، تعداد سفر و تناژ حمل و نیز عدم ارتباط مستقیم با تغییرات نرخ ارز نسبت به تغییر پذیری و هم بستگی میزان درآمد ها با نرخ ارز، افزایش قابل توجهی در مقایسه با افزایش رقم درآمد نداشته است. لذا حاشیه سود نسبت به سال قبل، افزایش قابل توجهی داشته است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۴۴۳,۴۶۲	۶۸۷,۸۷۲	۴۴۳,۴۶۲	۶۸۷,۸۷۲	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی :
					حقوق و دستمزد
۸,۰۰۹	۱۷,۹۰۹	۸,۰۰۹	۱۷,۹۰۹		حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۹۰۴	۶,۹۵۱	۲,۱۴۴	۷,۲۸۷		حق حضور اعضای هیات مدیره و کمیته ها
۲,۵۰۹	۹۲۳	۲,۵۰۹	۹۲۳		هزینه های حقوقی
۱,۳۵۱	۷۷۰	۲,۲۰۵	۱,۶۱۸		هزینه های حسابرسی
۴,۲۷۲	۲۶,۲۶۵	۴,۵۴۷	۲۶,۸۴۸		تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۸,۷۷۳	۱۲,۳۱۱	۸,۹۲۴	۱۲,۷۰۹		استهلاک داراییهای غیر عملیاتی
۵۹۳	۷,۸۱۶	۵۹۳	۸,۲۶۷		ملزومات مصرفی
۹,۴۴۹	۲۱,۰۱۳	۹,۴۴۹	۲۱,۰۱۳		تبلیغ و پذیرایی و تشریفات
۱۹,۸۶۴	۲۲,۳۶۲	۲۰,۲۲۰	۲۲,۷۴۲		خدمات کامپیوتری و اینترنت
۷۸۸	۱,۹۹۸	۱,۰۲۴	۲,۰۸۸		پست ، تلفن ، تلگراف
۱,۸۷۳	۵,۶۷۲	۳,۵۸۳	۸,۰۶۸		هزینه های انرژی
۱,۲۲۳	۱,۰۸۴	۱,۲۲۴	۱,۰۸۵		کارمزد های بانکی
۵,۶۱۱	۱۳,۱۴۱	۵,۶۱۱	۱۳,۱۴۱		ایاب و ذهاب
۷۲,۳۵۸	۱۰۷,۶۶۴	۷۴,۳۰۷	۱۱۲,۲۰۷	۷-۲	سایر هزینه های اداری و کارکنان
۵۸۲,۰۳۹	۹۳۳,۷۵۱	۵۸۷,۸۱۱	۹۴۳,۷۷۷		

۲-۷- سایر هزینه ها عمدتاً شامل سایر هزینه های کارکنان اداری، ملزومات اداری، چاپ و تکثیر، عوارض و سایل نقلیه، هزینه منازل سازمانی و مهمانسراها، سوخت و سایل نقلیه و ... می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۸ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۲۴,۰۴۸	۲,۵۳۲,۷۹۹	۳۶,۸۰۸	۲,۵۳۲,۷۹۹	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی و خالص سود ناشی از تبدیل ارز
۱,۷۱۳	۴۰,۶۷۹	۸۸,۹۵۳	۴۰,۶۷۹	۸-۲ سایر
۱۲۵,۷۶۱	۲,۵۷۳,۴۷۸	۱۲۵,۷۶۱	۲,۵۷۳,۴۷۸	

۸-۱ درآمدها و هزینه ها و اقلام پولی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق دستورالعملهای موجود و بر اساس نرخ میانگین موزون سامانه سنا بانک مرکزی برابر هر دلار آمریکا ۳۶۲.۷۰۶ ریال، درهم ۹۸.۷۶۳ ریال، تنگه ۷۹۷ ریال، منات ۲۱۳.۲۷۰ ریال، روبل ۴.۷۱۳ ریال، یورو ۳۸۸.۵۷۱ ریال تسعیر و گزارش شده است. عمده علل افزایش سود (زیان) تسعیر نسبت به سال قبل افزایش مقادیر مانده ارزی شرکت، افزایش در خالص دریافتی ها و پرداختی های ارزی شرکت و افزایش مبلغ فروش ارزی (نسبت به سال قبل به طور میانگین ۲۲۱ درصد افزایش) و همچنین افزایش نرخ ارز (میانگین ۵۴ درصد افزایش نسبت به ابتدای سال ۱۴۰۱ و میانگین افزایش پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به ابتدای سال به میزان ۴ درصد) می باشد. توضیح اینکه زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی مندرج در یادداشت شماره ۱۰ شامل مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال زیان تسعیر ناشی از اقلام غیر عملیاتی شرکت می باشد.

۸-۲ مبلغ ۴۰.۶۷۹ میلیون ریال، شامل ۲۳.۶۲۲ میلیون ریال بابت فروش ضایعات، مبلغ ۴.۴۷۳ میلیون ریال بابت خسارت دریافتی از بیمه و مابقی بابت سایر درآمدهای متفرقه می باشد.

۹ - سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
(۳۷,۷۹۳)	(۵۹۵,۰۴۱)	(۳۷,۷۹۳)	(۵۹۵,۰۴۱)	۸-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۱۳۵,۰۶۴)	(۱۹۴,۴۳۵)	(۱۳۵,۰۶۴)	(۱۹۴,۴۳۵)	۶-۴ هزینه جذب نشده
(۱۷۲,۸۵۷)	(۷۸۹,۴۷۶)	(۱۷۲,۸۵۷)	(۷۸۹,۴۷۶)	

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۶,۲۴۴	۵۳,۹۷۹	۱۶,۹۴۲	۵۷,۶۲۲	۱۰-۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۰۱۲	۳,۲۲۳	۴,۰۱۲	۳,۲۲۳	سود ناشی از سرمایه گذاری ها
(۲,۶۴۰)	(۳۸۶)	(۲,۵۷۵)	۴۳۳	۸-۱ سود (زیان) خالص تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳,۴۵۹	۴,۲۰۹	۱۰,۶۳۳	۲۴,۲۵۵	۱۰-۲ سایر
۳۱,۰۷۵	۶۱,۰۲۵	۲۹,۰۱۲	۸۵,۵۳۳	

۱۰-۱ علت افزایش در سرفصل مزبور نسبت به سال قبل، بهبود وضعیت نقدینگی و تمرکز نقدینگی در حسابهای سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت می باشد.

۱۰-۲ مبلغ سایر عمدتاً بابت درآمد حاصل از اجاره ساختمانها می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۴۸۱,۲۴۱	۷,۸۲۰,۲۵۷	۱,۴۷۷,۶۳۹	۷,۸۰۲,۶۰۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۰,۵۱۶)	(۴۱۹,۳۲۹)	(۲۲,۲۲۶)	(۴۱۷,۵۸۸)	اثر مالیاتی
۱,۴۶۰,۷۲۵	۷,۴۰۰,۹۲۸	۱,۴۵۵,۴۱۳	۷,۳۸۵,۰۱۸	
۳۱,۰۷۵	۶۱,۰۲۵	۲۹,۰۱۲	۸۵,۵۳۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
	(۷۶۴)	-	(۴,۹۳۷)	اثر مالیاتی
۱,۴۹۱,۸۰۰	۷,۴۶۱,۱۸۹	۱,۴۸۴,۴۲۵	۷,۴۶۵,۶۱۴	سود خالص
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:	۱۲- دارایی های ثابت مشهود	۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه	زمین	ساختمان و تاسیسات	کشتیها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوجات	کانتینر	جمع	مصرفات اداری	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۰۹,۷۷۷	-	۲۰۹,۷۷۷	۴۴۲,۳۹۱	۹۵۴,۰۶۶	۹,۹۹۸	۱۷,۶۸۱	۷۵,۴۴۱	۱۳,۳۷۰	۱,۶۷۲,۷۲۴	۸۴۰,۴۶۴	۱۱,۶۹۸	۲,۵۲۲,۸۸۶
الزامات	-	-	-	۲۴,۱۵۹	۳۲,۵۵۴	۱,۳۴۱	-	۱۳,۳۱۱	۱۵۰	۷۱,۴۱۵	۴۱۴,۸۵۱	-	۴۸۶,۳۶۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۹۸)
آثر تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۹,۷۷۷	-	۲۰۹,۷۷۷	۴۶۶,۵۵۰	۹۸۶,۶۲۰	۱۱,۳۳۹	۱۷,۲۴۴	۳۸,۶۸۴	۱۳,۵۲۰	۱,۷۴۲,۷۳۴	۱,۲۵۵,۳۱۵	-	۲,۹۹۹,۰۴۸
الزامات	-	-	-	۶۶۲	۴۷,۱۱۲	-	-	۴۱,۷۵۳	-	۸۹,۵۲۷	۹۴۰,۱۱۸	۵۲۲,۸۲۴	۱,۵۵۲,۴۶۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۱۸۶)
آثر تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۱۳/۲۹	۱۶۸,۷۷۷	-	۴۵۲,۰۲۶	۱,۰۳۳,۷۳۲	۱,۰۳۳,۷۳۲	۱۱,۳۶۲	۱۸,۹۱۸	۸۰,۶۸۷	۱۳,۵۲۰	۱,۷۸۰,۰۲۲	۲,۱۹۵,۴۳۳	۵۲۲,۸۲۴	۴,۴۹۸,۲۷۸
استهلاک انباشته:	-	-	-	۷۵,۴۲۱	۴۷۶,۶۹۳	۸,۱۴۲	۱۳,۹۵۵	۸,۱۸۲	۷,۳۳۳	۵۸۹,۷۲۶	۶۵۶,۵۴۱	-	۱,۲۲۶,۲۵۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-	۳۲,۸۸۷	۲۷,۷۱۱	۵۷۱	۹۵۵	۲,۷۳۷	۱,۷۳۷	۶۶,۵۹۸	۱۷۷,۷۱۴	-	۲۴۴,۳۱۲
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳۷)
آثر تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۸,۸۳۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-	-	۳۲,۵۴۸	۳۱,۵۶۰	۵۴۹	۷۰۸	۴,۷۴۰	۱,۶۸۳	۷۱,۷۷۸	۴۷۴,۲۴۶	-	۵۴۶,۰۲۴
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۶۲)
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۸
آثر تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۲,۱۰۰
مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۱/۱۳/۲۹	-	-	۱۳۵,۱۹۳	۵۳۵,۹۶۴	۹۰۳,۸۶۶	۹,۲۸۶	۱۷,۲۹۲	۱۶,۱۲۳	۱۰,۷۵۲	۷۲۴,۶۰۹	۱,۳۰۸,۴۹۱	-	۲,۰۳۲,۱۰۰
مانده دفتری در ۱۴۰۱/۱۳/۲۹	۱۶۸,۷۷۷	-	۳۱۷,۸۳۳	۴۹۷,۷۶۸	۲,۰۷۶	۲,۰۷۶	۱,۶۲۶	۶۴,۵۶۵	۲,۷۶۸	۱,۰۵۵,۴۱۳	۸۸۶,۹۴۲	۵۲۲,۸۲۴	۲,۴۶۵,۱۷۹
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۹,۷۷۷	-	۲۵۹,۲۳۳	۴۸۲,۱۲۶	۲,۶۲۵	۲,۶۲۵	۲,۳۲۴	۲۷,۵۱۳	۴,۴۵۱	۱,۰۸۸,۱۴۹	۴۲۱,۰۷۰	-	۱,۵۰۹,۲۱۹

۱-۱۲- اضافات طی دوره سر فصل پیش پرداختهای سرمایه ای گروه مربوط به پرداخت قسط اول قرارداد ساخت شناور ۳,۵۰۰ تنی معادل ۵۲۲,۸۲۴ میلیون ریال توسط شرکت فرعی در سال جاری می باشد.

توضیح اینکه قرارداد منعقد با شرکت پژوهش صنعت مدرا سرحل جمعا به مبلغ ۸۰۵,۷۸۸,۱۰۵ یورو به علاوه ۶۹۰,۸۶۷ میلیون ریال می باشد که طبق قرارداد، مدت تحویل حداکثر ۲۱ ماه پس از پرداخت اولین قسط می باشد و تأمین وجه آن از محل وجوه دریافتی از شرکت اصلی و واریز به شرکت سازنده توسط شرکت فرعی بوده است. پرداخت اولیه فوق، شامل ۱۰۲,۹۴۴ میلیون ریال و معادل ریال بخش ارزی برآبر ۴۱۹,۸۸۰ میلیون ریال بوده است و حسب توافق به عمل آمده با شرکت سازنده مبنی بر پرداخت ریالی سهم ارزی با نرخ ۲۵۹,۰۰۰ ریال، انتقال وجه از شرکت اصلی به شرکت فرعی به صورت ریالی انجام شده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
-	۵۰,۵۲۴	-	۵۰,۵۲۴	۱۲-۳-۱	ساختمان اداری (مبلغ دفتری ملک موصوف به ساختمان شهر و روستا)
-	۵۰,۵۲۴	-	۵۰,۵۲۴		

۱۲-۳-۱- بر اساس آگهی مزایده شرکت مورخ ۲۱ اسفند ماه سال ۱۴۰۱ در خصوص برگزاری مزایده فروش ساختمان (ساختمان شهر و روستا) و برگزاری مزایده مزبور در فروردین ماه سال ۱۴۰۲، هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ با نتیجه بازگشایی پاکات مزایده و فروش ملک مذکور به شرکت طرح و سامان امواج کیش (سهامی خاص) به ارزش ۱,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال موافقت نمود. با عنایت به اینکه شرکت برنده مزایده، جزء شرکت‌های گروه محسوب می‌گردد، وجوه حاصل از فروش ملک با بدهی این شرکت به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، طبق تفاهم نامه فیما بین تهاتر می‌گردد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۳ - دارایی های نامشهود

۱۳-۱- دارایی های نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳,۹۹۹	۳,۰۳۵	۱۰۵	۸۵۹	بهای تمام شده:
۵,۴۴۵	۵,۴۴۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۴۴۴	۸,۴۸۰	۱۰۵	۸۵۹	افزایش
۶۸۰	۶۷۷	-	۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۱۲۴	۹,۱۵۷	۱۰۵	۸۶۲	افزایش
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته :
۷۰۸	۷۰۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	-	-	استهلاک
۱,۸۲۹	۱,۸۲۹	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	-	-	استهلاک
۳,۵۶۸	۳,۵۶۸	-	-	مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۵۵۶	۵,۵۸۹	۱۰۵	۸۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۶۱۵	۶,۶۵۱	۱۰۵	۸۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳-۱-۱ افزایش در سرفصل نرم افزارهای رایانه ای به مبلغ ۶۷۷ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار سهام می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های نامشهود شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:				
۳,۹۹۷	۳,۰۳۵	۱۰۵	۸۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۹۶۵	۴,۹۶۵	-	-	افزایش
۸,۹۶۲	۸,۰۰۰	۱۰۵	۸۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۸۰	۶۷۷	-	۳	افزایش
۹,۶۴۲	۸,۶۷۷	۱۰۵	۸۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته :				
۷۰۸	۷۰۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	-	-	استهلاک
۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	-	-	استهلاک
۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	-	-	مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۲۱۸	۵,۲۵۳	۱۰۵	۸۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۱۸۱	۶,۲۱۹	۱۰۵	۸۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳-۳-۱ افزایش در سرفصل نرم افزارهای رایانه ای به مبلغ ۶۷۷ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار سهام می باشد.

شرکت کنسیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴ - سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۰	۰	۱۴-۱
۴,۲۵۷	۱۰,۹۳۷	۳۰,۲۵۷	۳۶,۹۳۷	۱۴-۲
۷,۲۶۵	۱۳,۹۴۵	۳۰,۲۵۷	۳۶,۹۳۷	
۱۵۴,۸۵۷	۱۸۱,۳۵۳	۱۵۴,۸۵۷	۱۸۱,۳۵۳	۱۴-۳
۷,۸۰۶	۷,۸۰۶	۷,۸۰۶	۷,۸۰۶	۱۴-۴
۱۶۹,۹۳۸	۲۰۳,۱۰۴	۱۹۲,۹۳۰	۲۲۶,۰۹۶	

شرکت :

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه
۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	۰	۰	۲,۹۹۹
۹	۹	۹	۹	۰	۹
۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۰	۰	۳,۰۰۸

شرکت فرعی (سهامی خاص)

شرکت فرعی خارجی (با مسئولیت محدود)

۱۴-۱-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری بیزران ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت فرعی و مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی خارجی می باشد.

۱۴-۱-۲- با توجه به اینکه مانده سهام شرکت‌های فرعی مربوط به سهام وثیقه مدیروان می باشد، لذا سهم منافع فاقد حق کنترل محاسبه نشده است.

۱۴-۱-۳- مشخصات شرکت های فرعی به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۱۰۰	۱۰۰

شرکت فرعی:

شرکت فرعی (سهامی خاص)

شرکت فرعی خارجی (با مسئولیت محدود)

انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و خدمات مرتبط
 انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و خدمات مرتبط



۲-۱۴- سرمایه گذاری در سایر شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

595 ::

(مبالغ به میلیون ریال)

14.0/15/29

15.1/12/29

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعداد سهام	یادداشت
۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	.	۰/۴	۱,۳۲۰	۱,۸۴۱	شرکت خنیر (سهامی خاص)
۲۲۰	۲۲۰	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰	.	۰/۱	۲,۳۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل ترکمنی گشتبرانی ج ۱۱ (سهامی خاص)
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	.	۰/۱	۳,۸۴۰	۲,۳۴۰,۰۰۰	شرکت گشتبرانی جنوب - خفا ایران (سهامی خاص)
۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	.	۰/۱	۳,۱۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گشتبرانی
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	.		۵۰۰	۴,۹۹۸	شرکت گشتبرانی صنایع و دولتی (سهامی خاص) - در حال تصفیه
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	.	۱۷	۲۴	۶۸,۰۰۰	شرکت آماذ دریای خزر
۳	۳	۳	۳	.	۳۰	۳	۳۰	شرکت آماذ جاده ابریشم
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	.	۲۶	۲۶,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطلسیان متحد قسم ۱-۲-۱۲
۳۰,۳۵۷	۳۰,۳۵۷	۲۶,۹۳۷	۲۶,۹۳۷	.		۲۶,۹۳۷		

(صبالغ به میلیون رمال)

150.112/29

15-1/15/29

میں

پلا دقت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	گنجی ارزش افزوده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴-۲-۲	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
۱۴-۲-۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲,۲۴۰	۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰
۱۴-۲-۲	۲,۳۴۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۸۴۰	۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	۱,۸۸۰	۱,۸۸۰
۱۴-۲-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۱۱۰	۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰
	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
	۶۸,۰۰۰	۱۷	۲۴	۰	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
	۲۰	۲۰	۲	۰	۲	۲	۲	۲
			۱۰,۹۳۷	۰	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	۴,۲۵۷	۴,۲۵۷

شرکت خیر (سهامی خاص)
 شرکت حمل و نقل ترکیبی گشتیانی ج
 شرکت گشتیانی جنوب - خطه ایران (سهامی خاص)
 شرکت سرمایه گذاری گشتیانی
 شرکت گشتیانی صنایع و دوستی (سهامی خاص) - در حال تصفیه
 شرکت اتحاد دریایی خوز
 شرکت اتحاد چاراده ایرنشم

۱-۲-۱۴ به دلیل فقدان نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور از روش ارزش ویژه جهت شناسایی سرمایه گذاری استفاده نشده است.

۲۰۰۳-۱۴ افزایش در سرفصل سرمایه گذاری بابت افزایش سرمایه شرکت حمل و نقل ترکیبی به میزان ۲۰۲۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش سرمایه گسترشانی جنوب-خط ایران به مبلغ ۲۰۶۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری گسترشانی اسلامی مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران می باشد.

۳-۱۴- مبلغ سپرده دلاری نزد بانک ملی به مبلغ ۵۰۰۰۰۰ دلار (معادل ۱۸۱,۳۵۳ میلیون ریال) با نرخ سود ۴ درصد می باشد که افزایش در مبلغ آن بابت دریافت ارز می باشد.

٤-١٤- مبلغ مذکور بابت خرید کل سهام شرکت خارجی طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق العاده مورخ ١٣٩٢/٢/٢٩ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۵ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	خالص
تجاری				
-حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر مشتریان				
۱۵-۱-۳-۱	۰	۵,۱۸۵	۵,۱۸۵	۶,۴۸۰
	۲,۲۷۳,۷۵۳	۳۱,۷۱۰	۲,۳۰۵,۴۶۳	۳۵۸,۲۲۵
	۲,۲۷۳,۷۵۳	۳۶,۸۹۵	۲,۳۱۰,۶۴۸	۳۶۴,۷۰۵
-سایر دریافتنی ها				
-حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص				
۱۵-۱-۳-۲	۱,۱۳۳,۲۲۲	۲۵,۱۵۹	۱,۱۵۸,۳۸۱	۱۴,۷۰۴
۱۵-۱-۲	۱۰,۷۰۵	۵۰۶,۶۶۱	۵۱۷,۳۶۶	۲۸۱,۸۹۷
	۱,۱۴۳,۹۲۷	۵۳۱,۸۳۰	۱,۶۷۵,۷۴۷	۳۹۶,۶۰۱
۱۵-۱-۲-۲	۰	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۱۲۰,۰۰۰)
زبان کاهش ارزش دریافتنی ها	۳,۴۱۷,۶۸۰	۲۴۴,۰۵۶	۳,۶۶۱,۷۳۶	۵۴۱,۳۰۶

۱۵-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	خالص
تجاری				
-حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر مشتریان				
۱۵-۱-۳-۱	۰	۵,۱۸۵	۵,۱۸۵	۶,۴۸۰
۱۵-۱-۱	۱,۸۴۱,۶۰۰	۳۱,۷۱۰	۱,۸۷۳,۳۱۰	۳۴۱,۹۶۱
	۱,۸۴۱,۶۰۰	۳۶,۸۹۵	۱,۸۷۸,۴۹۵	۳۴۸,۴۴۱
-سایر دریافتنی ها				
-حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص				
۱۵-۱-۳-۲	۱,۱۳۳,۲۲۲	۶۹۸,۱۷۵	۱,۸۳۱,۳۹۷	۱۵۱,۶۸۹
۱۵-۱-۲	۱۰,۷۰۵	۵۰۶,۶۶۱	۵۱۷,۳۶۶	۲۸۱,۸۹۷
	۱,۱۴۳,۹۲۷	۱,۲۰۴,۸۳۶	۲,۳۴۸,۷۶۳	۴۳۳,۵۸۶
۱۵-۱-۲-۲	۰	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۱۲۰,۰۰۰)
زبان کاهش ارزش دریافتنی ها	۲,۹۸۵,۵۲۷	۹۱۷,۰۷۲	۳,۹۰۲,۵۹۹	۶۶۲,۰۲۷

۱۵-۱-۱- دریافتنی های تجاری شرکت (سایر مشتریان) شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماهیت طلب	ارزی	ریالی	جمع	خالص
ایرانان روبال	۱۰۰,۳۷۶	۳۷	۱۰۰,۴۰۳	۰
روبال کاسپین	۹۹,۴۷۰	۱	۹۹,۴۷۱	۰
آرگو متال	۹۲,۶۱۲	۰	۹۲,۶۱۲	۰
مووا ترید فود	۸۸,۴۰۷	۲	۸۸,۴۰۹	۰
سی اف ولس	۸۷,۳۳۷	۰	۸۷,۳۳۷	۳۹۲۴
یاگمور	۷۲,۳۱۱	۰	۷۲,۳۱۱	۰
پانومارکس	۷۰,۷۲۷	۰	۷۰,۷۲۷	۱۱۲۷۹
سیف استار	۴۳,۸۵۶	۰	۴۳,۸۵۶	۰
نور جنرال تریدینگ	۴۰,۶۵۹	۰	۴۰,۶۵۹	۰
نیو اوتو	۳۱,۳۲۳	۱۹۰۸	۳۳,۲۳۱	۰
نمک ال ال سی	۲۷,۷۷۶	۵۵	۲۷,۸۳۱	۱۲۵
آدیلف	۲۳,۹۳۳	۴۵۸	۲۴,۳۹۱	۰
مارگوش شیبینگ	۲۰,۸۹۲	۱,۷۶۷	۲۲,۶۵۹	۲,۵۴۵
سایر (تعداد ۸۳۵ مشتری کمتر از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال)	۱,۰۴۲,۰۲۱	۲۷,۴۹۲	۱,۰۶۹,۵۱۳	۳۲۴,۰۸۸
	۱,۸۴۱,۶۰۰	۳۱,۷۱۰	۱,۸۷۳,۳۱۰	۳۴۱,۹۶۱

۱-۱-۱۵- مطالبات فوق ماهیت بویا داشته و ساز و کار تسویه مطالبات به نحوی است که قبل از تسویه کرایه حمل توسط مشتریان، آزادسازی بار از بنادر امانتدیر نمی باشد. بخش اعظم مانده فوق تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول شده است. بخش ارزی دریافتنی های تجاری معادل ۴.۷۰۴.۱۷۹ دلار و ۲۱.۳۷۵ درهم و ۳۷۲ یورو (سال قبل ۱.۳۹۸.۰۸۹ دلار) است. تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۷۵۸.۱۹۱ میلیون ریال از مشتریان بابت مطالبات سال ۱۴۰۱ وصول شده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۵-۱-۳- سایر دریافتنی‌ها (سایر اشخاص) گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
وام کارکنان	۲,۶۰۲	۲,۷۸۲	۲,۷۸۲
استاد دریافتنی	۱۰۸	۲,۵۲۱	۲,۵۲۱
مالیات بر ارزش افزوده خرید	۱۵-۱-۲-۱	۴۴۵,۰۴۶	۲۴۹,۳۰۹
سایر	۱۵-۱-۲-۲	۶۹,۷۵۶	۲۷,۳۶۷
جمع		۵۱۷,۵۱۲	۲۸۱,۹۷۹
کسر می شود : زبان کاهش ارزش حسابهای دریافتنی	۱۵-۱-۲-۳	(۳۲۴,۶۵۹)	(۱۲۰,۰۰۰)
کسر می شود : حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۵-۲-۲	(۱۴۷)	(۸۲)
		۱۹۲,۷۰۶	۱۶۱,۸۹۷

۱۵-۱-۳-۱- مانده سرفصل فوق بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد که مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به این که عمده درآمد شرکت ناشی از فعالیتهای صادراتی می باشد، بر اساس ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده و تبصره ۳ ماده ۱۰ قانون جدید ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ بخشی از اعتبار شناسایی شده با توجه به درآمدهای مشمول مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قابل استرداد می باشد. تعیین میزان اعتبار قابل قبول و قابل استرداد منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد که از سال ۱۳۹۴ تا کنون صورت نگرفته است.

۱۵-۱-۳-۲- عمده مبلغ فوق بابت حساب جاری و علی الحساب کارکنان، طلب بابت اجاره ساختمان و سود سهام دریافتنی می باشد.

۱۵-۱-۳-۳- پرو مصوبه ۵۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۵ هیات مدیره و همچنین بر اساس تصمیمات کمیته حسابرسی و هیات مدیره، مبلغ ۳۲۴,۶۵۹ میلیون ریال بابت ذخیره کاهش ارزش حسابهای دریافتنی منظور شده است.

۱۵-۱-۳- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کشتیرانی والفجر	۰	۱۹۲	۱۹۲
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵,۱۸۵	۰	۰
شرکت حافظ دریای آریا	۰	۶,۲۸۸	۶,۲۸۸
	۵,۱۸۵	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت حافظ دریای آریا	۱,۱۲۸,۰۷۱	۰	۰
شرکت سفیران پیام دریا	۰	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹
کشتیرانی دریای صلح و دوستی	۱۰,۰۷۵	۸,۹۶۰	۸,۹۶۰
شرکت فرعی	۰	۶۷۳,۰۱۶	۱۳۶,۹۸۵
کاوش گران کراانه کاسپین	۰	۱۴۷	۱۴۷
آماد جاده ابریشم	۳۹۹	۹۰	۹۰
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ا	۷۶۵	۸۶۳	۸۶۳
آماد دریای خزر	۵۹۱	۲۰۱	۲۰۱
هوپاد دریا	۰	۳۶۴	۳۶۴
کارگزاری بیمه نماد آرامش فردا	۲۱۴	۰	۰
موسسه تامین آتیه کارکنان گروه	۱۸,۰۱۸	۰	۰
موسسه آموزشی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۲	۰	۰
خدمات پشتیبانی اعضای بازنشستگان کشتیرانی	۴۶	۰	۰
	۱,۱۵۸,۳۸۱	۱۴,۷۰۴	۱,۵۱,۶۸۹

۱۵-۱-۳-۳-۱- مبلغ ۱,۱۲۸,۰۷۱ میلیون ریال (معادل ۳,۱۱۰,۱۵۴ دلار) عمدتاً بابت دریافت نیابتی کرایه حمل، توسط شرکت حافظ دریای آریا می باشد که در دوره آتی بابت پرداخت هزینه ها تسویه یا با سایر شرکتهای گروه تهاجر خواهد شد.

۱۵-۱-۳-۳-۲- مبلغ ۶۷۳,۰۱۶ شامل ۱۱۸,۳۷۸ میلیون ریال مبلغ پرداختی خرید شناور در سنوات گذشته و مبلغ ۵۵۴,۶۳۸ میلیون ریال علی الحساب پرداختی بابت ساخت شناور (بادداشت ۱۲-۱-۱ توضیحی) و سایر موضوعات و مابقی مبلغ بابت سایر موارد متفرقه می باشد.

شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۵-۳ - دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	ریالی	خالص	ارزی		
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۵,۱۰۸	۰	۱۵-۳-۲	سایر اشخاص
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۵,۱۰۸	۰		

۱۵-۴ - دریافتنی های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	ریالی	خالص	ارزی		
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۵,۱۰۸	۰	۱۵-۳-۲	سایر اشخاص
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۵,۱۰۸	۰		

۱۵-۳-۲- دریافتنی های بلند مدت از سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	۱۵-۳-۲-۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۹,۸۰۰	۱۲,۶۰۰	۹,۸۰۰	۱۲,۶۰۰	۱۵-۳-۲-۲	سپرده های موقت
۸۲	۱۴۷	۸۲	۱۴۷	۱۵-۱-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸	۱۲,۲۴۳	۱۵,۱۰۸		

۱۵-۳-۲-۱- مانده فوق مربوط به سپرده نزد بانک بابت صدور ضمانتنامه جهت پروژه سیلوی انزلی می باشد.

۱۵-۳-۲-۲- مبلغ فوق بر اساس دستور العمل مصوب هیئت مدیره شرکت، به عنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۳۷۷,۴۴۲	۵۴۶,۸۹۹	۳۴۷,۷۷۷	۵۴۸,۱۵۸	۱۶-۱	سایر پیش پرداختها
۲۶,۷۸۲	۲۳,۴۰۴	۲۶,۷۸۲	۲۳,۴۰۴		پیش پرداخت خدمات
۴۰۴,۲۲۴	۵۷۰,۳۰۳	۳۷۴,۵۵۹	۵۷۱,۵۶۲		
(۲۰۶,۶۲۲)	(۲۲۲,۹۲۳)	(۲۰۶,۶۲۲)	(۲۲۲,۹۲۳)	۱۶-۱	کسر می شود: تهاتر پیش پرداخت بیمه با پرداختنی ها
۱۹۷,۶۰۲	۳۴۷,۳۸۰	۱۶۷,۹۳۷	۳۴۸,۶۳۹		

۱۶-۱- سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به پیش پرداخت بیمه بدنه و غرامت شناورها، تعمیرات ادواری، آذوقه و سوخت شناورها می باشد و علت افزایش در این سرفصل نسبت به سال قبل، ثبت پیش پرداخت های ارزی بیمه شناورها، آذوقه و عوارض بندری می باشد که به علت افزایش نرخ ارز در سال جاری، منجر به افزایش در سرفصل فوق شده است.

شایان ذکر است مبلغ پیش پرداخت به بیمه معلم و پی اندآی بابت بیمه نامه های بدنه و غرامت شناورها در سال ۲۰۲۲-۲۰۲۳ به مبلغ ۲۲۲,۹۲۳ میلیون ریال به علت عدم ارائه و تکمیل خدمات بیمه تا پایان سال ۱۴۰۱ با حسابهای پرداختنی (حق بیمه پرداختنی) تهاتر و مبلغ مزبور از حسابهای پرداختنی و پیش پرداختها کسر گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷ - موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۶۷,۸۹۷	۱۹۲,۰۲۴	۱۶۷,۸۹۷	۱۹۲,۰۲۴	۱۷-۱	انبار تدارکات
۲۷۶,۴۷۹	۳۰۳,۸۷۷	۲۷۶,۴۷۹	۳۰۳,۸۷۷	۱۷-۲	سوخت و روغن کشتیها
۴۴۴,۳۷۶	۴۹۵,۹۰۱	۴۴۴,۳۷۶	۴۹۵,۹۰۱		

۱۷-۱- موجودی انبار تدارکات عمدتاً شامل لوازم یدکی کشتی، روغن های مخصوص و ماشین اسکرپ می باشد و تا سقف ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، سیل، ترکیدگی لوله آب و ... بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی سوخت شناورهای ملکی با استفاده از سیستم سوخت شناورها و بر اساس روش فایفو اندازه گیری می شود.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها-ریالی	۲,۶۵۴,۰۵۶	۱,۲۳۶,۵۱۹	۲,۶۵۲,۹۶۸	۱,۲۳۶,۱۹۶
موجودی نزد بانکها-ارزی	۲,۸۹۱,۳۰۶	۷۶۶,۵۰۱	۲,۷۱۰,۴۵۹	۷۴۱,۰۵۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ر	۵۳۱	۴۰۳	۵۳۱	۴۰۳
موجودی صندوق و نمایندگان-ارزی	۱۴,۸۱۱	۱۲۷,۳۶۷	۱۴۴,۶۳۱	۱۲۷,۳۶۷
نقد در راه	(۳,۹۵۸)	(۲,۹۷۹)	(۳,۹۵۸)	(۲,۹۷۹)
	۵,۵۵۶,۷۳۶	۲,۱۲۷,۸۱۱	۵,۵۰۴,۶۲۱	۲,۱۰۲,۰۴۱

۱۸-۱- وجوه نقد نزد شرکت خارجی به مبلغ ۱۲۹.۸۲۰ میلیون ریال که توسط شرکت اصلی بابت پرداخت هزینه های عوارض بندری تامین وجه می گردد در فرآیند تلفیق از موجودی نقد نزد نمایندگان خارج شده است.

۱۸-۲- کلیه اقلام ارزی فوق بر اساس نرخ ارز سامانه سنا (یادداشت ۱-۳- توضیحی) ثبت گردیده است.

۱۸-۳- مانده موجودی های ارزی به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	دلار امریکا	درهم امارات	روبل	یورو	منات	تنگه
موجودی نزد بانکها-ارزی	۴,۹۹۱,۹۸۲	۱۴۹	۱۵۶,۹۹۱,۴۲۸	۴۰۸,۷۶۸	۶۸۳	۱,۱۸۱,۷۴۳
موجودی صندوق و نمایندگان-ارزی	۱۶۵,۱۶۴	۳۸۴,۸۰۹	۹,۹۱۲,۹۲۶	.	.	.
	۵,۱۵۷,۱۴۶	۳۸۴,۹۵۸	۱۶۶,۹۰۴,۳۵۵	۴۰۸,۷۶۸	۶۸۳	۱,۱۸۱,۷۴۳

۱۸-۳-۱- وجوه ارزی نزد نمایندگان جهت انجام خدمات ارزی (عمدتاً پرداخت هزینه های بندری ارزی) مورد استفاده قرار می گیرد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۸۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبلغ سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۸۳۰,۶۲۴	۷۶.۹۱	۸۳۰,۷۱۶	۸۳۰,۷۱۶,۰۰۰	۷۶.۹۲	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
۱۲۵,۵۱۰	۱۱.۶۲	۱۱۸,۳۷۰	۱۱۸,۳۶۹,۹۹۱	۱۰.۹۶	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۱۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۱,۵۱۲	۰.۱۴	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲,۰۰۰	۰.۱۴	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۱۲۲,۳۴۳	۱۱.۳۳	۱۲۹,۳۹۲	۱۲۹,۳۹۲,۰۰۹	۱۱.۹۸	سایر سهامداران
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، در طی سنوات گذشته مبلغ ۱۰۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است و مبلغ اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت می باشد، لذا بابت اندوخته قانونی مبلغی در سال جاری محاسبه نگردیده است. لازم به ذکر است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۲,۱۷۹	۷۷,۱۶۶	۷۲,۱۷۹	۷۷,۱۶۶	مانده در ابتدای سال
۴۳,۲۵۶	۸۰,۰۵۹	۴۳,۲۵۶	۸۰,۰۵۹	ذخیره تأمین شده
(۳۸,۲۶۸)	(۵,۶۰۶)	(۳۸,۲۶۸)	(۵,۶۰۶)	پرداخت شده طی سال
۷۷,۱۶۷	۱۵۱,۶۱۹	۷۷,۱۶۷	۱۵۱,۶۱۹	مانده در پایان سال

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
۲۱۲,۱۷۰	۲۵۴,۶۲۸	۶۶,۲۰۶	۱۸۸,۴۲۲	۲۲-۱-۳-۱
۶۳۱,۵۹۵	۶۹۳,۹۵۱	۳۱۶,۹۳۴	۳۷۷,۰۱۷	
۸۴۳,۷۶۵	۹۴۸,۵۷۹	۳۸۳,۱۴۰	۵۶۵,۴۳۹	
تجاری :				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
سایر پرداختنی ها :				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص				
۳۹۲,۶۳۵	۱,۵۴۴,۴۷۸	۱,۰۷۲,۳۶۲	۴۷۲,۱۱۶	۲۲-۱-۳-۲
۲۴۲,۶۸۱	۴۷۷,۶۱۸	۴۳۴,۶۸۳	۴۲,۹۳۵	
۶۳۵,۳۱۶	۲,۰۲۲,۰۹۶	۱,۵۰۷,۰۴۵	۵۱۵,۰۵۱	
۱,۴۷۹,۰۸۱	۲,۹۷۰,۶۷۵	۱,۸۹۰,۱۸۵	۱,۰۸۰,۴۹۰	
(۲۰۶,۶۲۲)	(۲۲۲,۹۲۳)	۰	(۲۲۲,۹۲۳)	
۱,۲۷۲,۴۵۹	۲,۷۴۷,۷۵۲	۱,۸۹۰,۱۸۵	۸۵۷,۵۶۷	

کسر می شود : تهاتر پرداختنی ها با پیش پرداخت بیمه

۲۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
۲۱۲,۱۲۸	۲۵۴,۶۲۸	۶۶,۲۰۶	۱۸۸,۴۲۲	۲۲-۱-۳-۱
۶۳۱,۵۹۵	۵۶۹,۱۰۳	۳۱۶,۹۳۴	۲۵۲,۱۶۹	۲۲-۱-۱
۸۴۳,۷۲۳	۸۲۳,۷۳۱	۳۸۳,۱۴۰	۴۴۰,۵۹۱	
تجاری :				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
سایر پرداختنی ها :				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص				
۳۹۲,۶۳۵	۱,۲۲۵,۷۵۹	۱,۰۷۲,۱۴۴	۱۵۳,۶۱۵	۲۲-۱-۳-۲
۲۴۲,۴۲۴	۴۳۴,۱۶۴	۴۳۴,۱۶۴	۰	۲۲-۱-۲
۶۳۵,۰۵۹	۱,۶۵۹,۹۲۳	۱,۵۰۶,۳۰۸	۱۵۳,۶۱۵	
۱,۴۷۸,۷۸۲	۲,۴۸۳,۶۵۴	۱,۸۸۹,۴۴۸	۵۹۴,۲۰۶	
(۲۰۶,۶۲۲)	(۲۲۲,۹۲۳)	۰	(۲۲۲,۹۲۳)	
۱,۲۷۲,۱۶۰	۲,۲۶۰,۷۳۱	۱,۸۸۹,۴۴۸	۳۷۱,۲۸۳	

کسر می شود : تهاتر پرداختنی ها با پیش پرداخت بیمه

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱-۲۲- مبلغ پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل موارد ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص	جمع	ریالی	ارزی	ماهیت بدهی	
۴۰۶,۱۱۸	۲۳۸,۵۰۵	۰	۲۳۸,۵۰۵	بیمه شناور	بیمه معلم
۰	۲۰۱,۸۱۱	۲۰۱,۸۱۱	۰	حقوق پرسنل	مدیریت کشتی
۱۴,۳۳۶	۷,۵۹۵	۰	۷,۵۹۵	تجهیزات شناورها	شرکت آدوا
۳,۳۸۱	۴,۷۶۹	۴,۷۶۹	۰	خدمات فنی	تعاونی کشتیرانی دریای خزر
۱,۷۹۸	۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	۰	سیلو	شرکت آریا بنادر ایرانیان
۰	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	۰	خدمات فنی شناورها	شرکت میلان رابین صنعت پیشرو
۱,۳۱۸	۱,۸۷۳	۶۸۳	۱,۱۹۰	خدمات پزشکی بندر	بهداشت درمان و آموزش پزشکی
۳۰	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۰	خدمات فنی شناورها	موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایرانیان
۲,۲۰۸	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۰	خدمات فنی شناورها	شرکت نگین محبان خزر
۲۰۲,۴۰۶	۱۰۸,۴۱۳	۱۰۳,۵۳۴	۴,۸۷۹		سایر ارائه دهندگان خدمات (کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال)
۶۳۱,۵۹۵	۵۶۹,۱۰۳	۳۱۶,۹۳۴	۲۵۲,۱۶۹		

۱-۱-۲۲- مانده پرداختنی فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به میزان ۲۲۶.۳۳۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲-۱-۲۲- مبلغ پرداختنی به سایر اشخاص شامل موارد ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص	جمع	ریالی	ارزی	ماهیت بدهی	
۰	۱۶۲,۲۹۵	۱۶۲,۲۹۵	۰	ذخیره بیمه	سازمان تامین اجتماعی
۲۵,۷۶۲	۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲	۰	بیمه پرسنل	سازمان تامین اجتماعی
۱۱۶,۲۹۳	۴۱,۳۷۰	۴۱,۳۷۰	۰	مالیات	سازمان امور مالیاتی کشور
۱۳,۱۶۶	۲۸,۰۵۴	۲۸,۰۵۴	۰	سپرده بیمه	شرکت دریایی هدایت کشتی خلیج فارس
۱۱,۴۷۹	۲۵,۳۰۳	۲۵,۳۰۳	۰	سپرده بیمه	یادآوران گاسپین
۰	۱۴,۹۲۸	۱۴,۹۲۸	۰	سپرده بیمه	کیش رو آبی
۹,۲۹۸	۹,۱۵۵	۹,۱۵۵	۰	سپرده بیمه	شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر
۱,۷۶۶	۷,۱۲۵	۷,۱۲۵	۰	سپرده بیمه	شرکت کیش راه آبی
۱,۰۴۴	۵,۰۲۹	۵,۰۲۹	۰	سپرده بیمه	آقای حسینی لمردی
۶۳,۶۱۶	۱۲۹,۸۸۳	۱۲۹,۸۸۳	۰		سایر ارائه دهندگان خدمات (کمتر از ۵۰۰۰ میلیون ریال)
۲۴۲,۴۲۴	۴۳۴,۱۶۴	۴۳۴,۱۶۴	۰		

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۱-۲۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد :

۳-۱-۲۲- اشخاص وابسته تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	جمع	خالص	
۸,۰۵۱	۰	۰	۰	۸,۰۹۳	۰	۰	۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی
۸۳۱	۰	۰	۰	۸۳۱	۰	۰	۰	شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی
۸۱۸	۰	۰	۰	۸۱۸	۰	۰	۰	موسسه آموزشی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۱۸۵,۹۴۴	۰	۱۸۵,۹۴۴	۰	۱۸۵,۹۴۴	۱۸۵,۹۴۴	۲۲-۱-۳-۱-۲	کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشم
۰	۲,۴۷۸	۰	۲,۴۷۸	۰	۲,۴۷۸	۰	۲,۴۷۸	افرا مارین کیش
۲۰۲,۴۲۸	۶۶,۲۰۶	۶۶,۲۰۶	۰	۲۰۲,۴۲۸	۶۶,۲۰۶	۶۶,۲۰۶	۰	۲۲-۱-۳-۱-۳ خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۲۱۲,۱۲۸	۲۵۴,۶۲۸	۶۶,۲۰۶	۱۸۸,۴۲۲	۲۱۲,۱۷۰	۲۵۴,۶۲۸	۶۶,۲۰۶	۱۸۸,۴۲۲	

۳-۱-۳-۱-۱- مانده پرداختنی اشخاص وابسته تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به میزان ۶۴.۵۲۳ میلیون ریال تسویه شده است.

۳-۱-۳-۱-۲- مانده سرفصل فوق، بابت بیمه غرامت شناورهای شرکت می باشد، شایان ذکر است عطف به یادداشت ۲-۱۶ مبلغ پیش پرداخت به موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشم بابت بیمه پی اند آی و غرامت شناورها در سال ۲۰۲۳-۲۰۲۴ به مبلغ ۹۱.۱۶۵ میلیون ریال به علت عدم ارائه و تکمیل خدمات بیمه تا پایان سال ۱۴۰۱ با حسابهای پرداختنی (حق بیمه پرداختنی) تهاتر و مبلغ مزبور از حساب پیش پرداختها و حسابهای پرداختنی کسر گردید.

۳-۱-۳-۱-۳- مانده سرفصل فوق، بابت خرید کالا و تجهیزات شناورها از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم می باشد.

۳-۱-۳-۲- اشخاص وابسته غیر تجاری

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	جمع	خالص	
۳۹۱,۱۶۰	۹۹۷,۹۸۷	۹۹۷,۹۸۷	۰	۳۹۱,۱۶۰	۹۹۷,۹۸۷	۹۹۷,۹۸۷	۰	۲۲-۱-۳-۲-۱ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۲,۰۶۴	۲,۰۶۴	۰	۰	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۷۸۹	۰	۱۰۲,۷۸۹	شرکت حافظ دریا
۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۷۱۲	۰	۲۱۵,۷۱۲	شرکت سفیران پیام دریا
۴۷۲	۳,۳۵۵	۳,۳۵۵	۰	۴۷۲	۳,۳۵۵	۳,۳۵۵	۰	کشتیرانی جنوب خط ایران
۰	۱۴,۷۸۳	۰	۱۴,۷۸۳	۰	۱۴,۷۸۳	۰	۱۴,۷۸۳	۲۲-۱-۳-۲-۲ حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۰	۱۹,۷۷۸	۱۹,۷۷۸	۰	۰	۱۹,۷۷۸	۱۹,۷۷۸	۰	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۰	۴۸,۹۶۰	۴۸,۹۶۰	۰	۰	۴۸,۹۶۰	۴۸,۹۶۰	۰	تامین نیروی انسانی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۱۳۸,۸۳۲	۰	۱۳۸,۸۳۲	۰	۱۳۸,۸۳۲	۰	۱۳۸,۸۳۲	۲۲-۱-۳-۲-۳ گریت متد
۱,۰۰۳	۰	۰	۰	۱,۰۰۳	۰	۰	۰	سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۹۲,۶۳۵	۱,۲۲۵,۷۵۹	۱,۰۷۲,۱۲۴	۱۵۳,۶۱۵	۳۹۲,۶۳۵	۱,۵۴۴,۴۷۸	۱,۰۷۲,۳۶۲	۴۷۲,۱۱۶	

۳-۱-۳-۲-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت ثبت سود سهام پرداختنی در حسابهای فی مابین با کشتیرانی ج.ا.ا به مبلغ ۱,۱۳۶,۲۹۴ میلیون ریال می باشد و سایر مبادلات فی مابین به شرح یادداشت ۳۰ می باشد.

۳-۱-۳-۲-۲- مبلغ مزبور عمدتاً بابت دریافت از مشتری مربوط به شرکت حمل و نقل ترکیبی و منظور نمودن در حساب های فی مابین می باشد.

۳-۱-۳-۲-۳- مبلغ مزبور بابت ثبت بدهی به پرسنل شرکت تامین نیروی گریت متد پس از دریافت صورتحساب های پرسنلی در پایان سال می باشد. توضیح اینکه در سال مورد گزارش، بخشی از پرسنل از شرکتهای تامین نیروی برون گروهی به شرکت های تامین نیروی درون گروهی از قبیل گریت متد منتقل گردیدند و تا زمان ساخت اشل های حقوقی پرداخت های پرسنلی به شرکت مزبور به صورت علی الحساب پرداخت گردیده است. مبلغ مزبور در زمان تهیه گزارش، تسویه گردیده است.

۳-۱-۳-۲-۴- مانده پرداختنی اشخاص وابسته غیر تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به مبلغ ۱۶۸.۵۵۲ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۳ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گروه	۴۴۱,۵۵۷	۹۷,۱۲۱
شرکت	۴۴۰,۷۱۸	۹۶,۱۴۱

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت و گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۱۰,۳۵۹	۹۶,۱۴۱	۲۱۰,۹۳۲	۹۷,۱۲۱
۲۰,۵۱۶	۳۰۰,۰۹۳	۲۲,۱۵۴	۳۰۰,۲۷۷
۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰
(۱۳۴,۶۳۴)	(۷۵,۵۱۶)	(۱۳۵,۹۶۵)	(۷۵,۸۴۱)
۹۶,۱۴۱	۴۴۰,۷۱۸	۹۷,۱۲۱	۴۴۱,۵۵۷

مانده ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

ذخیره مالیات بابت سالهای رسیدگی شده

پرداختی طی دوره

۲۳-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷,۸۸۱,۲۸۲	سود قبل از مالیات
۱,۹۷۰,۳۲۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (قبل از اعمال معافیت ها)

اثر مالیاتی معافیت های اعمال شده :

(۱,۵۹۰,۰۴۰)	اثر مالیاتی معافیت درآمد حاصل از حمل محموله های صادراتی (ماده ۱۴۱ خدمات صادرات)
(۵۰,۰۹۳)	اثر مالیاتی معافیت مناطق آزاد (ماده ۱۳ مناطق آزاد)
(۱۵,۷۹۴)	اثر مالیاتی معافیت بورس (ماده ۱۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار)
(۱۴,۳۰۱)	اثر مالیاتی سایر معافیت ها (سود بانکی و ...)
۳۰۰,۰۹۳	هزینه مالیات بر درآمد

۲۳-۳- درآمد غیر مشمول شامل موارد ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
معادل ریالی درآمد	معادل ریالی درآمد	درآمد صادراتی
ارزی	ارزی	درآمد سایر خدمات
۳,۱۶۶,۸۲۶	۱۲,۹۹۷,۰۶۲	
۲,۷۶۷	۵۷,۲۰۲	
۳,۱۶۹,۵۹۳	۱۳,۰۵۴,۲۶۴	

۲۳-۴ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح ذیل است :

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مالیات					آمد مشمول مالیات ابراز	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	مالیات پرداختنی	مالیات							
			ماده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی				
قطعی	*	*	*	۱۰,۹۴۱	۱۰,۹۴۱	۲۸,۰۳۲	۸,۹۹۷	۲۹,۷۱۴	۱۱۸,۸۵۷	۹۵/۱۲/۳۰
اعتراض به برگ تشخیص	*	*	*	۲۰,۰۰۰	*	۵۹,۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۱۱,۵۳۲	۹۵/۱۲/۲۹
اعتراض به برگ تشخیص	۴۷,۲۳۸	۲۳,۲۳۸	۸۰,۰۰۰	*	*	۲۵۷,۳۳۱	۱۰۲,۳۲۸	۴۰۸,۹۱۲	۱۰,۳۲۳,۸۰۰	۹۷/۱۲/۲۹
اعتراض به برگ تشخیص	*	*	۱۰۲,۰۰۰	*	*	۲۷۶,۷۰۵	۱۰۱,۶۶۳	۴۰۶,۶۵۳	۹۱۴,۹۷۰	۹۸/۱۲/۲۹
برگ تشخیص	۲۸۳,۹۷	۲۸,۳۹۷	۱۳۴,۶۳۴	*	*	۴۰۶,۸۷۴	۱۶۳,۰۳۱	۷۲۴,۵۸۳	۱,۳۲۹,۴۸۲	۹۹/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	۲۰۵۱۶	*	۲۰,۵۱۶	*	*	*	۲۰,۵۱۶	۹۲,۳۰۱	۱,۴۹۱,۸۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	*	*	۳۰۰,۰۹۳	*	*	*	۳۰۰,۰۹۳	۹۴۷,۶۸۱	۷,۴۶۱,۱۹۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	*		۱۲۰,۰۰۰							
	۹۶۱۴۱		۴۷۰,۷۱۸							
	*		(۳۰,۰۰۰)							
	۹۶,۱۴۱		۴۴۰,۷۱۸							

بیش پرداخت مالیات بابت سال های ۱۳۹۷,۱۳۹۸ و ۱۴۰۰	ذخیره مالیات بابت سالهای رسیدگی شده
---	-------------------------------------

پیش پرداخت مالیات بابت سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰

۲۳-۵-۱ مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ و تسویه گردیده است.

۲۳-۵-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۹,۵۲۳ میلیون ریال اعلام گردیده و در هیات بدوی تأیید و پس از اعتراضی شرکت در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد. مبلغ مازاد مطالبه شده مربوط به فعالیت‌های مشمول معافیت شرکت شامل معافیت ماده ۱۲ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری -صنعتی و معافیت ماده ۱۲۳ قانون مالیات مستقیم در خصوص فعالیت بورسی شرکت می باشد که موارد مزبور در صورت برگ تشخیص، مد نظر اداره مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳-۵-۳ مالیات سال ۱۳۹۷ به موجب برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲۵۷,۳۳۱ میلیون ریال اعلام گردیده و مورد اعتراضی واقع گردید. پس از اعتراضی، موضوع در هیات بدوی مورد بررسی قرار گرفت، لیکن رأی هیات بدوی برابر با مبلغ برگ تشخیص صادر شده است و مجدداً با اعتراضی شرکت در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد. مبلغ مازاد مطالبه شده مربوط به فعالیت‌های مشمول معافیت شرکت شامل معافیت ماده ۱۲ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری -صنعتی، معافیت ماده ۱۲۳ قانون مالیات مستقیم در خصوص فعالیت بورسی و ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم در خصوص فعالیت‌های صادراتی شرکت می باشد که موارد مزبور در صورت برگ تشخیص، مد نظر اداره مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳-۵-۴ برای سال مالی ۱۳۹۸ در آبان ماه سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۷۶,۷۰۵ میلیون ریال صادر گردیده است و شرکت لایحه اعتراضی تنظیم و به حوزه مالیاتی مربوطه تسلیم نموده است و لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، منجر به نتیجه قابل گزارش نگردیده است. مبلغ مازاد مطالبه شده مربوط به فعالیت‌های مشمول معافیت شرکت شامل معافیت ماده ۱۲ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری -صنعتی، معافیت ماده ۱۲۳ قانون مالیات مستقیم در خصوص فعالیت بورسی و ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم در خصوص فعالیت‌های صادراتی شرکت می باشد که موارد مزبور در صورت برگ تشخیص، مد نظر اداره مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳-۵-۵ در شهر یور، ماه ۱۴۰۱، رأی سال مالی ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴۰۶,۸۷۴ میلیون ریال صادر گردیده است و شرکت لایحه اعتراضی تنظیم و به حوزه مالیاتی مربوطه تسلیم نموده است و لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، منجر به نتیجه قابل گزارش نگردیده است. مبلغ مازاد مطالبه شده مربوط به فعالیت‌های مشمول معافیت شرکت شامل معافیت ماده ۱۲ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری -صنعتی، معافیت ماده ۱۲۳ قانون مالیات مستقیم در خصوص فعالیت بورسی و ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم در خصوص فعالیت‌های صادراتی شرکت می باشد که موارد مزبور در صورت برگ تشخیص، مد نظر اداره مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به ذکر است تا زمان ارائه این گزارش در خواست و مستندات صادرات سال ۱۳۹۹ به سازمان توسعه تجارت جهت تهیه در یافت گواهینامه خدمات صادرات ارائه شده است.

۲۳-۵-۶ پرونده مالیاتی سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی است. لازم به ذکر است تا زمان ارائه این گزارش در خواست و مستندات صادرات سال ۱۳۹۹ به سازمان توسعه تجارت جهت تهیه در یافت گواهینامه خدمات صادرات ارائه شده است.

۲۳-۵-۷ با توجه به آخرین بررسی های مجری قرار جهت سال های ۱۳۹۶ تا ایت ۱۳۹۹، جصما مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال به عنوان بدهی مالیاتی اعلام شده است که شرکت قبلا مبلغ ۳۷۷ میلیارد ریال در ذخایر منظور نموده که کسری در ذخیره احتسابی به مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال می باشد. با توجه به عدم اعلام قطعی و ابلاغ برگ قطعی (اعلام به صورت شفاهی) به شرکت، حداقل مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در دفاتر منظور شده است که رقم قطعی آن در زمان صدور برگ قطعی در دفاتر منظور خواهد شد.

۲۳-۵-۸ مالیات بر آوردی و منظور شده سال ۱۴۰۱ بر اساس مفاد یادداشت ۲- ۲۳ محاسبه گردیده است. توضیح اینکه شرکت در سال جاری، درآمدهای ناشی از حاصل مشترکان خارجی را نیز در زمره ی درآمد صادراتی قرار داده است که از این رو مشمول مالیات با نرخ صفر گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۴ - سود سهام پرداختنی

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت		مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت
سال ۱۳۹۲	۵۲۸	۲,۷۶۱	سال ۱۳۹۳	۱۹۳	۱,۱۴۶
سال ۱۳۹۴	۱۵۵	۴۷۶	سال ۱۳۹۵	۱۸۱	۳۳۶
سال ۱۳۹۶	۲۷۸	۵۷۰	سال ۱۳۹۷	۲,۱۸۶	۳,۳۵۹
سال ۱۳۹۸	۲,۷۸۰	۲,۹۳۵	سال ۱۳۹۹	۴,۱۱۶	۲۳,۶۰۷
سال ۱۴۰۰	۱,۲۱۳	.	سال ۱۴۰۱	۱۱,۶۳۰	۳۵,۱۹۰
	۱۱,۶۳۰	۳۵,۱۹۰		۱۱,۶۳۰	۳۵,۱۹۰

۲۴-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۱۳۶۸ ریال است.

۲۴-۲ - در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام و بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود سهامداران که در سامانه کدال به عموم سهامداران اطلاع رسانی گردید، سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۰ سهامداران حقیقی و حقوقی، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ برای آن دسته از سهامدارانی که تا تاریخ مزبور نسبت به ثبت نام در سامانه سجام اقدام نمودند از طریق سامانه سجام به مبلغ ۱۶۳,۸۵۴ میلیون ریال پرداخت گردید. همچنین در خصوص آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام تا تاریخ مزبور ثبت نام نداشتند از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ در حال پرداخت است. همچنین سود سهام سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۹ سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام داشتند و تا کنون جهت دریافت سود سهام متعلقه به بانک مراجعه نداشتند به مبلغ ۷,۸۲۶ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲، از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده است.

۲۴-۳ - مبالغ مندرج در جدول یادداشت ۲۴، مربوط به سود سایر سهامداران حقیقی و حقوقی است که علیرغم اطلاع رسانی در سامانه کدال به دلیل در دسترس نبودن شماره حساب سهامداران یا عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام، تسویه نشده است. مانده مزبور در حساب ویژه پرداخت سود سهام شرکت نزد بانک تجارت سراسر کشور محفوظ می باشد و به محض مراجعه سهامداران قابل دریافت است.

۲۵ - پیش دریافت ها

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	یادداشت				
۲۵-۱	۴۴۰,۰۱۲	۶۸۸,۳۲۵	مشتریان تجاری	۴۴۰,۰۱۲	۶۷۲,۴۱۵
	۲۱۷,۰۶۸	۲,۷۶۰	سایر مشتریان	۲۱۷,۰۶۸	۲,۷۶۰
	۶۵۷,۰۸۰	۶۹۱,۰۸۵		۶۵۷,۰۸۰	۶۷۵,۱۷۵

۲۵-۱ مانده فوق شامل ۴۳۰,۰۳۹ میلیون ریال پیش دریافت ریالی و ۹,۹۷۳ میلیون ریال پیش دریافت ارزی از مشتریان تجاری می باشد و شامل مبلغ ۱۶۷,۰۴۶ میلیون ریال بابت پیش دریافت از شرکت سمموردیف، ۵۰,۳۲۰ میلیون ریال از شرکت ام لجستیک، ۵۰,۲۴۵ میلیون ریال از شرکت مارکس و مابقی بابت پیش دریافت از سایر مشتریان می باشد. بخش اعظم تعهدات مربوط به پیش دریافت مشتریان تجاری تا کنون ایفا شده است.

شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۶ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۴۹۱,۸۰۰	۷,۴۶۱,۱۹۰	۱,۴۸۴,۴۲۵	۷,۴۶۵,۶۱۵	سود خالص
				تعدیلات:
۲۰,۵۱۶	۴۲۰,۰۹۳	۲۲,۲۲۶	۴۲۲,۵۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۸۹	۷۴,۴۵۲	۴,۹۸۹	۷۴,۴۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۴۱,۷۰۷	۵۴۳,۹۹۹	۲۴۴,۲۲۸	۵۴۷,۷۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۰۱۲)	(۳,۲۲۳)	(۴,۰۱۲)	(۳,۲۲۳)	سود سهام
(۱۶,۲۴۴)	(۵۳,۹۷۹)	(۱۶,۹۴۲)	(۵۷,۶۲۲)	سود سپرده نزد بانکها
-	(۲۶,۴۹۶)	-	(۲۶,۴۹۶)	تعدیل درآمد تسعیر سرمایه گذاری بلندمدت
(۷,۸۸۹)	(۸۷۹,۸۹۷)	(۷,۹۵۴)	(۸۷۹,۸۹۷)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز وجوه نقد
۲۳۹,۰۶۷	۷۴,۹۴۹	۲۴۲,۵۳۵	۷۷,۵۰۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۸,۸۷۷)	(۲,۷۲۰,۱۹۱)	(۵,۱۹۰)	(۳,۱۲۳,۲۹۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۵۹,۱۹۲)	(۵۱,۵۲۵)	(۱۵۹,۱۹۲)	(۵۱,۵۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷۶,۲۶۲	(۱۴۹,۷۷۸)	۲۰۵,۹۲۷	(۱۸۰,۷۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸,۰۴۷	(۳۱۰,۰۹۹)	(۱۲,۹۲۵)	۱۶۳,۵۹۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۱۷,۹۶۹	(۱۸,۰۹۵)	۵۳۱,۵۶۲	(۳۴,۰۰۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۲۴,۲۰۹	(۳,۲۴۹,۶۸۸)	۵۶۰,۱۸۲	(۳,۲۲۵,۹۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۲۵۵,۰۷۶	۴,۲۸۶,۴۵۰	۲,۲۸۷,۱۴۲	۴,۳۱۷,۱۸۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۷ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع بدهی	۳,۵۲۱,۷۷۸	۲,۱۵۵,۸۳۳
موجودی نقد	(۵,۵۰۴,۴۲۱)	(۲,۱۰۲,۰۴۱)
خالص بدهی	(۱,۹۸۲,۸۴۴)	۵۳,۷۹۲
حقوق مالکانه	۸,۸۱۸,۳۲۵	۲,۸۳۴,۵۷۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	(۲۲.۴۹)	۱.۹۰

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۷-۳- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی مناسب و تحلیل بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۲۷-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. علت افزایش سود و زیان تسعیر ارز نسبت به سال قبل افزایش موجودی ارزی و افزایش سود حاصل از تسعیر مقادیر ارزی دریافتنی ها و پرداختنی های شرکت به علت افزایش نرخ ارز می باشد. سود حاصل از تسعیر دارایی و بدهی های ارزی عملیاتی و خالص سود ناشی از تبدیل ارز مبلغ ۲,۵۳۲,۷۹۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۴,۰۴۸ میلیون ریال)، زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی مبلغ ۵۹۵,۰۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۷,۷۹۳ میلیون ریال) و خالص زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۴۰ میلیون ریال) می باشد.

عمده علل افزایش سود (زیان) تسعیر نسبت به سال قبل افزایش مقادیر مانده ارزی شرکت، افزایش در خالص دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی شرکت (نسبت به سال قبل به طور میانگین ۲۶۹ درصد افزایش) و همچنین افزایش نرخ ارز (میانگین ۵۴ درصد افزایش نسبت به سال قبل و میانگین افزایش سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ به میزان ۱۱ درصد) می باشد به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت، نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال متعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. با توجه به اینکه قسمتی از درآمدهای شرکت ارزی است لذا از این محل پرداختهای ارزی به عمل می آید و ریسکهای ناشی از تفاوتی نرخ ارز و تامین ارز بابت خرید مواد سوختی و خدمات حمل و نقل از طریق درآمدهای ارزی جبران می شود.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی (با توجه به نوع فعالیت شرکت-خدمات حمل بار) گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. دوره بازپرداخت بدهی ها و دوره وصول مطالبات به شرح جدول ذیل می باشد.

شاخص	مقدار (روز)
دوره وصول مطالبات	۵۹ روز
دوره بازپرداخت بدهی ها	۳۷ روز

بر اساس جدول فوق، دوره وصول مطالبات به طور متوسط ۵۹ روز و دوره بازپرداخت بدهی ها ۳۷ روز می باشد، لذا ریسک اعتباری شرکت بسیار پایین می باشد.

۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. جهت کنترل نقدینگی قابل دسترس، شرکت اقدام به تهیه گزارش نقدینگی روزانه، هفتگی، ماهیانه، شش ماهه و سالیانه می نماید.

سرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۸- وضعیت ارزی شرکت:

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

جمع دارایی های پولی و ارزی

برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع‌بندی‌های بولک و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

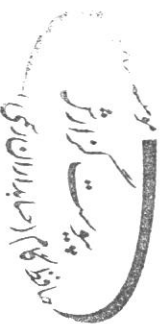
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ربائی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۱-۲۸- ارزش حاصل از درآمد حمل محموله های صادراتی توسط شناورهای ملکی طی سال به شرح زیر است:

گروه		شرکت اصلی	
دلار	دلار	ایفا شده (دلار)	ایفا نشده (دلار)
۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۰	۱۴,۵۷۵,۴۸۶
سال ۱۴۰۰			
دلار	دلار	کل تعهدات (دلار)	ایفا نشده (دلار)
۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۰	۱۴,۵۷۵,۴۸۶
سال ۱۴۰۱			
دلار	دلار	کل تعهدات (دلار)	ایفا شده (دلار)
۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۴۶,۶۳۲,۱۰۴	۰	۱۴,۵۷۵,۴۸۶

با توجه به رفع تعهد ارزی مستمرم اخذ گواهی خدمات صادرات از سازمان توسعه تجارت و ارائه به سازمان امور مالیاتی جهت ثبت در سامانه مربوطه و درج میزبان پرخورداری شرکت از معافیت صادرات متناسب با رفع تعهد ثبت شده می باشد. جهت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ گواهی خدمات صادرات دریافت و به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است. بابت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز مدارک مربوطه به سازمان توسعه و پرونده در دست بررسی می باشد. برای سال ۱۴۰۱ نیز پس از نهایی شدن صورتهای مالی اقدام لازم صورت خواهد پذیرفت.



شیرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرح	تاریخ تهیه شده گروه یا تشخیص وابسته طی سال مورد گزارش :	نام تشخیص وابسته	نوع وابستگی	مسئول معادله ۱۳۹۹	برداشت هزینه های گروه توسط شرکت	بروحت هزینه های شرکت توسط شرکت های	خرید کالا و خدمات	فروخت خدمات	بهار حساب های فی عابین گروه	در رابطه با سهمی	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های گروه		کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران،	شیرکت های گروه	✓	۲۷۷,۷۵۵	۲۷۷,۷۵۵	۲۳,۹۵۵	۰	۴۵۷	۰	۱,۱۹۹,۱۷۹
		شیرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی،	شیرکت های گروه	✓	۸۲۹	۰	۱۴,۵۵۸	۰	۰	۰	۰
		شیرکت سرمایه گذاری، کشتیرانی، جمهوری اسلامی،	شیرکت های گروه	✓	۴۱	۰	۹۲,۵۵۴	۰	۵۸,۴۹۱	۰	۰
		کشتیرانی، والفجر	شیرکت های گروه	✓	۶۲,۵۵۳	۰	۱۳۱,۴۲۶	۱۹۶,۷۶۷	(۵۸,۵۱۰)	۰	۰
		شیرکت حافظ دریایی، آریا	شیرکت های گروه	✓	۱۲,۵۸۴	۰	۱۸۲,۵۸۳	۰	۰	۰	۰
		خدمات دریایی، مهندسی، قشم	شیرکت های گروه	✓	۴,۷۸۱	۰	۵,۰۳۳	۰	۰	۰	۰
		خدمات دریایی، جنوب - خط آریا،	شیرکت های گروه	✓	۱,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کابوشی، گران، کرانه کاسپین، منطقه آزاد ازن،	شیرکت های گروه	✓	۲۸	۰	۰	۰	(۱۸۵)	۰	۰
		امداد دریایی، خزر	شیرکت های گروه	✓	۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		امداد دریایی، خزر	شیرکت های گروه	✓	۶۰۸	۰	۷۲۶	۰	(۳۰۳)	۰	۰
		موسسه آموزش، کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران،	شیرکت های گروه	✓	۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت سفیران، بنگاه دریایی	شیرکت های گروه	✓	۳۱۸,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت آمان، جاده ابرو، بنگاه دریایی	شیرکت های گروه	✓	۱۷,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت تامین، نیروی انسانی، کشتیرانی، جمهوری اسلامی،	شیرکت های گروه	✓	۴۰,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت حمل و نقل ترگسی، کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران	شیرکت های گروه	✓	۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های گروه		شیرکت خدمات پشتیبانی اعمالی، جمهوری اسلامی، کشتیرانی	شیرکت های گروه	✓	۱۸۰,۰۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه تامین آبیه کارکنان گروه کشتیرانی،	شیرکت های گروه	✓	۲,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کارگزاری بیمه نهاد آرامش فردا	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت گریب بند	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		بنسیم بحر کیش	شیرکت های گروه	✓	۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشم	شیرکت های گروه	✓	۷۲۶,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۱-۱- تأمین هزینه دریایی بدون تعلیق سود و در خارج جوب روابط شیرکت های وابسته می باشد.	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۲- ماند حساب نهایی با تشخیص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳۰- معادلات با تشخیص وابسته

۳-۱- معادلات انجام شده گروه یا تشخیص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	تاریخ تهیه شده گروه یا تشخیص وابسته طی سال مورد گزارش :	نام تشخیص وابسته	نوع وابستگی	مسئول معادله ۱۳۹۹	برداشت هزینه های گروه توسط شرکت	بروحت هزینه های شرکت توسط شرکت های	خرید کالا و خدمات	فروخت خدمات	بهار حساب های فی عابین گروه	در رابطه با سهمی	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های گروه		کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران،	شیرکت های گروه	✓	۹۹۷,۹۸۷	۹۹۷,۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت توسعه فناوری و اطلاعات دریایی،	شیرکت های گروه	✓	۲,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت کشتیرانی، والفجر	شیرکت های گروه	✓	۴۸,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت تامین، نیروی انسانی، کشتیرانی، جمهوری اسلامی،	شیرکت های گروه	✓	۱۳۸,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه کلوب بین المللی، بیمه متقابل اطمینان متحد	شیرکت های گروه	✓	۱۸۵,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت حافظ دریایی، آریا	شیرکت های گروه	✓	۱۰۳,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت خدمات پشتیبانی، اعمالی، جمهوری اسلامی، کشتیرانی	شیرکت های گروه	✓	۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت حمل و نقل ترگسی، کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت خدمات پشتیبانی اعمالی، جمهوری اسلامی، کشتیرانی	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه تامین آبیه کارکنان گروه کشتیرانی،	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کارگزاری بیمه نهاد آرامش فردا	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شیرکت گریب بند	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		بنسیم بحر کیش	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشم	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های گروه		۳-۱-۱- تأمین هزینه دریایی بدون تعلیق سود و در خارج جوب روابط شیرکت های وابسته می باشد.	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۲- ماند حساب نهایی با تشخیص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۱-۱- تأمین هزینه دریایی بدون تعلیق سود و در خارج جوب روابط شیرکت های وابسته می باشد.	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۲- ماند حساب نهایی با تشخیص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۱-۱- تأمین هزینه دریایی بدون تعلیق سود و در خارج جوب روابط شیرکت های وابسته می باشد.	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۲- ماند حساب نهایی با تشخیص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳-۱-۱- تأمین هزینه دریایی بدون تعلیق سود و در خارج جوب روابط شیرکت های وابسته می باشد.	شیرکت های گروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- حسابهای انتظامی :

۳۱-۱-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۴۰۰ به غیر از سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است که برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰۳۳۶ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۴۰۷۳۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت در خصوص عدم لحاظ درست تسهیم در خصوص محاسبه اعتبارات و جرائم مرتبط به سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده است. همچنین پرونده مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۵۹۵۲۳ میلیون ریال و ۲۵۷۰۲۳۰ میلیون ریال صادر و مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و ۸۰۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید که بابت عدم لحاظ معافیتها در هیات تجدیدنظر در حال رسیدگی می باشد. پرونده سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۷۶۰۷۰۵ میلیون ریال تشخیص و مبلغ ۱۰۲۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید و با توجه به عدم لحاظ معافیتها طی اعتراض شرکت در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد و پرونده سال ۱۳۹۹ توسط ممیزین امور مالیاتی بررسی و مبلغ ۴۰۶۰۸۷۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که پیرو اعتراض شرکت در حال رسیدگی می باشد و از این بابت مبلغ ۱۳۴۰۶۳۴ میلیون ریال پرداخت گردید. برای سال ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۲۰۵۱۶ میلیون ریال پرداخت شده است. بابت مابه التفاوت برگ تشخیص و مالیات پرداختنی احتسابی شرکت مبلغ ۱۲۰۰۰۰ میلیون به عنوان ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ با توجه به رسیدگی های مجری قرار که به شرکت ابلاغ رسمی نشده در نظر گرفته شده است. همچنین رسیدگی بیمه تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۶ انجام و تسویه گردیده است و رسیدگی سال ۱۳۹۷ در حال انجام می باشد. مبلغ ۱۶۲۰۲۹۴ میلیون ریال بابت پرونده بیمه تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱، به عنوان ذخیره در نظر گرفته شده است.

۳۱-۱-۳- شرکت های اگزیم و ایست مارکت قراردادی در سال ۱۳۹۶ به منظور خرید و فروش کالای ذرت دامی جهت صادرات و واردات از روسیه به ایران از نوع FOB (یعنی تحویل کالا از سوی شرکت اگزیم بر روی کشتی در بندر مبدأ) منعقد می نمایند. براساس این قرارداد شرکت ایست مارکت متعهد و ملزم به تهیه وسیله حمل کالا از بندر مبدأ (ماخاج قلعه روسیه) تا بندر مقصد (بندر امیرآباد) می گردد. پس از انعقاد قراردادهای مذکور و در اثر افزایش ناگهانی قیمت ارز و ذرت وارداتی موضوع پرونده خصوصاً در شرایط آن زمان که ارز دولتی نیز به خرید این محموله تعلق گرفته بود، مجموعاً سبب بروز اختلافات و کشمکش های مالی پردردسری در رابطه با فروش محموله در ایران و پرداخت ثمن و تقسیم سود حاصل از آن میان فرستندگان می گردد تا جایی که تیره شدن روابط مالی و تجاری آنان منجر به طرح دعاوی حقوقی متعددی علیه یکدیگر گردید. زمانیکه اختلافات مالی فروشندگان در محاکم حقوقی ایران منتج به نتایج مؤثر و مسالمت آمیز نگردید ناگهان بعد از گذشت چند ماه از تاریخ ترخیص ذرت وارداتی از بندر و فروش آن در بازار ایران، فرستندگان متعدد کالا اقدام به طرح شکایت کیفری علیه یکدیگر و نیز شرکت کشتیرانی دریای خزر و گیرنده کالا (شرکت بادبان سرخ دریا) می نمایند و شکایت اصلی تمام شاکیان مبتنی بر وجود نسخه چهارم بارنامه به عنوان نسخه جعلی و اضافه بر سه نسخه بارنامه های اورجینال یا اصلی استوار بوده که براساس آن یکدیگر را به جعل بارنامه و استفاده از سند مجعول، تحصیل مال از طریق نامشروع و دیگر عناوین مجرمانه متهم می نمودند. در پی طرح شکایت از شرکت با عناوین اتهامی فوق از جمله جعل و استفاده از سند مجعول، پرونده به شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بهشهر ارجاع گردید و بدو بازپرس محترم پرونده قرار ارجاع امر به کارشناسی جهت بررسی فنی و تخصصی اسناد مورد ادعای جعل را صادر نمود و متعاقب آن شرکت به عنوان مطلع به شعبه بازپرسی احضار و پس از چندین جلسه تحقیق و ارائه اصول بارنامه ها، ترخیصیه ها، و اخذ نظریه کارشناسی که مفاد آن حاکی از عدم جعلیت بارنامه های مورد ادعای جعل بود و همچنین وجود سایر مدارک و ارائه به بازپرسی و اخذ توضیحات لازم، در نهایت بازپرس م نسبت به تمامی اتهامات وارده قرار منع تعقیب را در خصوص شرکت کشتیرانی دریای خزر صادر نمود. متعاقب قرار منع تعقیب صادره از سوی شعبه اول بازپرسی با توجه به قابل اعتراض بودن آن وفق ماده ۲۷۰ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب ۱۳۹۲ شرکت ایست مارکت در فرجه قانونی نسبت به قرار صادره اعتراض نموده و پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۱۰۲ کیفری ۲ بهشهر ارجاع گردید، که شعبه مذکور، با صدور دادنامه پرونده را جهت رفع نقص و انجام تحقیقات عیناً به شعبه اول بازپرسی دادسرای بهشهر ارسال نمود. که پس از پیگیریهای صورت گرفته در دادگستری شهرستان بهشهر مشخص گردید با توجه به بلاتصدی بودن شعبه اول بازپرسی پرونده به شعبه چهارم بازپرسی ارجاع گردید که مجدداً قرار منع تعقیب توسط بازپرس صادر گردید که ظرف ۱۰ روز قابل تجدید نظر خواهی در دادگاه کیفری شهرستان بهشهر می باشد و حسب پیگیریهای به عمل آمده، با توجه به حجم زیاد پرونده (۸ جلد) تا کنون تصمیم نهایی توسط قاضی محترم اتخاذ نگردیده است و از طرفی آثار جرمه احتمالی قابل برآورد نیست از اینرو ذخیره ای در دفاتر شرکت لحاظ نشده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۲-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، وجود ندارد.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، طبق قانون تجارت معادل ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۷۴۶.۱۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۶۹۰ ریال برای هر سهم) است.