

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) و (۲)

۱ الی ۴۶

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شماره:
تاریخ:
پیوست:

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)**

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- شواهدی مبنی بر عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مشاهده نشده است.

۶- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغی آذر ماه ۱۴۰۱) در برخی موارد رعایت نشده است.

۲۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسین شیخی
۸۰۰۴۵۶
مهدی آقاجانی
۸۰۰۰۱۰



شماره:

تاریخ:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۴

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

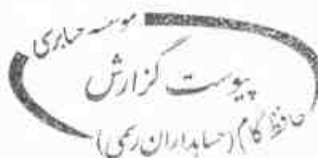
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



کشتیرانی دریای خزر

شرکت سهامی عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	عملیات در حال تدوام :
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴,۸۵۱,۹۴۱	۱۰,۷۴۹,۹۳۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۱۶,۰۸۴)	(۴,۶۲۵,۶۸۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۳۵,۸۵۷	۶,۱۲۴,۲۵۱		سود ناخالص
(۴۰۸,۳۶۰)	(۵۹۵,۹۵۷)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷۹,۹۵۲	۵۷۸,۲۷۴	۷	سایر درآمدها
(۱۸۲,۲۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	۸	سایر هزینه ها
۱,۶۲۵,۲۰۱	۵,۴۱۹,۱۸۱		سود عملیاتی
-	(۲۳,۴۷۹)		هزینه های مالی
۲۵,۸۸۲	۹۱۴,۴۷۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۵۱,۰۸۳	۶,۳۱۰,۱۷۸		سود قبل از مالیات
(۶۹,۱۳۷)	(۲۶۷,۷۷۹)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۸۱,۹۴۶	۶,۰۴۲,۳۹۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
			سود پایه هر سهم:
۱,۴۴۰	۴,۷۶۷		عملیاتی (ریال)
۲۴	۸۲۸		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۶۴	۵,۵۹۵	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پوست گزارش
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

کشتیرانی دریای خزر
 شرکت سهامی عام

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۵,۰۳۲,۴۷۹	۲,۴۶۵,۱۷۹	
۱۳ دارایی های نامشهود	۵,۶۵۳	۶,۵۵۶	
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۷۳۰,۲۸۱	۲۲۶,۰۹۶	
۱۵ دریافتنی های بلند مدت	۱۵,۷۰۳	۱۵,۱۰۸	
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۷۸۴,۱۱۶	۲,۷۱۲,۹۳۹	
دارایی های جاری :			
۱۶ پیش پرداخت ها	۵,۷۲۳,۴۲۲	۳۴۸,۶۳۹	
۱۷ موجودی مواد و کالا	۵۷۶,۶۱۵	۴۹۵,۹۰۱	
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۵۴۵,۰۶۵	۳,۶۶۱,۷۳۶	
۱۸ موجودی نقد	۵,۳۸۷,۵۴۱	۵,۵۵۶,۷۳۶	
	۱۷,۲۳۲,۶۴۳	۱۰,۰۶۳,۰۱۲	
۱۲ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۵۰,۵۲۴	
جمع دارایی های جاری	۱۷,۲۳۲,۶۴۳	۱۰,۱۱۳,۵۳۶	
جمع دارایی ها	۲۴,۰۱۶,۷۵۹	۱۲,۸۲۶,۴۷۵	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
۱۹ سرمایه	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	
۲۰ اندوخته قانونی	۱۰۸,۳۰۰	۱۰۸,۳۲۵	
سود الباقی	۶,۸۶۵,۲۹۴	۷,۶۲۸,۵۱۳	
جمع حقوق مالکانه	۸,۰۵۳,۵۹۴	۸,۸۱۶,۸۳۸	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۵,۵۴۱	۱۵۱,۶۱۹	
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۵,۵۴۱	۱۵۱,۶۱۹	
بدهی های جاری :			
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳,۷۱۲,۶۳۵	۲,۷۴۷,۷۵۲	
۲۴ مالیات پرداختنی	۵۸۸,۵۷۲	۴۴۱,۵۵۷	
۲۵ سود سهام پرداختنی	۴۲,۵۹۸	۱۱,۶۳۰	
۲۳ تسهیلات مالی	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	
۲۶ پیش دریافت ها	۳۹۰,۳۴۰	۶۵۷,۰۷۹	
جمع بدهی های جاری	۱۵,۷۵۷,۶۲۴	۳,۸۵۸,۰۱۸	
جمع بدهی ها	۱۵,۹۶۳,۱۶۵	۴,۰۰۹,۶۳۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۴,۰۱۶,۷۵۹	۱۲,۸۲۶,۴۷۵	

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

کشتیرانی دریای خزر

صورت وضعیت مالی

پیوست گزارش

حافظه (صاحبداران رسمی)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع کل
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۲۵	-	۷,۶۲۸,۵۱۳	۸,۸۱۶,۸۳۸
-	-	-	۶,۰۴۲,۳۹۹	۶,۰۴۲,۳۹۹
-	-	(۲۳۳)	-	(۲۳۳)
-	-	۲۳۳	(۲۳۳)	-
-	-	-	(۶,۸۰۵,۰۹۷)	(۶,۸۰۵,۰۹۷)
-	(۲۵)	-	(۲۸۸)	(۳۱۳)
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۰۰	-	۶,۸۶۵,۲۹۴	۸,۰۵۳,۵۹۴

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان پس از کسر مالیات

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

سود سهام مصوب

سایر تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۲۵	-	۱,۶۴۲,۰۸۰	۲,۸۳۰,۴۰۵
-	-	-	۱,۵۸۱,۹۴۶	۱,۵۸۱,۹۴۶
-	-	(۱,۹۶۸)	-	(۱,۹۶۸)
-	-	۱,۹۶۸	(۱,۹۶۸)	-
-	-	-	(۱,۴۷۷,۸۵۹)	(۱,۴۷۷,۸۵۹)
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۲۵	-	۱,۷۴۴,۱۹۹	۲,۹۳۲,۵۲۴

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان پس از کسر مالیات

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴

کشتیرانی دریای خزر
شرکت سهامی عام

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حسابداری (حسابداران رسمی)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱,۳۱۰,۷۴۴	۵,۵۹۳,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات
(۱۹,۴۷۳)	(۱۱۲,۷۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۹۱,۲۷۱	۵,۴۸۰,۴۳۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۹۲۳,۲۱۶)	(۲,۸۸۵,۴۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۰۲۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۷۳	۵,۲۱۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲۳,۳۶۵	۱۴۶,۹۴۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۹۹,۷۷۵)	(۴,۲۳۳,۲۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹۱,۴۹۶	۱,۲۴۷,۱۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی :
-	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۲۴,۶۴۷)	(۱,۵۴۰,۶۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۲۴,۶۴۷)	(۱,۲۴۰,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۶۶,۸۴۹	۶,۵۱۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۱۲۷,۸۱۱	۵,۵۵۶,۷۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۵,۵۸۸	(۱۷۵,۷۱۴)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۵۷۰,۲۴۸	۵,۳۸۷,۵۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۲,۲۱۱,۱۷۹	معاملات غیر نقدی
		۲۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
مافا کام (حسابداران رسمی)

کشتیرانی دریای خزر

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۸۵۱,۹۴۱	۱۰,۷۴۹,۹۳۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۱۰,۲۴۰)	(۴,۶۵۹,۲۱۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۴۱,۷۰۱	۶,۰۹۰,۷۱۸		سود ناخالص
(۴۰۱,۵۹۴)	(۵۸۰,۴۷۲)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷۹,۹۵۲	۵۷۸,۲۷۴	۷	سایر درآمدها
(۱۸۲,۲۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	۸	سایر هزینه ها
۱,۶۳۷,۸۱۰	۵,۴۰۱,۱۳۳		سود عملیاتی
-	(۲۳,۴۷۹)	۹	هزینه های مالی
۲۴,۲۶۷	۹۰۲,۳۸۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۶۲,۰۷۷	۶,۲۸۰,۰۳۹		سود قبل از مالیات
(۶۹,۱۳۷)	(۲۵۷,۰۲۱)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۹۲,۹۴۰	۶,۰۲۳,۰۱۸		سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۱,۴۵۲	۴,۷۵۸		عملیاتی (ریال)
۲۲	۸۱۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۷۴	۵,۵۷۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

کشتیرانی دریای خزر

شرکت سهامی عام



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

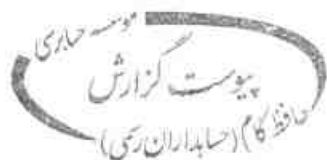
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۱,۸۵۰,۶۴۹	۱,۸۱۴,۶۴۷
دارایی های نامشهود	۱۳ ۵,۳۶۳	۶,۳۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴ ۱,۷۰۷,۳۸۹	۲۰۳,۱۰۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۵ ۱۵,۷۰۳	۱۵,۱۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۵۷۹,۱۰۴	۲,۰۳۹,۰۷۷
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۶ ۷,۶۴۳,۹۳۸	۳۴۷,۳۸۰
موجودی مواد و کالا	۱۷ ۵۶۵,۴۴۱	۴۹۵,۹۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵ ۶,۸۰۹,۳۶۰	۳,۹۰۲,۵۹۹
موجودی نقد	۱۸ ۴,۵۱۲,۶۲۰	۵,۵۰۴,۶۲۱
	۱۹,۵۳۱,۳۵۹	۱۰,۲۵۰,۵۰۱
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۲ -	۵۰,۵۲۴
جمع دارایی های جاری	۱۹,۵۳۱,۳۵۹	۱۰,۳۰۱,۰۲۵
جمع دارایی ها	۲۳,۱۱۰,۴۶۳	۱۲,۳۴۰,۱۰۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
سرمایه	۱۹ ۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰ ۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰
سود انباشته	۶,۸۴۹,۳۴۳	۷,۶۳۰,۳۲۵
جمع حقوق مالکانه	۸,۰۳۷,۳۴۳	۸,۸۱۸,۳۲۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱ ۲۰۵,۵۴۱	۱۵۱,۶۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۵,۵۴۱	۱۵۱,۶۱۹
بدهی های جاری :		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲ ۱۲,۸۲۵,۷۹۵	۲,۲۶۰,۷۳۱
مالیات پرداختنی	۲۴ ۵۸۵,۳۶۷	۴۴۰,۷۱۸
سود سهام پرداختنی	۲۵ ۴۲,۵۹۸	۱۱,۶۳۰
تسهیلات مالی	۲۳ ۱,۰۲۳,۴۷۹	-
پیش دریافت ها	۲۶ ۳۹۰,۳۴۰	۶۵۷,۰۷۹
جمع بدهی های جاری	۱۴,۸۶۷,۵۷۹	۳,۳۷۰,۱۵۸
جمع بدهی ها	۱۵,۰۷۳,۱۲۰	۳,۵۲۱,۷۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳,۱۱۰,۴۶۳	۱۲,۳۴۰,۱۰۲

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

کشتیرانی دریای خزر

شرکت سهامی عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸,۸۱۸,۳۲۵	۷,۶۳۰,۳۲۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:
۶,۰۲۳,۰۱۸	۶,۰۲۳,۰۱۸	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۶,۸۰۴,۰۰۰)	(۶,۸۰۴,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۸,۰۳۷,۳۴۳	۶,۸۴۹,۳۴۳	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۳۴,۵۷۵	۱,۶۴۶,۵۷۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱:
۱,۵۹۲,۹۴۰	۱,۵۹۲,۹۴۰	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱,۴۷۷,۴۴۰)	(۱,۴۷۷,۴۴۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۹۵۰,۰۷۵	۱,۷۶۲,۰۷۵	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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





۸



کشتیرانی دریای خزر
گروه سهام

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲,۲۶۱,۵۹۷	۱,۳۲۷,۵۵۱
	(۱۱۲,۳۷۲)	(۱۸,۸۹۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۴۹,۲۲۵	۱,۳۰۸,۶۵۲
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۵۱,۹۸۸)	(۳۸۹,۲۲۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۶۷۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۵,۲۱۳	۲,۷۷۳
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳۴,۷۸۵	۲۳,۰۹۰
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۱۱,۹۹۰)	(۳۶۶,۰۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۳۷,۲۳۵	۹۴۲,۵۹۸
جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی به شرکت فرعی بابت تامین مالی	(۱۴,۰۰۰)	(۵۲۳,۲۴۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۰۰,۰۰۰	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۵۳۹,۵۲۲)	(۲۲۴,۶۴۷)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱,۲۵۳,۵۲۲)	(۷۴۷,۸۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۱۶,۲۸۷)	۱۹۴,۷۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۵۰۴,۶۲۱	۲,۱۰۲,۰۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۷۵,۷۱۴)	۲۷۵,۵۸۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۵۱۲,۶۲۰	۲,۵۷۲,۳۳۴
معاملات غیرنقدی	۲۸	
	۲,۲۱۱,۱۷۹	-

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

گشتیرانی دریای خزر

شرکت سهامی عام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 می‌باشد. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در بندرانزلی و نمایندگیهای آن در بنادر نوشهر و نکاء واقع است. شناسه ملی، کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۰۸۶۰۲۲۸۵۳، ۱۰۸۶۰۲۲۸۵۳ و ۴۳۱۵۶۹۵۳۸۵ می‌باشد.

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 آکتالودر قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، حمل و نقل دریایی، عملیات مجاز بازرگانی و ارائه خدمات مرتبط با حمل و نقل دریایی می‌باشد. همچنین فعالیت اصلی شرکت فرعی، اجاره شناور و فعالیت شرکت فرعی خارجی ارائه خدمات نمایندگی به شناورهای شرکت اصلی می‌باشد.

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 می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		سال ساخت	نوع ناوگان
ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۱۹۹۲	جنرال کارگو
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۹۹۴	جنرال کارگو
۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۱۹۸۲	جنرال کارگو
۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۱۹۹۰	جنرال کارگو
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۹۹۲	جنرال کارگو
۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۱۹۸۶	جنرال کارگو
۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۲۰۰۷	جنرال کارگو
۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۲۰۰۷	جنرال کارگو
۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۲۰۰۷	جنرال کارگو
۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۲۰۰۵	جنرال کارگو
۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۲۰۰۲	جنرال کارگو
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۲۰۰۰	جنرال کارگو
۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۱۹۸۲	جنرال کارگو
۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۱۹۹۸	جنرال کارگو
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۲۰۰۱	جنرال کارگو
.	.	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۱۹۸۴	جنرال کارگو
.	.	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۱۹۸۴	جنرال کارگو
.	.	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۹۱	جنرال کارگو
.	.	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۸۸	جنرال کارگو
.	.	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۸۹	جنرال کارگو
.	.	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۱۹۸۰	جنرال کارگو
.	.	۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	۱۹۸۵	جنرال کارگو
۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹	۹۳,۸۱۹	۹۳,۸۱۹	جمع	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
میانگین تعداد کارکنان دریایی	۴۳۸	۳۰۷	۴۳۸	۳۷۱
میانگین تعداد کارکنان خشکی	۱۳۵	۱۲۷	۱۲۸	۱۲۰
جمع میانگین کل کارکنان	۵۷۳	۴۳۴	۵۶۶	۴۹۱

توضیح اینکه تعداد پرسنل کارکنان دریایی شش ماهه مورد گزارش، بر اساس تعداد نیروهای شاغل روی عرشه کشتی، نیروهای آماده به کار و در حال مرخصی ارائه شده است. حال آنکه در طی سال های گذشته صرفا پرسنل شاغل روی عرشه کشتی به عنوان تعداد پرسنل اظهار می گردید. از اینرو، جهت افزایش مقایسه پذیری اطلاعات صورتهای مالی در دوره مالی شش ماهه حاضر با دوره های مشابه، ضمن بکارگیری این رویه در دوره مورد گزارش، نسبت به تغییر تعداد پرسنل شش ماهه نخست سال ۱۴۰۱ نیز، این موضوع اعمال گردیده است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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)

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجميع اقلام صورتهای 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.

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

۲-۲-۳- 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. صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای 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- صورتهای 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.

۲-۳- درآمدهای عملیاتی

۲-۳-۱- درآمدهای حاصل از ارائه خدمات با توجه به میزان تکمیل آن و بر اساس شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری شناسایی می شود.

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- 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 بر حسب 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 ۳۷۱.۰۷۵ ریال، درهم ۱۰۱.۰۴۱ ریال، تنگه ۷۸۷ ریال، منات آذربایجان ۲۱۸.۰۴۰ ریال، روبل ۳.۸۴۴ ریال و یورو ۳۹۷.۵۹۳ ریال در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبنای تسعیر قرار گرفته است.

شرکت گشیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- 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.

۲-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲-۶-۱- 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.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	مستقیم
سیلو	۱۲ ساله	مستقیم
تعمیرات ادواری	۲.۵ ساله	مستقیم

۲-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود ومورد 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.

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

۲-۷-۵- 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.

۲-۸- دارایی های نامشهود

۲-۸-۱- 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۹. 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 متفاوت 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

۲-۱۰. ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۲-۱۰-۱. 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.

۲-۱۱. سرمایه گذاریها

۲-۱۱-۱. 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.

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

۲-۱۱-۳. 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.

۲-۱۱-۴. شناسایی درآمد یا هزینه 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 یا توجه به نرخ سود موثر	در زمان تحقق سود تضمین شده یا توجه به نرخ سود موثر

۲-۱۲. عایدات بر درآمد

به موجب استاندارد ۳۵ هر گونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در عبنانی یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری یا 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.

۳. قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۳-۱. قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱. 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.

۳-۱-۲. 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 ۵-۲-۲ توضیحی). مبلغ کل تجدید ارزیابی و افزایش در ارزش دارایی های شرکت در تاریخ مزبور مبلغ ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت گسترش درانی جز (سهامی عام)
 بهائیتهای تخصصی مورد نیاز ملی
 دوره ملی تحصی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۴ - درآمدهای عملیاتی

درآمد به میلیون ریال		گروه		شرکت	
درآمد منتهی به	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	درآمد منتهی به	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	درآمد منتهی به	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
درآمد حاصل مشاوره های ملکی	۴۰۳	۶۷۳,۳۳۹	تن	۶۷۳,۳۳۹	تن
درآمد حاصل مشاوره های مشاوره	۲۰۳	۲,۸۷۱	مشاوره	۲,۸۷۱	مشاوره
درآمد حاصل مشاوره های استیجاری	۴۰۱	۵۵,۳۳۷	تن	۵۵,۳۳۷	تن
سایر خدمات	۴۰۵	۲۳,۵۵۹		۲۳,۵۵۹	
		۲,۸۵۱,۹۲۱		۲,۸۵۱,۹۲۱	

۴-۱- کمسیون معاملات بازار گزین جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب اختیارات معمول ششده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیات مدیره و متعاقباً تصویب هیئتی از آن به کمسیون معاملات بازار گزین، با توجه به تحلیل موقعیت ناوگان و پیشنیادهای واسطه از جانب صاحبان ناوگان و بررسی آیین نامه معاملات، اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورتجلسه کمسیون و با پیشنهاد آن به هیات مدیره می نمایند و نهایتاً مورد تصویب هیات مدیره قرار می گیرد.

۴-۲- درآمد ناشی از حمل شناورهای ملکی، ناوگان شامل ۹۲۴,۰۷۲ میلیون ریال در آمد ریالی و ۸,۸۱۵,۱۳۴ میلیون ریال معادل ۲۳,۵۵۹,۳۸۱ دلار (دوره مشابه سال قبل ۱۸,۳۱۷,۹۲۵ دلار) درآمد ارزی (درآمد ارزی حمل واردات ۱۲,۵۸۰,۳۶۸ دلار و درآمد ناشی از حمل صادرات ۹,۶۶۲,۳۶۲ دلار و درآمد ارزی حمل بین المللی ۲۳۸,۴۵۰ دلار) می باشد.

همچنین درآمد ناشی از حمل شناورهای استیجاری ناوگان شامل ۵۸,۸۱۷ میلیون ریال در آمد ریالی و ۷۳۰,۱۲۴ میلیون ریال معادل ۱,۹۵۴,۵۴۰ دلار (شرکت در دوره مشابه سال قبل از این بابت درآمدی نداشته است) درآمد ارزی و سایر درآمدهای عملیاتی (سایر خدمات) شامل ۱۵۴,۲۷۲ میلیون ریال در آمد ریالی و ۶۷,۸۸۴ میلیون ریال معادل ۱۸۰,۴۹۱ دلار (دوره مشابه سال قبل ۵۸,۳۷۲ دلار) درآمد ارزی می باشد.

۴-۳- عمل افزایش در آمد و حاشیه سود نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش مقادیر حمل، نرخ کرایه حمل و نرخ لوز می باشد.

۴-۴- تعداد سفرهای انجام یافته توسط ناوگان ملکی و استیجاری، بشرح جدول زیر می باشد:

	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
تعداد سفرها	۲۸۳	۲۸۳
تعداد سفرهای ناوگان ملکی (۱۲۲ فروند)	۲۰	۲۰
تعداد سفرهای ناوگان استیجاری	۲۰۳	۲۸۳

۴-۵- تعداد سفرهای انجام شده با در نظر گرفتن شرایط بازار، نوع محموله های مورد حمل، مدت زمان پاشی ورود کشتی ها در بنادر مقصد، شرایط مشتری، حاصل شده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- سایر خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد های سیلو	۴-۵-۱	۸۰,۴۹۹
بارشماری	۴-۵-۲	۱,۳۹۸
تأخیر در تخلیه و بارگیری و سایر درآمدهای مربوط به بار و بارنامه و بارشماری		۱۳۹,۷۶۲
		۴۴,۵۹۳
		۸۲,۰۵۳
		۲۲۱,۶۵۹

۴-۵-۱- مبلغ مزبور بابت انبارش و نگهداری بار گندم و غلات مشتریان، در محل سیلوی ۴۵ هزار تنی شرکت در محوطه بندری می باشد.

۴-۵-۲- 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۲۷,۶۴۰	۱,۸۱۶,۷۹۶	۱,۷۲۷,۶۴۰	۱,۸۱۶,۷۹۶	۵-۱
۹۲۵,۹۸۵	۱,۶۲۵,۵۷۹	۹۱۳,۴۷۳	۱,۵۷۴,۵۷۳	۵-۲
۶۲۶,۳۳۷	۱,۱۶۷,۲۳۱	۶۴۵,۸۵۳	۱,۱۹۴,۲۳۶	۵-۳
۲۷,۶۵۰	۲۹,۲۱۳	۲۹,۱۱۸	۳۱,۰۸۱	
۳,۶۲۸	۲۰,۴۰۰	-	۹,۰۰۰	
۳,۳۱۰,۲۴۰	۴,۶۵۹,۲۱۹	۳,۳۱۶,۰۸۴	۴,۶۲۵,۶۸۶	

۵-۱- هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶۴,۶۱۶	۲۷۴,۶۶۲	۱۶۴,۶۱۶	۲۷۴,۶۶۲	۵-۱-۱
۳۰,۲۷۲	۵۳,۵۳۱	۳۰,۲۷۲	۵۳,۵۳۱	
۵۶,۳۵۸	۱۲۹,۴۲۲	۵۶,۳۵۸	۱۲۹,۴۲۲	
۱,۱۲۹,۲۱۷	۹۵۶,۵۹۹	۱,۱۲۹,۲۱۷	۹۵۶,۵۹۹	۵-۱-۲
۱۲۷,۷۹۷	۱۸۹,۱۴۳	۱۲۷,۷۹۷	۱۸۹,۱۴۳	۵-۱-۳
۵۵,۷۶۸	۸۸,۴۳۹	۵۵,۷۶۸	۸۸,۴۳۹	
۱۶۳,۶۱۲	۱۲۵,۰۰۰	۱۶۳,۶۱۲	۱۲۵,۰۰۰	۵-۱-۴
۱,۷۲۷,۶۴۰	۱,۸۱۶,۷۹۶	۱,۷۲۷,۶۴۰	۱,۸۱۶,۷۹۶	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۵-۱-۱ مبلغ مزبور مربوط به استهلاک تعمیرات ادواری شناورهای شرکت می باشد و علت افزایش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش هزینه های ناشی از تعمیرات ادواری شناورها به علت افزایش تورم سالیانه، تعداد شناورهای تعمیر شده و اثرات افزایش آن بر استهلاک می باشد.
- ۵-۱-۲ هزینه سوخت شناورها بر اساس نرخ ارز شناور سوخت به همراه مبلغ گرایه 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.
- ۵-۱-۳ مبلغ مزبور بابت صدور بیمه نامه های دلاری بدنه و غرامت شناورها توسط کارگزار بیمه (بیمه معلم و موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متحد قشم) می باشد.
- ۵-۱-۴ رقم سایر عمدتاً بابت هزینه روغن مصرفی شناورها، مواد شیمیایی، رنگ، مخابراتی، هزینه های جابجایی قطعات و سایر هزینه های متفرقه فنی شناورها می باشد.
- ۵-۲ هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
عوارض و هزینه های بندری	۱,۳۳۷,۸۰۷	۷۶۸,۰۰۵	۱,۳۳۷,۸۰۷	۷۶۸,۰۰۵	۵-۲-۱
تخلیه و بارگیری	۱۵,۱۱۴	۹,۳۴۸	۱۵,۱۱۴	۹,۳۴۸	
ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۱۲,۳۴۱	۱۶,۳۸۹	۱۲,۳۴۱	۱۶,۳۸۹	
هزینه های ورود و خروج کشتی هادربنادر خارجی	۱۴,۳۹۰	۱۶,۴۶۸	۱۴,۳۹۰	۱۶,۴۶۸	
بارشعاری	۱۲,۵۶۲	۷,۴۰۸	۱۲,۵۶۲	۷,۴۰۸	
هزینه های کانتینری	۲۷۳,۱۲۰	۸۲,۲۵۶	۲۷۳,۱۲۰	۸۲,۲۵۶	
سایر	۱۹,۲۳۹	۱۳,۵۹۹	۱۹,۲۳۹	۱۳,۵۹۹	
	۱,۵۷۴,۵۷۳	۹۱۳,۴۷۳	۱,۵۷۴,۵۷۳	۹۱۳,۴۷۳	

۵-۲-۱ افزایش در هزینه عوارض بندری نسبت به سال قبل بابت افزایش در نرخ ارز در بنادر داخلی و افزایش تعرفه ها در بنادر خارجی و افزایش تعداد سفرها می باشد. سرفصل مزبور شامل عوارض و هزینه های بندری ریالی به مبلغ ۶۹۰,۶۳۵ میلیون ریال و عوارض و هزینه های بندری ارزی معادل ۵۳۷,۱۷۲ میلیون ریال (معادل دلاری برابر با ۱,۴۲۸,۴۵۱ دلار) می باشد. پرداختها در بنادر خارجی از طریق نمایندگی های شرکت صورت می پذیرد.

۵-۳ دستمزد مستقیم شامل حقوق و دستمزد پرداختی به پرسنل عملیاتی کادر دریا می باشد که توسط شرکت تامین نیرو و شرکتهای پیمانکار کیش رو آبی، یادآوران کاسپین و کیش راه، تامین نیرو و مدیریت کشتی صورت گرفته است و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ دلار و تعداد پرسنل و افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی :				
۶-۱	حقوق و دستمزد	۴۵۱,۲۹۸	۲۹۴,۶۶۴	۲۹۴,۶۶۴
	حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۹,۵۸۲	۸,۶۷۸	۸,۶۷۸
	حق حضور اعضای هیات مدیره و کمیته ها	۲,۵۱۳	۲,۲۳۲	۲,۰۶۴
	هزینه های حقوقی	۳,۳۹۸	۲۱۳	۲۱۳
	هزینه های حسابرسی	۲,۱۶۴	۱,۲۸۰	۷۱۰
	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۲۳,۸۲۱	۹,۷۱۱	۹,۴۲۳
	استهلاک داراییهای غیر عملیاتی	۸,۱۴۱	۵,۹۲۴	۵,۸۱۶
	ملزومات مصرفی	۷,۴۰۳	۴,۰۶۹	۳,۸۵۷
	تبلیغ و پذیرایی و تشریفات	۱۵,۸۷۰	۶,۱۸۳	۶,۱۸۳
	خدمات کامپیوتری و اینترنت	۱,۸۲۲	۱۱,۴۵۷	۱۰,۵۹۹
	پست ، تلفن ، تلگراف	۶۸۰	۴۳۴	۴۳۴
	هزینه های انرژی	۳,۶۵۸	۴,۰۴۷	۲,۹۶۲
	کارمزدهای بانکی	۲۰,۱۲۵	۴۹۷	۴۸۲
	ایاب و ذهاب	۶,۵۷۹	۷,۲۹۹	۷,۲۹۹
۶-۲	سایر هزینه های اداری و کارکنان	۲۸,۹۰۳	۵۱,۶۷۲	۴۸,۲۱۰
		۵۹۵,۹۵۷	۴۰۸,۳۶۰	۴۰۱,۵۹۴

۶-۱- افزایش در سرفصل حقوق و دستمزد و حق الزحمه خدمات قراردادی عمدتاً بابت افزایش حقوق پرسنل طبق مصوبه اداره کار و رفاه امور اجتماعی می باشد.

۶-۲- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه ملزومات اداری، بیمه، چاپ و تکثیر، عوارض وسایل نقلیه، هزینه منازل سازمانی و مهمانسراها، سوخت وسایل نقلیه، اجاره ساختمان و ... می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲۳,۷۳۰	۵۳۶,۹۹۶	۶۲۳,۷۳۰	۵۳۶,۹۹۶	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی و خالص سود ناشی از تبدیل ارز
۳۶,۳۲۲	۴۱,۳۷۸	۳۶,۳۲۲	۴۱,۳۷۸	۷-۲ سایر
۶۷۹,۹۵۲	۵۷۸,۳۷۴	۶۷۹,۹۵۲	۵۷۸,۳۷۴	

۷-۱ درآمدها و هزینه‌ها 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 ۳۷۱,۰۷۵ ریال، درهم ۱۰۱,۰۴۱ ریال، تنگه ۷۸۷ ریال، منات ۲۱۸,۰۴۰ ریال، روبل ۳,۸۴۴ ریال، یورو ۳۹۷,۵۹۳ ریال تسعیر و گزارش شده است. توضیح اینکه زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی مندرج در یادداشت شماره ۱۰ شامل مبلغ ۲,۲۱۳ میلیون ریال زیان تسعیر ناشی از اقلام غیر عملیاتی شرکت می‌باشد.

۷-۲ مبلغ ۴۱,۳۷۸ میلیون ریال، شامل ۱۲,۹۸۶ میلیون ریال بابت فروش شایعات و مبلغ ۲۸,۳۹۲ میلیون ریال بابت خسارت دریافتی از بیمه می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۱۸۲,۳۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	(۱۸۲,۳۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۱۸۲,۳۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	(۱۸۲,۳۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۲۳,۴۷۹	-	۲۳,۴۷۹	وام‌های دریافتی
-	۲۳,۴۷۹	-	۲۳,۴۷۹	بانک ملت

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳,۰۹۰	۱۳۴,۷۸۵	۲۳,۳۶۵	۱۴۶,۹۴۳	۱۰-۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	۱,۴۵۶,۲۸۳	-	۱,۴۵۶,۲۸۳	۱۰-۲ سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۷۷۳	۵,۳۱۳	۲,۷۷۳	۵,۳۱۳	سود ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها
(۴,۶۴۸)	(۳,۲۱۳)	(۴,۴۴۲)	(۳,۱۵۹)	۷-۱ (زیان) خالص تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۰۵۲	(۶۹۰,۶۸۳)	۴,۱۸۶	(۶۹۰,۸۰۴)	۱۰-۳ سایر
۲۴,۲۶۷	۹۰۲,۳۸۵	۲۵,۸۸۲	۹۱۴,۴۷۶	

۱۰-۱ علت افزایش در سر فصل مزبور نسبت به دوره مشابه سال قبل، بهبود وضعیت نقدینگی و تمرکز نقدینگی در حساب‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت می‌باشد.

۱۰-۲ مبلغ مزبور بابت فروش دو دستگاه از ساختمان‌های حازاد شرکت از طریق مزایده عمومی می‌باشد.

۱۰-۳ مبلغ سایر عمدتاً بابت احتساب ذخیره برای هزینه‌های معوق شرکت می‌باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۳۷,۸۱۰	۵,۴۰۱,۱۳۳	۱,۶۲۵,۲۰۱	۵,۴۱۹,۱۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۶۹,۱۳۷)	(۲۶۲,۶۳۹)	(۶۹,۱۳۷)	(۲۷۰,۶۷۶)	اثر مالیاتی
۱,۵۶۸,۶۷۳	۵,۱۳۸,۴۹۴	۱,۵۵۶,۰۶۴	۵,۱۴۸,۵۰۵	
۲۴,۲۶۷	۸۷۸,۹۰۶	۲۵,۸۸۲	۸۹۰,۹۹۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	۵,۶۱۸	-	۲,۸۹۷	اثر مالیاتی
۲۴,۲۶۷	۸۸۴,۵۲۴	۲۵,۸۸۲	۸۹۳,۸۹۴	
۱,۶۶۲,۰۷۷	۶,۲۸۰,۰۳۹	۱,۶۵۱,۰۸۳	۶,۳۱۰,۱۷۸	سود قبل از مالیات
(۶۹,۱۳۷)	(۲۵۷,۰۲۱)	(۶۹,۱۳۷)	(۲۶۷,۷۷۹)	هزینه مالیاتی
۱,۵۹۲,۹۴۰	۶,۰۲۳,۰۱۸	۱,۵۸۱,۹۴۶	۶,۰۴۲,۳۹۹	سود خالص
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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 گسترش انرژی دریای خزر (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- جاری‌های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- جاری‌های ثابت مشهود گروه

مبالغ به میلیون ریال	پیش پرداخت‌های دوره مالی	تسهیلات	جمع	کلیتر	آنها و تسهیلات	رسدایان	مالیات و تسهیلات	کشی‌ها	ساخت‌ها و تسهیلات	زمن	های تمام شده:
۲,۹۹۹,۰۹۹	-	۱,۵۵۵,۳۱۵	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۵۳۰	۳۸,۶۸۴	۱۷,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	۹۸۵,۶۲۰	۲۶۶,۵۵۰	۲۰۹,۷۷۷	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۵۵۳,۶۹۹	۵۳۳,۸۳۴	۹۲۰,۱۱۸	۸۸,۵۳۷	-	۶۱,۷۵۳	-	-	۴۷,۱۱۳	۶۶۲	-	انقضای
(۵۵,۱۸۶)	-	(۵۵,۱۸۶)	(۵۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۸۶)	(۲۱,۰۰۰)	انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۹۲۷	-	-	۱,۹۲۷	-	۲۵۰	۱,۶۷۴	۲۳	-	-	-	اثر ترازیت تسعیر ارز
۲,۲۹۸,۳۷۸	۵۳۳,۸۳۴	۲,۹۸۵,۵۳۳	۱,۷۸۰,۰۳۳	۱۳,۵۳۰	۸۰,۶۸۷	۱۸,۹۱۸	۱۱,۳۳۳	۱,۰۳۳,۳۳۳	۲۵۳,۰۳۶	۱۶۸,۷۷۷	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۸۸۵,۵۳۸	۷۷۲,۰۳۵	۲۱,۰۸۷	۱,۸۰۳,۵۳۳	-	۱۶,۵۶۴	-	۱۳,۱۸۸	۱,۷۷۲,۷۷۲	-	-	انقضای
(۲,۳۰۰)	-	(۲,۳۰۰)	(۲,۳۰۰)	-	-	-	-	-	(۶۰۰)	(۳۰۰)	وکلایر شده
۷۵۷	-	۷۵۷	۷۵۷	-	۱۶۴	۵۹۵	۸	-	-	-	اثر ترازیت تسعیر ارز
۷,۳۲۹,۶۷۸	۱,۳۳۳,۸۳۹	۲,۵۶۲,۶۱۳	۳,۵۷۸,۱۹۷	۱۳,۵۳۰	۹۷,۲۱۵	۱۹,۵۰۳	۲۳,۵۵۸	۲,۸۰۵,۸۱۸	۶۵۳,۲۶۶	۱۶۵,۱۱۷	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱

۱,۳۸۹,۸۳۰	-	۸۳۳,۳۳۵	۶۵۵,۵۸۵	۹,۰۳۹	۱۱,۱۷۱	۱۳,۲۱۰	۸,۷۱۲	۵۰۲,۶۰۲	۱۰۷,۲۱۷	-	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۴۶,۰۳۴	-	۲۷۴,۳۳۶	۷۱,۷۷۸	۱,۶۸۳	۲,۷۴۰	۷۰۸	۵۹۹	۳۱,۵۵۰	۳۳,۵۳۸	-	استهلاک
(۳,۶۶۲)	-	(۳,۶۶۲)	(۳,۶۶۲)	-	-	-	-	-	(۴,۶۶۲)	-	انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۹۰۸	-	-	۱,۹۰۸	-	۲۱۱	۱,۶۷۴	۲۳	-	-	-	اثر ترازیت تسعیر ارز
۲,۰۳۳,۱۰۰	-	۱,۳۰۸,۴۹۱	۷۳۶,۰۰۹	۱۰,۷۵۳	۱۶,۱۳۳	۱۷,۳۳۳	۹,۲۸۵	۵۳۵,۹۶۴	۱۳۵,۱۱۳	-	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱
۳۳۳,۸۳۷	-	۲۳۶,۶۶۶	۳۹,۱۷۶	۸۱۳	۲,۳۵۶	۲۶۴	۵۱۳	۱۷,۳۳۳	۱۵,۸۸۳	-	استهلاک
(۳۳۱)	-	(۳۳۱)	(۳۳۱)	-	-	-	-	-	(۳۳۱)	-	وکلایر شده
(۱۱۳)	-	(۱۱۳)	(۱۱۳)	-	-	-	-	-	(۱۱۳)	-	سایر اوراق و تسهیلات و غیره
۶۸۵	-	۶۸۵	۶۸۵	-	۱۰۳	۵۹۵	۸	-	-	-	اثر ترازیت تسعیر ارز
۲,۳۳۷,۱۹۹	-	۱,۵۸۳,۱۵۳	۷۴۴,۰۳۷	۱۱,۵۵۴	۳۰,۵۸۰	۱۸,۱۳۰	۹,۸۰۷	۵۵۳,۳۱۳	۱۵۰,۶۶۳	-	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۰۳۳,۶۷۸	۱,۳۳۳,۸۳۹	۹۲۲,۱۰۰	۲,۸۱۳,۲۵۰	۱,۹۵۶	۷۴,۸۳۵	۱۳,۳۳۳	۱۲,۷۵۱	۲,۳۵۳,۵۸۵	۳۰۱,۷۸۳	۱۶۵,۱۱۷	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۲۶۵,۱۷۹	۵۳۳,۸۳۴	۸۸۶,۹۲۳	۱,۰۵۵,۹۱۳	۲,۷۶۸	۶۴,۵۶۵	۱,۶۷۴	۲۰,۷۶۶	۲,۹۷۷,۶۶۸	۲۱۷,۸۳۳	۱۶۸,۷۷۷	مبلغ تقریبی در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۱-۱- اضافات طی دوره سرفصل‌های گروه شامل مبلغ ۱,۷۶۱,۴۱۵ میلیون ریال بابت خرید یک فروند کشتی توسط شرکت فرعی در دوره جاری و مبلغ ۱۱,۳۵۷ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات الکتریکی و آزمایشی شناورهای شرکت می‌باشد.

۱۲-۱-۲- استقاعات طی دوره سرفصل بیش پرداخت‌های سرباهای گروه مربوط به پرداخت قسط اول قرارداد ساخت شناور ۳,۵۰۰ تنی معادل ۷۷۱,۷۸۵ میلیون ریال توسط شرکت فرعی در سال جاری می‌باشد. توضیح اینکه قرارداد متعاقب با شرکت پژوهش صنعت صدارا ساحل جمعا به مبلغ ۸,۱۰۵,۷۸۸ ریورو به علاوه ۶۰۰,۸۹۶ میلیون ریال می‌باشد که طبق قرارداد، مدت تحویل حداکثر ۲۱ ماه پس از پرداخت اولین قسط می‌باشد و تعیین وجه آن از محل وجوه دریایی از شرکت اصلی و واریز به شرکت سازنده توسط شرکت فرعی بوده است. حسب توافق به عمل آمده با شرکت سازنده سهمی بر پرداخت ریالی سهم ارزی، انتقال وجه از شرکت اصلی به شرکت فرعی به صورت ریالی انجام شده است. همچنین، مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال بابت هزینه‌های جانبی خرید کشتی در بیش پرداخت اعلام سرباهای منظور شده است.



شرکت گسترش آری در پای خزر (سهامی عام)
 پاداشتهای توزیعی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲-۲ جاری های ثابت مشهود شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تعمیرات ادواری کشتیها	جمع	کلانگیر	آلات و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	کشتیها	ساختن و تأسیسات	زمین
۲,۸۵۹,۶۱۷	۱,۲۵۵,۳۱۶	۱,۶۰۴,۳۹۵	۱۳,۳۷۰	۳۷,۵۰۰	۱۰,۶۱۲	۱۱,۳۲۹	۸۵۵,۲۳۸	۳۶۶,۵۵۰	۲۰۹,۷۷۷
۱,۰۱۳,۵۱۷	۹۲۰,۱۱۸	۷۳,۳۹۹	-	۴۰,۶۶۲	-	-	۲۱۰,۷۵۵	۶۶۲	-
(۵۵,۱۸۶)	-	(۵۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۸۶)	(۳۱,۰۰۰)
۳,۸۱۶,۹۲۳	۲,۱۸۵,۳۳۴	۱,۶۲۱,۵۰۹	۱۳,۳۷۰	۷۸,۱۶۳	۱۰,۶۱۲	۱۱,۳۲۹	۸۵۵,۲۳۳	۳۵۳,۰۶۶	۱۶۸,۷۷۷
۳۵۱,۸۸۸	۳۱۰,۸۷۹	۲۱,۱۰۹	-	۱۶,۵۶۴	-	۱۳,۸۸۸	۱۱,۳۵۷	-	-
(۳,۲۰۰)	-	(۳,۲۰۰)	-	-	-	-	-	(۶۰۰)	(۳,۶۰۰)
۲,۴۶۴,۱۳۵	۲,۵۰۴,۳۱۳	۱,۶۰۷,۸۱۳	۱۳,۳۷۰	۹۲,۷۲۶	۱۰,۶۱۲	۲۳,۵۲۷	۸۸۷,۰۷۳	۳۵۲,۴۶۶	۱۶۵,۱۷۷
۱,۱۳۶,۶۰۲	۸۳۴,۲۲۵	۶۳۰,۳۵۷	۸,۹۶۹	۹,۹۸۸	۷,۸۴۳	۸,۷۱۴	۲۸۷,۰۸۸	۱۰۷,۷۵۳	-
۵۴۲,۳۵۶	۲۷۲,۱۳۶	۶۸,۱۱۰	۱,۶۸۳	۴,۳۳۸	۷۰,۸	۵۱۹	۲۸,۹۱۲	۳۲,۵۳۸	-
(۳,۶۶۲)	-	(۴,۶۶۲)	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۲)	-
۲,۰۰۳,۲۱۶	۱,۱۳۰,۸۹۱	۶۹۲,۸۰۵	۱۰,۶۵۳	۱۳,۲۲۶	۸,۵۵۳	۹,۱۶۳	۵۱۵,۳۸۲	۱۳۵,۳۲۰	-
۳۱۸,۶۱۳	۲۷۲,۶۶۱	۳۶,۹۵۳	۸۱۷	۴,۰۰۰	۲۶۳	۵۱۳	۱۵,۲۸۱	۱۵,۸۸۳	-
(۳۲۱)	-	(۳۲۱)	-	-	-	-	-	(۳۲۱)	-
(۱۱۲)	-	(۱۱۲)	-	-	-	-	-	(۱۱۲)	-
۲,۳۲۳,۲۷۶	۱,۵۸۲,۱۵۳	۷۳۰,۳۴۴	۱۱,۳۶۴	۱۸,۲۲۶	۸,۸۱۵	۹,۷۷۶	۵۳۰,۸۵۳	۱۵۱,۰۸۰	-
۱,۸۵۰,۶۲۹	۹۱۳,۱۶۱	۹۱۷,۶۸۸	۱,۸۰۶	۷۶,۲۰۰	۱,۹۷۷	۱۴,۷۵۱	۳۶۶,۲۱۱	۳۰۱,۲۴۶	۱۵۵,۱۷۷
۱,۸۱۴,۶۹۷	۸۸۶,۹۴۴	۹۱۷,۷۰۴	۲,۶۱۸	۶۴,۸۳۶	۲,۰۶۰	۲۰,۷۶۰	۳۷۰,۹۲۱	۳۱۷,۴۹۵	۱۶۸,۷۷۷

۱۲-۳-۱ کاهش در سر فصل زمین شامل مبلغ ۲۶۰۰ میلیون ریال بابت فروش ۱ دستگاه ساختمان عازان شرکت می باشد.

۱۲-۳-۲ کاهش در سر فصل ساختمان و تأسیسات شامل مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت فروش ۱ دستگاه ساختمان عازان شرکت می باشد.

۱۲-۳-۳ افزایش در سر فصل کشتیها شامل مبلغ ۱۱,۳۵۷ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات الکتریکی و ارتباطی می باشد.

۱۲-۳-۴ افزایش در سر فصل ماشین آلات و تجهیزات شامل مبلغ ۱۳,۱۸۸ میلیون ریال بابت خرید سوزو و تجهیزات متعلقه می باشد.

۱۲-۳-۵ افزایش در سر فصل ماشین آلات و منسوبات شامل مبلغ ۱۶,۵۶۴ میلیون ریال بابت خرید آلتیه و ملزومات جهت دفتر مرکزی، شیمات و ولاءهای شرکت می باشد.

۱۲-۳-۶ افزایش در سر فصل تعمیرات ادواری شامل مبلغ ۳۱۰,۸۷۹ میلیون ریال بابت تعمیرات ادواری ۷ قورند شناور می باشد.

۱۲-۳-۷ پوشش یخه ای ساختمانیها به مبلغ ۲,۳۸۰,۷۰۰ میلیون ریال و پوشش یخه ای بندة خودروهوا به مبلغ ۱۷۴,۵۰۰ میلیون ریال و پوشش یخه آری شناورها برابر با پوشش یخه ای ساختمانیها به مبلغ ۲,۳۸۰,۷۰۰+۱۷۴,۵۰۰=۲,۵۵۵,۲۰۰ دلار می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۰.۵۲۴	-	۵۰.۵۲۴	-	۱۲-۳-۱	ساختمان اداری (مبلغ دفتری ملک موسوف 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 (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 تهران می‌گردد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	
۹,۴۴۴	۸,۴۸۰	۱۰۵	۸۵۹	بهای تمام شده:
۶۸۰	۶۷۷	-	۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۱۲۴	۹,۱۵۷	۱۰۵	۸۶۲	افزایش
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰,۱۲۴	۹,۱۵۷	۱۰۵	۸۶۲	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته :
۱,۸۲۹	۱,۸۲۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	-	-	استهلاک
۳,۵۶۸	۳,۵۶۸	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۰۳	۹۰۳	-	-	استهلاک
۴,۴۷۱	۴,۴۷۱	-	-	مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۶۵۳	۴,۶۸۶	۱۰۵	۸۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۵۵۶	۵,۵۸۹	۱۰۵	۸۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۳- دارایی های نامشهود شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۸,۹۶۲	۸,۰۰۰	۱۰۵	۸۵۷
۶۸۰	۶۷۷	-	۳
۹,۶۴۲	۸,۶۷۷	۱۰۵	۸۶۰
۹,۶۴۲	۸,۶۷۷	۱۰۵	۸۶۰
۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	-	-
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	-	-
۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	-	-
۸۵۵	۸۵۵	-	-
۴,۲۷۹	۴,۲۷۹	-	-
۵,۳۶۳	۴,۳۹۸	۱۰۵	۸۶۰
۶,۲۱۸	۵,۲۵۳	۱۰۵	۸۶۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت گسترش ایرانی درای خز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	گروه		تاریخ		تاریخ
	شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کامی ارزش افزوده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کامی ارزش افزوده
۳۰۰۸	۳۰۱۰۸	۰	۰	۰	۰
۱۰۹۳۷	۱۰۹۳۷	۰	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۰
۱۳,۹۴۵	۱۴,۰۴۵	۰	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۰
۱۸۱,۳۵۳	۱۶۸,۵۳۸	۰	۱۸۱,۳۵۳	۱۶۸,۵۳۸	۰
۷۸۰۶	۷۸۰۶	۰	۷۸۰۶	۷۸۰۶	۰
۲۰۲,۱۰۴	۱۷۰,۷۳۸۹	۰	۲۲۶,۰۹۶	۱۷۳,۰۳۸۱	۰

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
 سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
 سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
 سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
 پیش پرداخت اقلام سرمایه ای خارجی

شرکت :

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

مبالغ به میلیون ریال		تاریخ		تاریخ		درصد	سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدافلت
مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کامی ارزش افزوده	مبلغ دفتری	ارزش بازار				
۳,۹۹۹	۳,۹۹۹	۰	۳,۹۹۹	۳,۹۹۹	۳,۹۹۹	۹۹/۹۶	۳۹,۹۸۸	۱۲-۱-۱	شرکت فرعی (سهامی عامی)
۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱	شرکت فرعی (سهامی عامی)
۹	۹	۰	۹	۹	۹	۱۰۰	۲۰	۱۲-۱-۱	شرکت فرعی خارجی (با مسئولیت محدود)
۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸		

۱۴-۱-۱- سر فصل فوق به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت فرعی، سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به میزان ۱۰۰ 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 ماهی، سهام شرکت‌های فرعی مربوط به سهام وثیقه مدیران می باشد، لذا سهم متعلقه فاقد حق کنترل محاسبه شده است.

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

تاریخ	درصد سرمایه گذاری		تاریخ		تاریخ
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه	تاریخ
۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	ایران	شرکت های فرعی
۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت فرعی (سهامی عامی)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	روسیه	شرکت فرعی خارجی (با مسئولیت محدود)



شرکت گسترش‌های موبایل خزر (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پایانیت	تعداد سهام	در سرمایه گذاری	بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت خیر (سهامی عامی)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰	*	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
شرکت حمل و نقل تر کسب گسترش‌های ج ۱۱ (سهامی عامی)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲,۲۴۰	*	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰
شرکت گسترش‌های جنوب - خط ایران (سهامی عامی)	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۸۴۰	*	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰
شرکت سرمایه گذاری گسترش‌های	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۱۱۰	*	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰
شرکت گسترش‌های صنایع و دوستی (سهامی عامی) - در حال تعلیه	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۵۰۰	*	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
شرکت آماد دریای خزر	۶۸,۰۰۰	۱۷	۲۴	*	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
شرکت آماد چاهه اویشیم	۳۰	۳۰	۳	*	۳	۳	۳	۳
موسسه قشم	۲۶۰,۰۰۰	۲۶	۲۶,۰۰۰	*	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۱۲-۲-۱								
۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	*	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷	۳۶,۹۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پایانیت	تعداد سهام	در سرمایه گذاری	بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت خیر (سهامی عامی)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰	*	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
شرکت حمل و نقل تر کسب گسترش‌های ج ۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲,۲۴۰	*	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰
شرکت گسترش‌های جنوب - خط ایران (سهامی عامی)	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۸۴۰	*	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰
شرکت سرمایه گذاری گسترش‌های	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۳,۱۱۰	*	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰
شرکت گسترش‌های صنایع و دوستی (سهامی عامی) - در حال تعلیه	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۵۰۰	*	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
شرکت آماد دریای خزر	۶۸,۰۰۰	۱۷	۲۴	*	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
شرکت آماد چاهه اویشیم	۳۰	۳۰	۳	*	۳	۳	۳	۳
۱۲-۲-۱								
۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	*	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷	۱۰,۹۳۷

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

۱۴-۲-۲ مبلغ سپرده مالی بلند مدت بانکي شامل سپرده ریالی بلند مدت در بانک ملت به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده دلاری نزد بانک ملی به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ دلار (معادل ۱۸۵,۵۳۸ میلیون ریال) با نرخ سود ۲ درصد می باشد. افزاینی در مبلغ سرمایه گذاری در بانک ملی بابت در آمد حاصل از تسعیر نرخ ارز می باشد.

۱۴-۲-۳ مبلغ مذکور بابت خرید کل سهام شرکت خارجی طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۹ می باشد.



شرکت گشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	جمع	ریالی	ارزی	
۵,۱۸۵	۰	۰	۰	۱۵-۲-۱
۲,۳۰۵,۴۶۳	۱,۴۵۳,۳۵۸	۱۸,۶۵۱	۱,۴۳۴,۶۰۷	
۲,۳۱۰,۶۴۸	۱,۴۵۳,۳۵۸	۱۸,۶۵۱	۱,۴۳۴,۶۰۷	
۱,۱۴۰,۱۴۹	۱,۷۲۲,۶۳۲	۱,۵۰۸,۱۴۵	۲۱۴,۴۸۷	۱۵-۲-۲
۵۳۵,۵۹۸	۲,۶۹۳,۸۳۴	۲,۶۳۴,۳۹۶	۵۹,۴۳۸	۱۵-۱-۱
۱,۶۷۵,۷۴۷	۲,۴۱۶,۴۳۶	۲,۱۴۲,۵۴۱	۲۷۳,۹۲۵	
(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	۰	۱۵-۱-۱-۳
۳,۶۶۱,۷۳۶	۵,۵۴۵,۰۶۵	۳,۸۳۶,۵۳۳	۱,۷۰۸,۵۳۲	

-تجاری

-حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

-سایر دریافتنی ها

-حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۵-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	جمع	ریالی	ارزی	
۵,۱۸۵	۰	۰	۰	۱۵-۲-۱
۱,۸۷۳,۳۱۰	۱,۴۲۴,۸۲۲	۱۸,۶۵۱	۱,۴۰۶,۱۷۱	
۱,۸۷۸,۴۹۵	۱,۴۲۴,۸۲۲	۱۸,۶۵۱	۱,۴۰۶,۱۷۱	
۱,۸۱۳,۱۶۵	۳,۱۶۳,۸۸۱	۱,۵۰۸,۱۴۵	۱,۶۵۵,۷۳۶	۱۵-۲-۲
۵۳۵,۵۹۸	۲,۵۴۵,۳۱۶	۲,۴۸۵,۸۷۸	۵۹,۴۳۸	۱۵-۱-۱
۲,۳۴۸,۷۶۳	۵,۷۰۹,۱۹۷	۳,۹۹۴,۰۲۳	۱,۷۱۵,۱۷۴	
(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	۰	۱۵-۱-۱-۳
۳,۹۰۲,۵۹۹	۶,۸۰۹,۳۶۰	۳,۶۸۸,۰۱۵	۳,۱۲۱,۳۴۵	

-تجاری

-حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

-سایر دریافتنی ها

-حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۱ سایر دریافتنی‌ها (سایر اشخاص) گروه و شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۶۰۲	۵,۱۵۸	۲,۶۰۲	۵,۱۵۸
۱۰۸	۲,۳۵۰	۱۰۸	۲,۳۵۰
۴۴۵,۰۴۶	۵۹۰,۳۷۷	۴۴۵,۰۴۶	۵۹۰,۳۷۷
۶۹,۷۵۶	۱,۹۲۸,۰۸۲	۶۹,۷۵۶	۲,۰۷۶,۶۰۰
۵۱۷,۵۱۲	۲,۵۲۵,۹۶۷	۵۱۷,۵۱۲	۲,۶۷۴,۴۸۵
(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)	(۳۲۴,۶۵۹)
(۱۴۷)	(۲,۳۰۶)	(۱۴۷)	(۲,۳۰۶)
۱۹۲,۷۰۶	۲,۱۹۹,۰۰۲	۱۹۲,۷۰۶	۲,۲۴۷,۵۲۰

وام کارکنان

اسناد دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده خرید

سایر

جمع

کسر می‌شود: زیان کاهش ارزش حسابهای دریافتنی

کسر می‌شود: حقه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱-۱-۱ مانده سرفصل فوق بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۴۰۱ می‌باشد که مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به این که عمده درآمد شرکت ناشی از فعالیتهای صادراتی می‌باشد، 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 می‌باشد. تعیین میزان اعتبار قابل قبول و قابل استرداد منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می‌باشد که از سال ۱۳۹۴ تا کنون صورت نگرفته است.

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

۱۵-۱-۱-۳ پیرو مصوبه ۵۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۵ هیات مدیره و همچنین بر اساس تصمیمات کمیته حسابرسی و هیات مدیره، مبلغ ۲۲۴,۶۵۹ میلیون ریال بابت ذخیره کاهش ارزش حسابهای دریافتنی منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲-۱ اشخاص وابسته تجاری

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۱۸۵	۰	۵,۱۸۵
۵,۱۸۵	۰	۵,۱۸۵

حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲-۲ اشخاص وابسته غیر تجاری

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۸,۰۷۱	۱,۶۵۴,۹۵۱	۱,۱۲۸,۰۷۱	۱,۶۵۴,۹۵۱
۰	۴۵,۲۷۹	۰	۴۵,۲۷۹
۰	۲,۳۶۲	۰	۲,۳۶۲
۶۷۳,۰۱۶	۱,۴۴۱,۲۴۹	۰	۰
۰	۸,۳۸۷	۰	۸,۳۸۷
۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵
۷۶۵	۰	۷۶۵	۰
۰	۱۷۹	۰	۱۷۹
۰	۹۶	۰	۹۶
۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹
۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱
۲۰۲	۰	۲۰۲	۰
۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
۰	۲۶۷	۰	۲۶۷
۱,۸۱۳,۱۶۵	۳,۱۶۳,۸۸۱	۱,۱۴۰,۱۴۹	۱,۷۲۲,۶۳۲

شرکت حمل و نقل کانتینری

شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت فرعی

شرکت تامین نیرو

کشتیرانی دریای صلح و دوستی

موسسه خدمات رفاهی

کشتیرانی جنوب - خط ایران

سوخت رسائی

آماد جاده ابریشم

آماد دریای خزر

موسسه آموزشی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

خدمات پشتیبانی اعضای بازنشستگان

شرکت فن آوران

۱۵-۲-۲-۱ مبلغ ۱,۶۵۴,۹۵۱ میلیون ریال (معادل ۴,۴۵۹,۸۸۲ دلار) عمدتاً بابت دریافت نیابتی گرایه حمل، توسط شرکت حمل و نقل کانتینری می‌باشد که در دوره آتی بابت پرداخت هزینه‌ها تسویه یا با سایر شرکتهای گروه تهاثر خواهد شد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۳ - دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزی	یادداشت	
خالص	خالص	ریالی	خالص			
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	۱۵,۷۰۳	۰	۱۵-۳-۱	سایر اشخاص	
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	۱۵,۷۰۳	۰			

۱۵-۴ - دریافتنی های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزی	یادداشت	
خالص	خالص	ریالی	خالص			
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	۱۵,۷۰۳	۰	۱۵-۳-۱	سایر اشخاص	
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	۱۵,۷۰۳	۰			

۱۵-۳-۱ - دریافتنی های بلند مدت از سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۳۶۱	۳,۲۹۷	۲,۳۶۱	۳,۲۹۷	۱۵-۳-۱-۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۱۲,۶۰۰	۱۰,۱۰۰	۱۲,۶۰۰	۱۰,۱۰۰	۱۵-۳-۱-۲	سپرده های موقت
۱۴۷	۲,۳۰۶	۱۴۷	۲,۳۰۶		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳		

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

۱۵-۳-۱-۲ - 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۴۶,۸۹۹	۷,۳۴۷,۲۷۶	۵۴۸,۱۵۸	۵,۴۲۶,۷۶۰	۱۶-۱	سایر پیش پرداختها
۲۳,۴۰۴	۴۲۱,۴۳۲	۲۳,۴۰۴	۴۲۱,۴۳۲		پیش پرداخت خدمات
۵۷۰,۳۰۳	۷,۷۶۸,۷۰۸	۵۷۱,۵۶۲	۵,۸۴۸,۱۹۲		
(۲۲۲,۹۲۳)	(۱۲۴,۷۷۰)	(۲۲۲,۹۲۳)	(۱۲۴,۷۷۰)	۱۶-۱	کسر می شود: تهاثر پیش پرداخت بیمه با پرداختنی ها
۳۴۷,۳۸۰	۷,۶۴۳,۹۳۸	۳۴۸,۶۳۹	۵,۷۲۳,۴۲۲		

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 اندای بابت بیمه نامه های بدنه و غرامت شناورها در سال ۲۰۲۲-۲۰۲۳ به مبلغ ۱۲۴,۷۷۰ میلیون ریال به علت عدم ارائه و تکمیل خدمات بیمه تا پایان شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ با حسابهای پرداختنی (حق بیمه پرداختنی) تهاثر و مبلغ مزبور از حسابهای پرداختنی و پیش پرداختها کسر گردید.

۱۷ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۹۲,۰۲۴	۱۷۸,۸۱۹	۱۹۲,۰۲۴	۱۷۸,۸۱۹	۱۷-۱	انبار تدارکات
۳۰۳,۸۷۷	۳۸۶,۶۲۲	۳۰۳,۸۷۷	۳۹۷,۷۹۶	۱۷-۲	سوخت و روغن کشتیها
۴۹۵,۹۰۱	۵۶۵,۴۴۱	۴۹۵,۹۰۱	۵۷۶,۶۱۵		

۱۷-۱- موجودی انبار تدارکات عمدتاً شامل لوازم یدکی کشتی، روغن های مخصوص و ماشین اسکراب می باشد و تا سقف ۳۱۰,۰۰۰ 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
موجودی نزد بانکها-ریالی	۱۳۳,۴۵۴	۲,۶۵۰,۰۹۸	۱۲۹,۷۳۱	۲,۶۴۹,۰۱۰	
موجودی نزد بانکها-ارزی	۵,۲۰۵,۷۸۵	۲,۸۹۱,۳۰۶	۴,۲۰۴,۱۰۴	۲,۷۱۰,۴۵۹	
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی	۶,۹۴۶	۵۲۱	۶,۹۴۶	۵۲۱	
موجودی صندوق و نمایندگان-ارزی	۴۱,۳۵۶	۱۴,۸۱۱	۱۷۱,۸۳۹	۱۴۴,۶۳۱	۱۸-۱
	۵,۳۸۷,۵۴۱	۵,۵۵۶,۷۳۶	۴,۵۱۲,۶۲۰	۵,۵۰۴,۶۲۱	

۱۸-۱- وجوه نقد نزد شرکت خارجی به مبلغ ۱۳۰,۴۸۳ 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 ۱-۴-۲ 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	۶,۷۲۶,۳۱۶	۱۴۹	۴۰۱,۱۲۳,۴۳۲	۴۰۸,۷۶۸	۶۸۳	۴,۴۸۶,۹۹۷
موجودی صندوق و نمایندگان-ارزی	۱۶۷,۸۶۳	۱,۰۸۴,۱۹۳	۰	۰	۰	۰
	۶,۸۹۴,۱۷۹	۱,۰۸۴,۳۴۲	۴۰۱,۱۲۳,۴۳۲	۴۰۸,۷۶۸	۶۸۳	۴,۴۸۶,۹۹۷

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۸۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۰۸۰ 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت
۸۳۰,۷۱۶	۷۶.۹۲	۸۳۰,۷۱۶	۸۳۰,۷۱۶,۰۰۰	۷۶.۹۲
۱۱۸,۳۷۰	۱۰.۹۶	۱۱۸,۳۷۰	۱۱۸,۳۶۹,۹۹۱	۱۰.۹۶
۱۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰
۱,۵۱۲	۰.۱۴	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲,۰۰۰	۰.۱۴
۱۲۹,۳۹۲	۱۱.۹۸	۱۲۹,۳۹۲	۱۲۹,۳۹۲,۰۰۹	۱۱.۹۸
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت کشتیرانی ج. ا. ا

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی

شرکت کشتیرانی والفجر

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

سایر سهامداران

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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۷,۱۶۶	۱۵۱,۶۱۹	۷۷,۱۶۶	۱۵۱,۶۱۹	مانده در ابتدای سال / دوره
۸۰,۰۵۹	۶۳,۹۰۴	۸۰,۰۵۹	۶۳,۹۰۴	ذخیره تأمین شده
(۵,۶۰۶)	(۹,۹۸۲)	(۵,۶۰۶)	(۹,۹۸۲)	پرداخت شده طی سال / دوره
۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	مانده در پایان سال / دوره

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
۲۵۴,۶۲۸	۸۹۰,۰۰۳	۳۵,۱۲۲	۸۵۴,۸۸۱	۲۲-۱-۳-۱
۶۹۳,۹۵۱	۳۹۶,۴۸۳	۱۱۷,۵۶۰	۲۷۸,۹۲۳	
۹۴۸,۵۷۹	۱,۲۸۶,۴۸۶	۱۵۲,۶۸۲	۱,۱۳۳,۸۰۴	

تجاری :
حسابهای پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها :
حسابهای پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۱,۵۴۴,۶۷۸	۱۱,۱۴۳,۴۶۲	۶,۹۴۷,۹۷۳	۴,۱۹۵,۴۹۰	۲۲-۱-۳-۲
۴۷۷,۶۱۸	۱,۴۰۷,۴۵۶	۱,۴۰۷,۴۵۶	۰	
۲,۰۲۲,۰۹۶	۱۲,۵۵۰,۹۱۹	۸,۳۵۵,۴۲۹	۴,۱۹۵,۴۹۰	
۲,۹۷۰,۶۷۵	۱۳,۸۳۷,۴۰۵	۸,۵۰۸,۱۱۱	۵,۳۲۹,۲۹۴	
(۲۲۲,۹۲۳)	(۱۲۴,۷۷۰)	۰	(۱۲۴,۷۷۰)	
۲,۷۴۷,۷۵۲	۱۳,۷۱۲,۶۳۵	۸,۵۰۸,۱۱۱	۵,۲۰۴,۵۲۴	

کسر می شود : تهاتر پرداختنی ها با پیش پرداخت بیمه

۲۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
۲۵۴,۶۲۸	۳۷,۶۵۸	۳۵,۱۲۲	۲,۵۳۶	۲۲-۱-۳-۱
۵۶۹,۱۰۳	۳۶۳,۶۹۱	۱۱۷,۵۶۰	۲۴۶,۱۳۱	
۸۲۳,۷۳۱	۴۰۱,۳۴۹	۱۵۲,۶۸۲	۲۴۸,۶۶۷	

تجاری :
حسابهای پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها :
حسابهای پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۱,۲۲۵,۷۵۹	۱۱,۱۴۳,۴۶۲	۶,۹۴۷,۹۷۳	۴,۱۹۵,۴۹۰	۲۲-۱-۳-۲
۴۳۴,۱۶۴	۱,۴۰۵,۷۵۳	۱,۴۰۵,۷۵۳	۰	
۱,۶۵۹,۹۲۳	۱۲,۵۴۹,۲۱۶	۸,۳۵۳,۷۲۶	۴,۱۹۵,۴۹۰	
۲,۴۸۳,۶۵۴	۱۲,۹۵۰,۵۶۵	۸,۵۰۶,۴۰۸	۴,۴۴۴,۱۵۷	
(۲۲۲,۹۲۳)	(۱۲۴,۷۷۰)	۰	(۱۲۴,۷۷۰)	
۲,۲۶۰,۷۳۱	۱۲,۸۲۵,۷۹۵	۸,۵۰۶,۴۰۸	۴,۳۱۹,۳۸۷	

کسر می شود : تهاتر پرداختنی ها با پیش پرداخت بیمه

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۲۲-۱-۳-۱- اشخاص وابسته تجاری

۱-۳-۲۲ - اشخاص وابسته تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه				یادداشت	
شرکت									
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	جمع	ریالی	ارزی	خالص	جمع	ریالی	ارزی		
۱۸۵,۹۴۴	۰	۰	۰	۱۸۵,۹۴۴	۰	۰	۰	۲۲-۱-۳-۱-۲	موسسه قشم
۲,۴۷۸	۲,۵۳۶	۰	۲,۵۳۶	۲,۴۷۸	۲,۵۳۶	۰	۲,۵۳۶		افرا مارین کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۷۹۲	۰	۱۴۷,۷۹۲		شرکت حمل و نقل گانتینری
					۷۰۴,۵۵۳	۰	۷۰۴,۵۵۳		شرکت حمل فله
۶۶,۲۰۶	۳۵,۱۲۲	۳۵,۱۲۲	۰	۶۶,۲۰۶	۳۵,۱۲۲	۳۵,۱۲۲	۰	۲۲-۱-۳-۱-۳	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۲۵۴,۶۲۸	۳۷,۶۵۸	۳۵,۱۲۲	۲,۵۳۶	۲۵۴,۶۲۸	۸۹۰,۰۰۳	۳۵,۱۲۲	۸۵۴,۸۸۱		

۲۲-۱-۳-۱-۱- مانده پرداختنی اشخاص وابسته تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به میزان قابل توجهی تسویه شده است.

۲۲-۱-۳-۱-۲- مانده سرفصل فوق، بابت بیمه غرامت شناورهای شرکت می باشد. شایان ذکر است عطف به یادداشت ۱۶-۱ مبلغ پیش پرداخت به موسسه قشم بابت بیمه پی اند آی و غرامت شناورها و مبلغ پیش پرداخت به بیمه معلم بابت بیمه بدنه شناورها در سال ۲۰۲۴-۲۰۲۳ به مبلغ ۱۴۴,۷۷۰ میلیون ریال به علت عدم ارائه و تکمیل خدمات بیمه تا پایان دوره شش ماهه سال ۱۴۰۲ یا حسابهای پرداختنی (حق بیمه پرداختنی) تهاثر و مبلغ مزبور از حساب پیش پرداختها و حسابهای پرداختنی کسر گردید.

۲۲-۱-۳-۱-۳- مانده سرفصل فوق، بابت خرید کالا و تجهیزات شناورها از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم می باشد.

۲۲-۱-۳-۲- اشخاص وابسته غیر تجاری

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ریالی	ارزی	خالص	جمع	ریالی	ارزی	
۹۹۷,۹۸۷	۱۱,۰۶۸,۵۵۲	۶,۹۲۶,۹۵۲	۴,۱۲۱,۵۹۸	۹۹۷,۹۸۷	۱۱,۰۶۸,۵۵۲	۶,۹۲۶,۹۵۲	۴,۱۲۱,۵۹۸	۲۲-۱-۳-۲-۱
۰	۱۱	۱۱	۰	۰	۱۱	۱۱	۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۰۶۴	۰	۰	۰	۲,۲۸۲	۰	۰	۰	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.
۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۷۸۹	۰	۰	۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی
۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۲۱۵,۷۱۲	۲۳۳	۰	۲۳۳	شرکت حمل و نقل گانتینری
۳,۳۵۵	۰	۰	۰	۳,۳۵۵	۰	۰	۰	شرکت حمل فله
۰	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	۰	۰	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	۰	کشتیرانی جنوب- خط ایران
۱۴,۷۸۳	۷,۳۱۷	۰	۷,۳۱۷	۱۴,۷۸۳	۷,۳۱۷	۰	۷,۳۱۷	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.
۱۹,۷۷۸	۱۷,۴۵۰	۱۷,۴۵۰	۰	۱۹,۷۷۸	۱۷,۴۵۰	۱۷,۴۵۰	۰	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۴۸,۹۶۰	۰	۰	۰	۴۸,۹۶۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۱۳۸,۸۳۲	۰	۰	۰	۱۳۸,۸۳۲	۰	۰	۰	نامین نیرو
۰	۳۱,۱۸۳	۰	۳۱,۱۸۳	۰	۳۱,۱۸۳	۰	۳۱,۱۸۳	شرکت خارجی G.M
۰	۱۵,۲۲۲	۶۳	۱۵,۱۵۹	۰	۱۵,۲۲۲	۶۳	۱۵,۱۵۹	موسسه قشم
۱,۲۲۵,۷۵۹	۱۱,۱۴۴,۴۶۳	۶,۹۲۷,۹۷۳	۴,۱۹۵,۴۹۰	۱,۵۴۴,۲۷۸	۱۱,۱۴۴,۴۶۳	۶,۹۲۷,۹۷۳	۴,۱۹۵,۴۹۰	کشتیرانی والفجر

۲۲-۱-۳-۲-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت کت سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حسابهای فی مابین با کشتیرانی ج.ا. به ترتیب به مبلغ ۱,۱۳۶,۲۹۲ میلیون ریال و ۵,۲۳۳,۵۱۱ میلیون ریال و سایر مبادلات فی مابین به شرح یادداشت ۳۱ می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
-	-	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹
-	-	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
-	-	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹
-	-	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

- ۲۳-۱- شرکت جهت تامین سرمایه در گردش به منظور خرید سوخت و قطعات مصرفی شناورها، نسبت به انعقاد قرارداد جهت اخذ تسهیلات بانکی از بانک ملت با شرایط ذیل اقدام نموده است:
- ۲۳-۱-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:
- ۲۳-۱-۲ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	میلیون ریال
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	میلیون ریال
-	۱,۱۱۳,۰۸۳	-	۱,۱۱۳,۰۸۳	-	۱,۱۱۳,۰۸۳
-	۱,۱۱۳,۰۸۳	-	۱,۱۱۳,۰۸۳	-	۱,۱۱۳,۰۸۳
-	(۸۹,۶۰۴)	-	(۸۹,۶۰۴)	-	(۸۹,۶۰۴)
-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹
-	-	-	-	-	-
-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹

بانک ملت غازیان

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۳-۱-۳ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۰۲۳,۴۷۹	-	۱,۰۲۳,۴۷۹

۲۳ درصد

۲۳-۱-۴ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹

سال ۱۴۰۲

۲۳-۱-۵ به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹	۱,۰۲۳,۴۷۹

ضمانت شرکتهای گروه

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 پادشاهی تونجی سورنهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گروه	۵۸۸,۵۷۲	۴۴۱,۵۵۷
شرکت	۶۱۷,۴۰۲	۴۴۰,۷۱۸

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت و گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۴۴۱,۵۵۷	۹۷,۱۲۱	۴۴۰,۷۱۸	۹۶,۱۴۱
ذخیره مالیات عملکرد سال/دوره	۲۵۹,۲۱۹	۴۲۰,۲۷۷	۲۵۷,۰۲۱	۴۲۰,۰۹۳
ذخیره مالیات بابت سالهای رسیدگی شده	۵۰۷	.	.	.
پرداختی طی دوره	(۱۱۲,۷۱۱)	(۷۵,۸۴۱)	(۱۱۲,۳۷۲)	(۷۵,۵۱۶)
	۵۸۸,۵۷۲	۴۴۱,۵۵۷	۵۸۵,۳۶۷	۴۴۰,۷۱۸

۲۴-۲- 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)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود قبل از مالیات	۶,۲۸۰,۰۳۹
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (قبل از اعمال معافیت ها)	۱,۵۷۰,۰۱۰
اثر مالیاتی معافیت های اعمال شده:	
اثر مالیاتی معافیت درآمد حاصل از حمل محموله های صادراتی (ماده ۱۴۱ خدمات صادرات)	(۹۲۴,۲۳۵)
اثر مالیاتی معافیت مناطق آزاد (ماده ۱۳ مناطق آزاد)	(۹,۷۵۳)
اثر مالیاتی معافیت بورس (ماده ۱۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار)	(۱۳,۵۲۷)
اثر مالیاتی سایر معافیت ها (سود بانکی و ...)	(۳۶۵,۳۷۴)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵۷,۰۲۱

۲۴-۳- درآمد غیر مشمول شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد صادراتی	معادل ریالی	معادل ریالی
درآمد سایر خدمات	درآمد ارزی	درآمد ارزی
	۸,۴۶۱,۱۹۲	۱۲,۹۹۷,۰۶۲
	۱,۴۶۱,۴۹۷	۵۷,۲۰۲
	۹,۹۲۲,۶۸۸	۱۳,۰۵۴,۲۶۴

۲۴-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال) نوع تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات برزی		سود ابرازی		سال مالی	
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی						
قطعی	۱۵۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۰۰	۵۰,۸۵۴	۵۹,۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۳۳	۹۶/۱۲/۲۹			
قطعی	۴۷,۰۳۲۸	۱۲,۳۲۸	۱۱۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۳۸	۲۵۷,۳۳۱	۱۰۲,۳۲۸	۴۰۸,۹۱۲	۱,۰۲۲,۳۸۰	۹۷/۱۲/۲۹			
اعتراضی به بدوی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	-	۲۷۶,۷۰۵	۱۰۱,۶۳۳	۴۰۶,۶۵۳	۹۱۴,۹۷۰	۹۸/۱۲/۲۹			
اعتراضی به برگ تشخیص	۸۳,۳۹۷	۸۳,۳۹۷	۱۳۴,۶۳۴	-	۴۰۶,۸۷۴	۱۶۳,۰۳۱	۷۲۴,۵۸۳	۱,۴۲۹,۴۸۳	۹۹/۱۲/۳۰			
اعتراضی به برگ تشخیص	-	-	۴۰,۵۱۵	-	۴۵۲,۶۵۹	۴۰,۵۱۶	۹۳,۳۰۱	۱,۴۹۱,۸۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
رسیدگی نشده	۳۰۰,۰۹۳	۲۷۷,۷۲۱	۷۲,۳۷۲	-	-	۳۰۰,۰۹۳	۹۴۷,۶۸۱	۷,۴۶۱,۱۹۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
رسیدگی نشده	-	۲۵۷,۰۲۱	-	-	-	۲۵۷,۰۲۱	۱,۳۱۷,۰۷۵	۶,۳۸۰,۰۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	۴۷۰,۷۱۸	۶۵۵,۳۶۷	-	-	-	-	-	-				
	(۳۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-				
	۴۴۰,۷۱۸	۵۸۵,۳۶۷	-	-	-	-	-	-				

پیش پرداخت مالیات بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

۲۴-۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ قطعی گردید، اما با توجه به اشتباه سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم لحاظ معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم(نشرکتهای بررسی) در برگ قطعی صادره، مراتب پس از اعتراض شرکت در حال اصلاح می باشد، همچنین با توجه به عدم لحاظ صحیح معافیت ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم در خصوص صادرات خدمات در رای هیات تجدیدنظر، موضوع در مراجع بالاتر اعتراض گردید.

۲۴-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ قطعی گردید، اما با توجه به اشتباه سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم لحاظ معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم(نشرکتهای بررسی) و لحاظ معافیت تبصره ۷ ماده ۱۵ در برگ قطعی صادره، مراتب پس از اعتراض شرکت در حال اصلاح می باشد. همچنین با توجه به عدم لحاظ صحیح معافیت ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم در خصوص صادرات خدمات در رای هیات تجدیدنظر، موضوع در مراجع بالاتر اعتراض گردید.

۲۴-۲-۳ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در هیات بدوی بررسی و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ رای صادر گردید از آنجایی که در رای صادره معافیت صادرات خدمات به صورت صحیح محاسبه نگردید، لذا شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع گردید.

۲۴-۲-۴ در شهریور ماه ۱۴۰۱، رای 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،متجر به نتیجه قابل گزارش نگردیده است، مبلغ مازاد مطالبه شده مربوط به فعالیتهای مشمول معافیت شرکت شامل معافیت ماده ۱۳ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری صنعتی، معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم در خصوص فعالیت بررسی و ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص فعالیتهای صادراتی شرکت می باشد که موارد مزیور در صدور برگ تشخیص، مد نظر اداره مالیاتی قرار نگرفته است، لازم به ذکر است تا زمان ارائه این گزارشگواهی صادرات خدمات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ صادر گردید و شرکت در حال رفع تعهد ارزی می باشد.

۲۴-۲-۵ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی گردید و برگ تشخیص به مبلغ ۶۵۸,۶۹۷ میلیون ریال صادر گردید که شرکت نسبت به برگ صادره اعتراض نمود. همچنین گواهی صادرات خدمات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ صادر گردید و شرکت در حال رفع تعهد ارزی می باشد.

۲۴-۲-۶ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۲۴-۲-۷ مالیات برآوردی و منظور شده دوره شش ماهه ۱۴۰۲ بر اساس مفاد یادداشت ۲-۲۵ محاسبه گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۵۲۸	۵۲۸	۵۲۸	۵۲۸	سال ۱۳۹۲
۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	سال ۱۳۹۳
۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	سال ۱۳۹۴
۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	سال ۱۳۹۵
۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	سال ۱۳۹۶
۲,۱۸۶	۲,۱۸۶	۲,۱۸۶	۲,۱۸۶	سال ۱۳۹۷
۲,۷۸۰	۲,۵۵۳	۲,۷۸۰	۲,۵۵۳	سال ۱۳۹۸
۴,۱۱۶	۳,۷۶۴	۴,۱۱۶	۳,۷۶۴	سال ۱۳۹۹
۱,۲۱۳	۱,۲۰۸	۱,۲۱۳	۱,۲۰۸	سال ۱۴۰۰
۰	۳۱,۵۵۲	۰	۳۱,۵۵۲	سال ۱۴۰۱
۱۱,۶۳۰	۴۲,۵۹۸	۱۱,۶۳۰	۴۲,۵۹۸	

۲۵-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۶,۳۰۰ ریال است.

۲۵-۲ - 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 ۱۴۰۱ سهامداران حقیقی و حقوقی، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ برای آن دسته از سهامدارانی که تا تاریخ مزبور نسبت به ثبت نام در سامانه سجام اقدام نمودند از طریق سامانه سجام پرداخت گردید. همچنین در خصوص آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام تا تاریخ مزبور ثبت نام نداشتند از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ از طریق سامانه بانکی در حال پرداخت است.

۲۵-۳ - مبالغ مربوط به سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۴۰۰ مندرج در جدول یادداشت ۲۶، 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 و یا عدم مراجعه به بانک، 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.

۲۶ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۴۰,۰۱۲	۳۲۴,۲۰۰	۴۴۰,۰۱۲	۳۲۴,۲۰۰	۲۶-۱	مشتریان تجاری
۲۱۷,۰۶۷	۶۶,۱۴۰	۲۱۷,۰۶۷	۶۶,۱۴۰		سایر مشتریان
۶۵۷,۰۷۹	۳۹۰,۳۴۰	۶۵۷,۰۷۹	۳۹۰,۳۴۰		

۲۶-۱ مانده فوق شامل ۲۶۰,۴۰۱ میلیون ریال پیش دریافت ریالی و ۱۲۹,۹۳۸ میلیون ریال پیش دریافت ارزی از مشتریان تجاری می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۵,۶۳۵ میلیون ریال بابت پیش دریافت از شرکت سماوردیف، ۸۹,۰۸۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت از شرکت لویر، مبلغ ۵۰,۳۲۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت از شرکت ام لجستیک 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 کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۲,۹۴۰	۶,۰۲۳,۰۱۸	۱,۵۸۱,۹۴۶	۶,۰۴۲,۳۹۹	سود خالص
				تعدیلات:
۶۹,۱۳۷	۲۵۷,۰۲۱	۶۹,۱۳۷	۲۶۷,۷۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
-	۲۳,۴۷۹	-	۲۳,۴۷۹	هزینه های مالی
-	(۱,۴۵۶,۲۸۳)	-	(۱,۴۵۶,۲۸۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۹۲۴	۵۳,۹۲۲	۵۸,۹۲۲	۵۳,۹۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۹۸,۹۵۳	۳۱۲,۴۶۸	۲۰۰,۶۷۸	۳۱۴,۷۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۷۷۳)	(۵,۳۱۳)	(۲,۷۷۳)	(۵,۳۱۳)	سود سهام
(۲۳,۰۹۰)	(۱۳۴,۷۸۵)	(۲۳,۳۶۵)	(۱۴۶,۹۴۳)	سود سپرده نزد بانکها
-	-	-	۱۷۵,۷۶۸	تعدیل درآمد تسعیر سرمایه گذاری بلندمدت
(۲۷۵,۵۸۸)	۱۷۵,۷۱۴	(۲۷۵,۵۸۸)	۱۷۵,۷۱۴	خالص (سود) / زیان تسعیر ارزش وجوه نقد
۲۵,۵۶۳	(۷۷۳,۶۷۷)	۲۷,۰۱۱	(۵۹۷,۰۳۸)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۴۱۳,۸۰۷)	(۲,۸۹۳,۳۵۶)	(۱,۴۰۶,۳۵۹)	(۱,۸۹۷,۹۲۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۵,۸۵۵)	(۶۹,۵۴۰)	(۴۵,۸۵۵)	(۸۰,۷۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹۰,۴۲۶	(۷,۲۹۶,۵۵۸)	۱۶۰,۳۳۱	(۵,۳۷۴,۲۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷۴,۹۵۷	۷,۵۳۸,۴۴۹	۵۷۲,۴۳۰	۷,۷۶۷,۴۱۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۰۳,۳۲۷	(۲۶۶,۷۳۹)	۴۲۱,۳۴۰	(۲۶۶,۷۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۹۰,۹۵۲)	(۲,۹۸۷,۷۴۴)	(۲۹۸,۲۱۳)	۱۴۷,۷۷۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۲۷,۵۵۱	۲,۲۶۱,۵۹۷	۱,۳۱۰,۷۴۴	۵,۵۹۳,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات

۲۸ - معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	تسویه بدهی شرکت های هم گروه در قبال اخذ تسهیلات
-	۱,۵۱۱,۱۷۹	-	۱,۵۱۱,۱۷۹	تسویه بدهی به شرکت اصلی در قبال واگذاری دارایی های ثابت
-	۲,۲۱۱,۱۷۹	-	۲,۲۱۱,۱۷۹	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۳۱,۷۷۷	۱۵,۰۷۳,۱۲۰
(۵۵۰,۴۶۲)	(۴,۵۱۲,۶۲۰)
(۱,۹۸۲,۸۴۴)	۱۰,۵۶۰,۵۰۰
۸,۸۱۸,۳۳۵	۸,۰۳۷,۳۴۳
(۲۲)	۱۳۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات 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. هیات 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 هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- 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 وضعیت ارزی ارائه شده است.

۲۹-۳-۱- 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 دریافتی ها و پرداختی 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 ۵۳۶,۹۹۶ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۶۴۳,۷۳۰ میلیون ریال)، زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی مبلغ ۶۸۷,۳۸۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۸۲,۲۴۹ میلیون ریال) و خالص زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی مبلغ ۳,۲۱۳ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۴,۶۴۸ میلیون ریال) می باشد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت، نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس 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 تفاوت های نرخ ارز و تامین ارز بابت خرید سوخت و خدمات حمل و نقل از طریق درآمدهای ارزی جبران می شود.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۹- 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای 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 کل بدهی ها و دوره وصول کل مطالبات به شرح جدول ذیل می باشد.

شاخص	مقدار (روز)
دوره وصول کل مطالبات	۹۳ روز
دوره بازپرداخت کل بدهی ها	۱۷ روز

بر اساس جدول فوق، دوره وصول کل مطالبات (تجاری و غیر تجاری) به طور متوسط ۹۳ روز و دوره بازپرداخت کل بدهی ها ۱۷ روز می باشد، لذا ریسک اعتباری شرکت بسیار پایین می باشد.

۵-۲۹- 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.

شرکت کنسرسیوم دریای خزر (سهامی عام)
 پاداشتهای توجیهی صورتی مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت :

تنگه	مبانی	پورو	روبل	درهم امارات	دلار آمریکا
۴,۳۸۶,۹۹۷	۶۸۳	۴۰۸,۷۶۸	۴۰۱,۱۲۳,۴۲۲	۱,۰۸۶,۴۲۲	۶,۸۹۴,۱۷۹
-	-	۱۳,۴۰۹	-	-	۸,۳۹۷,۲۶۵
-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰
۴,۳۸۶,۹۹۷	۶۸۳	۴۲۲,۱۷۷	۴۰۱,۱۲۳,۴۲۲	۱,۰۸۶,۴۲۲	۱۵,۷۹۱,۲۴۴
-	-	-	-	-	(۱۱,۶۴۰,۱۹۹)
-	-	-	-	-	(۱۱,۶۴۰,۱۹۹)
۴,۳۸۶,۹۹۷	۶۸۳	۴۲۲,۱۷۷	۴۰۱,۱۲۳,۴۲۲	۱,۰۸۶,۴۲۲	۴,۱۵۱,۳۴۵
۴,۵۳۱	۱۴۹	۱۶۷,۸۵۵	۱,۵۴۱,۹۱۸	۱۰,۵۶۳	۱,۵۴۰,۴۲۳
۱۶۸,۲۰۰,۳۷۴	۶۸۳	۲۲۲,۵۵۱	۱۶۶,۸۲۱,۹۱۱	۴,۰۶,۳۳۳	۱۲,۴۷۸,۱۳۳
۱۳۴,۰۵۶	۱۲۶	۱۶۴,۱۹۱	۷۸۶,۲۷۹	۴۰,۱۳۱	۴,۵۳۵,۸۹۴

خالص دارایی ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ پولی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۰-۱- ارزش حاصل از درآمد حاصل محموله های صادراتی توسط شناورهای ملکی طی سال به شرح زیر است :

گروه	دلار	دلار
شرکت اصلی	۲۵,۷۲۶,۴۱۲	۲۵,۷۲۶,۴۱۲

درآمد های عملیاتی

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کل تعهدات (دلار)	۲۵,۷۲۶,۴۱۲	۲۵,۷۲۶,۴۱۲
ایفا شده (دلار)	۴۶,۶۲۲,۱۰۴	-
ایفا نشده (دلار)	-	۴۶,۶۲۲,۱۰۴

۳۰-۳-

با توجه به اینکه رفع تعهد ارزی مستلزم اخذ گواهی خدمات صادرات از سازمان توسعه تجارت و ارائه به سازمان امور مالیاتی جهت ثبت در سامانه مروج و درج میزان برخورداری شرکت از معافیت صادرات متناصب با رفع تعهد ثبت شده می باشد، بابت سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ گواهی خدمات صادرات دریافت و به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است، رفع تعهد ارزی برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به طور کامل انجام شده و برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز در دست اقدام می باشد، برای سال ۱۴۰۱ نیز پس از اتمام رفع تعهد ارزی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اقدام لازم صورت خواهد پذیرفت.



(مباحث به مباحث دیگر)

۱-۳۱- تأمین هزینه و دریافت نیابتی بدون تعلق سود و در چهار چوب روابط شرکتی وابسته می باشد.
۲-۳۱- حائذه حساب نیایی با شخصی وابسته گروه ملی سال مورد گزارش:

11

شرکت کنسرسیوم درآمدهای خرد (سهامی عام)
 پادشاهی تودیس، مورخان ملی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت هزینه مالی دوره توسط شرکت	برداشت هزینه مالی شرکت توسط شرکتهای گروه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاوت حساب های	دریافت پادشاهی توسط شرکت گروه	پرداخت وجه پرداخت وجه
شرکت های گروه	کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	شرکت های گروه	✓	۶۱,۷۷۰	۸,۳۳۱,۳۰۱	۶,۰۳۳	۴,۰۰۰	۲,۵۵۱,۳۸۵	۴۴۸,۴۱۳	۱۹۷,۳۳۹
	کنسرسیوم فناوری اطلاعات دریایی	شرکت های گروه	-	۸۳	-	۴۳,۰۱۰	-	-	-	۲۷,۲۰۸
	کنسرسیوم والتیم	شرکت های گروه	✓	-	-	۲۶,۸۳۳	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل کانتینری	شرکت های گروه	-	-	-	۱۵۱,۲۷۷	۱۶۷,۲۷۷	۲۱,۶۷۰	۹۴,۸۰۷	-
	خدمات دریایی بهمدی قسم	شرکت های گروه	✓	-	-	۲۵	۶۵,۲۷۵	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت کنسرسیوم جنوب - خط ایران	شرکت های گروه	-	-	-	۱۳۵	-	-	-	-
	توسعه انرژی کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	شرکت های گروه	-	-	-	۲۷	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل کانتینری	شرکت های گروه	-	-	-	۲۵۷	-	(۳۵۶,۱۱۶)	-	۵۳۱,۱۹۵
	شرکت تامین نیرو	شرکت های گروه	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۲۶۲
	شرکت حمل و نقل تر کس کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	شرکت های گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	شرکت حمل و نقل و سامان	شرکت های گروه	-	۵,۷۱۳	-	۲۳,۵۱۹	-	۱,۵۶۰,۵۷۵	۷,۶۶۹	-
	توسعه قسم	شرکت های گروه	-	۶۹,۰۰۵	-	۲۳,۵۱۹	-	(۱,۵۹۹,۸۷۶)	-	-
جمع			-	۸,۳۳۱,۳۰۱	۱,۷۳۹,۵۳۱	۲۳,۵۱۹	۲۳,۵۱۹	(۱۹۷,۳۰۷)	۵۴۵,۲۲۰	۸۰۴,۰۱۴

۳۱-۴ - تاکنون هزینه و دریافت پادشاهی بدون عتاق سود و در خارج از بودجه درآمده شرکت های وابسته می باشد.
 ۳۱-۴ - مانده حساب های پادشاهی وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها	برداشتی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت فرعی	۱,۴۳۱,۳۳۹	-	-	۱,۴۳۱,۳۳۹	-	۶۷۳,۰۱۶	-
	شرکت کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	-	۴۵,۲۷۹	۱۱,۰۶۸,۵۵۳	-	۱۱,۰۶۸,۵۵۳	-	۹۹۷,۸۸۷
	شرکت توسعه فناوری و اطلاعات دریایی	-	-	۱۵,۳۲۲	-	-	-	۲,۰۶۶
	شرکت کنسرسیوم والتیم	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خارجی G.M	-	-	۳۱,۱۸۳	-	-	-	۱۳۸,۸۳۳
	توسعه قسم	۱,۶۵۴,۹۵۱	-	-	۱,۶۵۴,۹۵۱	-	۱,۱۳۸,۰۷۱	۱۸۵,۹۴۳
	شرکت حمل و نقل کانتینری	۴۶	-	-	۴۶	-	۴۶	-
	شرکت خدمات پشتیبانی اعمالی پارسهگان	-	-	۵۳,۵۷۲	-	-	-	۸۵,۹۱۴
	شرکت خدمات دریایی بهمدی قسم	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	۲,۳۶۲	۱۰,۰۷۵	-	۲,۳۶۲	-	-	-
شرکت های گروه	شرکت کنسرسیوم دریایی دریایی و دوستی	۱۷۹	-	-	۱۷۹	-	-	۳,۳۵۵
	شرکت کنسرسیوم جنوب - خط ایران	۵۹۱	-	-	۵۹۱	-	-	-
	شرکت آباد دریایی خزر	-	-	۱۱	-	-	۱۱	-
	توسعه انرژی کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل	-	-	۲۳۳	-	-	۲۳۳	-
	توسعه خدمات راهی کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	-	-	۳,۴۹۵	-	-	۷۶۵	-
	شرکت فن ایران	۲۶۷	-	-	۲۶۷	-	-	-
	شرکت آباد علامه اهریتم	۳۹۹	-	-	۳۹۹	-	-	-
	شرکت تامین نیرو	۸,۳۸۷	-	-	۸,۳۸۷	-	-	۴۸,۹۶۰
	شرکت سوخت دریایی	۴۶	-	-	۴۶	-	-	-
جمع	شرکت افرامین کیش	-	-	۲,۵۳۶	-	-	۲,۵۳۶	-
	شرکت حمل و نقل تر کس	-	-	۷,۳۱۷	-	-	۷,۳۱۷	-
جمع		۳,۱۶۳,۸۸۱	۱۱,۱۸۱,۱۳۱	۱۱,۱۸۱,۱۳۱	۳,۱۶۳,۸۸۱	۱۱,۱۸۱,۱۳۱	۱,۸۱۸,۳۸۷	۱۴۸۰,۳۸۷



