



شماره :

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت سود و زیان جامع

۵

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

۶

تاریخچه و فعالیت

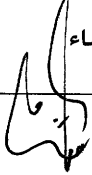
۷-۱۰

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۳۸

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمدحسین داج مر	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
	نایب رئیس هیأت مدیره	علی قنبری	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
	عضو هیأت مدیره	علی یوسف پور	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
	عضو هیأت مدیره	محمدعلی یزدان جو	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیأت مدیره	صادق نجفی خضرلو	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

تجزیه‌ای شده	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	پایداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجزیه‌ای شده	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	پایداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال			
				بدهیهای جاری :					داراییهای جاری :
۲,۰۷۷,۹۵۳	۱,۵۳۴,۲۰۷	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های جاری	۳۱۸,۴۱۶	۲,۰۰۲,۱۲۳	۳	موجودی نقد	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۰	۱۴,۷۱۱	۱۲	مالیات پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۰	۶۴,۵۴۱	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداختها
۳۰۷	۵۸,۴۷۰	۱۳	تسهیلات مالی	تخفیف	۱۰,۳۵۶,۳۹۶	۶,۵۴۷,۱۶۱	۵		
۱۱,۱۹۴,۵۲۷	۸۴۰,۹۲۳۵	۱۴		جمع بدهیهای جاری	۵۰,۶۵۶	۱۰۰,۸۰۷	۶		
۷۳۸,۵۵۰	۱۱۱,۶۷۱	۱۵		بدهیهای غیر جاری :					
۱۴,۰۱۱,۳۳۷	۱۰,۳۷۸,۲۸۴			پرداختی های بلندمدت	۱۰,۷۲۵,۳۶۸	۸,۶۲۵,۱۲۲		جمع داراییهای جاری	داراییهای غیر جاری :
				تسهیلات مالی بلند مدت				دریافتی های بلندمدت	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۳,۷۷۵,۶۱۲	۳,۴۶۳,۵۰۲	۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۱,۴۸۴,۰۹۴	۴,۷۸۱,۹۴۰	۵	داراییهای نامشهور	داراییهای ثابت مشهود
۲۱,۰۲۱,۱۴۳	۱۶,۵۰۱,۵۶۱	۱۴		جمع بدهیها	۲۱,۹۷۱,۶۵۳	۲۴,۰۱۴,۸۸۸	۷		سایر داراییها
۷۱۵,۷۹۵	۵۵۸,۸۱۲	۱۶		حقوق صاحبان سهام :	۷۸,۱۶۸	۷۸,۱۶۸	۸		
۲۵,۵۱۲,۶۰۰	۲۰,۸۲۳,۹۳۵			سرمایه (۱۶,۳۹۳) میلیون سهم از پیش شما پرداخت شده	۱۳,۶۳۲,۳۰۸	۱۳,۲۴۶,۰۷۳	۹		
۳۹,۵۲۳,۹۳۷	۳۱,۴۵۲,۲۰۹			اندرجته قانونی	۴۴۵,۷۱۲	۴۶۱,۵۲۶	۱۰		
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت	۴۷,۵۱۱,۹۳۵	۴۲,۵۳۲,۵۹۵		جمع داراییهای غیر جاری	
				سود (زیان) انباشته					
۱,۷۵۸,۴۳۹	۲,۵۷۱,۵۱۸			جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۸,۷۶۳,۳۶۱	۱۹,۷۰۵,۵۱۸			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۸,۲۸۷,۲۰۳	۵۱,۱۵۷,۷۳۷		جمع داراییها	
۵۸,۲۸۷,۲۰۳	۵۱,۱۵۷,۷۳۷								

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ خرداد ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
درآمد عملیاتی	۲۰	۲۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱	۲۱
سود ناخالص	۲۲	۲۲
هزینه های اداری و عمومی	۲۳	۲۳
سود عملیاتی	۲۴	۲۴
هزینه های مالی	۲۵	۲۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶	۲۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷	۲۷
مالیات بر درآمد	۲۸	۲۸
سود خالص	۲۹	۲۹
سود پایه هر سهم:	۳۰	۳۰
ناشی از عملیات در حال تداوم:	۳۱	۳۱
عملیاتی	۳۲	۳۲
غیرعملیاتی	۳۳	۳۳
سود پایه هر سهم (ریال):	۳۴	۳۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳۵	۳۵
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۳۶	۳۶
تعدیلات سنواتی	۳۷	۳۷
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۸	۳۸
سود سهام مصوب	۳۹	۳۹
سود (زیان) قابل تخصیص	۴۰	۴۰
اندوخته قانونی	۴۱	۴۱
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۴۲	۴۲

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سودوزیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) خالص سال
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۱,۴۵۲	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۶,۳۹۳,۰۰۰	.	سود(زیان) جامع سال مالی
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۱,۴۵۲	کسر میشود : تعدیلات سنواتی
.	.	
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۱,۴۵۲	سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۰,۲۹۶	۱۰,۳۱۵,۸۰۵	۲۶
(۷۳۸,۵۶۵)	(۱,۵۸۱,۱۳۷)	فعالیت‌های عملیاتی :
۱۵۶,۰۷۱	۲۳۲,۱۶۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۷۳,۲۱۱)	(۳,۰۹۱)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۸۵۵,۷۰۵)	(۱,۳۵۲,۰۶۳)	سود سهام پرداختی
(۱۶۸,۵۵۰)	(۱۴,۷۱۲)	سودسپرده‌های بانکی
(۲,۳۲۷,۱۳۳)	(۲,۰۶۹,۲۳۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۴۲,۲۲۸	۴,۹۹۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود
۸	۰	پرداختی بابت تأمین مالی
(۸۲,۲۴۴)	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
۰	(۲۶۹,۵۷۴)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۲,۲۶۷,۱۴۱)	(۲,۳۳۳,۸۰۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲۱,۱۰۰)	۶,۶۱۵,۲۲۱	وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
		وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها
		کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۰۱۷,۵۸۶	۰	فعالیت‌های تأمین مالی :
(۲,۰۱۴,۹۴۹)	(۵,۰۲۷,۰۳۸)	دریافت تسهیلات مالی
۲,۶۳۷	(۵,۰۲۷,۰۳۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۱۸,۴۶۳)	۱,۵۸۸,۱۸۳	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۱۶,۰۳۲	۳۱۸,۴۱۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰,۸۴۷	۹۶,۰۲۴	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۳۱۸,۴۱۶	۲,۰۰۲,۶۳۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸۵,۴۱۹	۲,۴۵۴,۱۱۵	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
		مبادلات غیر نقدی
		۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نام شرکت کشتیرانی ملی آریا (غیر دولتی) در تاریخ ۱۳۴۶/۶/۲ بصورت شرکت سهامی عام، تأسیس و طی شماره ۱۱۶۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۶/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت در ازاء تأدیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در چارچوب تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهوری مقرر گردید از تاریخ مذکور شرکت از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی خارج و بعنوان یک شرکت غیردولتی براساس مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، اداره گردد که با پذیرفته شدن شرکت در بورس اوراق بهادار تهران بعنوان یک شرکت بورسی سهام آن در تاریخ ۱۳۸۷/۲/۲۸ به عموم سهامداران عرضه گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ۱-۲-۱ خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- ۱-۲-۲ تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- ۱-۲-۳ قبول نمایندگی از، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- ۱-۲-۴ انواع سرمایه گذاری در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- ۱-۲-۵ سرمایه گذاری درسایر شرکتها و مؤسسات تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.
- ۱-۲-۶ تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها در هر نقطه دنیا که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری می باشد.
- ۱-۲-۷ انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- ۱-۲-۸ سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:
- ۱-۲-۹ شرکت با عنایت به انتقال کشتیها به شرکتهای زیر مجموعه عملاً فعالیت نداشته و بصورت هلدینگ اداره می شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
جمع	موقت	دائم	جمع	موقت	دائم	
۶۰۴	۱۵۱	۴۵۳	۶۴۶	۲۲۷	۴۱۹	خشکی
۲,۸۳۸	۱,۷۹۸	۱,۰۴۰	۳,۰۲۸	۲,۱۰۵	۹۲۳	دریایی ایرانی
۴۷۴	۴۷۴	۰	۳۹۹	۳۹۹	۰	دریایی خارجی
۳,۹۱۶	۲,۴۲۳	۱,۴۹۳	۴,۰۷۳	۲,۷۳۱	۱,۳۴۲	جمع

۱-۳-۱- قابل ذکر است شرکت دارای تعداد ۵ شرکت منطقه ای (یک دفتر غیرفعال) می باشد که فعالیت بازاریابی و ارائه خدمات مختلف مرتبط به همراه نمایندگیهای تحت پوشش را برای گروه عهده دار می باشند.

۱-۳-۲- کلیه نیروهای دریایی شرکت باتوجه به ماهیت وظایف محوله به شرکت تامین نیرومأمور شده اند. همچنین بخشی از نیروهای خشکی در شرکت‌های فنی و بازرگانی مأمور می باشند.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

الف: سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۴)

ب: ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۱۲)

۲-۲- موجودی قطعات و کالا

موجودیهای متعلق به شرکت شامل موجودی انبار لوازم اداری به روش میانگین ارزشیابی و در تاریخ ترازنامه (پایان سال مالی) به بهای خرید در حسابها منظور می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاریهای در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای خارجی

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاریها و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱ داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۲-۴-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود

۲-۴-۳ سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمیشود.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱ داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۲ و ۲-۶-۳، بر مبنای بهای تمام اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۲ دارایی ثابت زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها 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 و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم"، و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۲-۵-۳ دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری میشود. جهت محاسبه ارزش فعلی حاقل مبلغ اجاره از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده میگردد.

۲-۵-۴ استهلاك داراییهای ثابت مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۳۰٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
ساختمانهای اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۸٪، ۷٪	نزولی
ماشین آلات تخلیه و بارگیری و تجهیزات	۳۵٪	نزولی
کانتینر	۱۰ سال	مستقیم
اثاثه اداری	۱۰ سال	مستقیم

۲-۵-۴-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۵-۴-۲ طبق آئین نامه مالی اموالی که مبلغ آن کمتر از دو میلیون ریال باشد مستقیماً به هزینه منظور و بر اساس دستورالعمل مربوطه فهرست اینگونه اموال بصورت آماری نگهداری می گردد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

- ۲-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۲-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۲-۶-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۲-۶-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.
- ۲-۶-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای حکمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و ذخیره مرخصی کارکنان بمیزان حداکثر ۹روز مدت مرخصی استفاده نشده نیز براساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حسابها منظور می‌شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

۲-۸-۱- درآمد ارایه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی میشود.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۰-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۵۸۳,۰۸۸	۱,۲۸۵,۱۸۳	۱,۸۶۸,۲۷۱	۸۹,۹۵۳
وجوه در راه	۳-۲	۹۱	۱۰۰,۸۵۴	۱۰۰,۹۴۵	۴۷۱
موجودی صندوق		۲۳,۴۰۷	۰	۲۳,۴۰۷	۲۲۷,۹۹۲
		۶۱۶,۵۸۶	۱,۳۸۶,۰۳۷	۲,۰۰۲,۶۲۳	۳۱۸,۴۱۶

* افزایش در سر فصل موجودی نزد بانکها مربوط به واریزی شرکتهای فنی بازرگانی جهت پرداخت به نمایندگیا میباشد. لازم به ذکر است کلیه وجوه با نرخهای مناسب نزد بانکهای داخلی سپرده دیداری شده است.

۳-۱ موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

شرح	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
بانکهای داخلی	۵۷۹,۹۹۳	۱,۲۸۵,۱۸۳	۱,۸۶۵,۱۷۶	۸۴,۲۱۵
بانکهای خارجی	۳,۰۹۵	۰	۳,۰۹۵	۵,۷۳۸
	۵۸۳,۰۸۸	۱,۲۸۵,۱۸۳	۱,۸۶۸,۲۷۱	۸۹,۹۵۳

• کلیه موجودیهای ارزی به نرخ دلار ۲۸,۵۰۰ ریال و یورو ۳۰,۱۷۵ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵-۱	۰	۶۴,۵۴۱

۴-۱ مبلغ ۶۴,۵۴۱ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت یکساله با نرخ بهره ۲۲ درصد نزد بانک شهر، ملت و اقتصاد نوین می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	ذخیره م.م	خالص	خالص
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
کارکنان (وام و مساعده)	۵-۱-۱	۴۱۹	(۸۹)	۳۳۰	(۹۴)	۲۳۶	۱۲,۶۹۳
سپرده ضمانتنامه	۵-۱-۲	۳۴۲,۳۷۱	۱۲۴,۱۶۲	۴۶۶,۵۳۳	۰	۴۶۶,۵۳۳	۳۹۹,۴۷۳
صاحبان کالا	۵-۱-۳	۳۸,۹۷۶	۵۳,۹۰۰	۹۲,۸۷۶	(۹۲,۸۷۶)	۰	۱۰,۹۳۳
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۵-۱-۴	۲۸۹,۸۴۸	۰	۲۸۹,۸۴۸	(۲۸۹,۸۴۸)	۰	۳۴,۸۷۹
نمایندگیها		۶۰,۴۳۰	۰	۶۰,۴۳۰	(۵۰,۰۴۷)	۵۵,۳۸۳	۵۶,۸۶۴
خسارت کارکنان و دعاوی بار		۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۰
مالیات ارزش افزوده و عوارض		۰	۲۸,۹۶۴	۲۸,۹۶۴	۰	۲۸,۹۶۴	۱۶,۸۹۵
شرکتهای گروه	۵-۱-۵	۱,۶۶۴,۱۵۰	۳,۴۵۷,۰۵۶	۵,۱۲۱,۲۰۶	۰	۵,۱۲۱,۲۰۶	۸,۸۵۷,۰۷۳
اشخاص وابسته	۵-۱-۵	۷۶۸	۳,۱۲۸	۳,۸۹۶	۰	۳,۸۹۶	۹۵۰,۵۸۷
سایر	۵-۱-۶	۷۷۵,۸۷۰	۹۵,۶۷۲	۸۷۱,۵۴۲	(۵۹۹)	۸۷۰,۹۴۳	۱,۷۸۹
جمع		۳,۱۷۲,۸۳۲	۳,۷۶۲,۷۹۳	۶,۹۳۵,۶۲۵	(۳۸۸,۴۶۴)	۶,۵۴۷,۱۶۱	۱۰,۳۵۶,۲۹۶

۵-۱-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	ارزی	ریالی	جمع	جمع
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
وام ضروری و مسکن و مساعده	۴۱۹	(۱,۴۲۰)	(۱,۰۰۱)	۱۰,۲۰۵
پرداختی به بازنشستگان	۰	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۲,۵۸۲
جمع	۴۱۹	(۸۹)	۳۳۰	۱۲,۷۸۷
ذخیره م.م بدهی کارکنان	۰	(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)
	۴۱۹	(۱۸۳)	۲۳۶	۱۲,۶۹۳

۵-۱-۲ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۴۶۶,۵۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیم بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلوپ استیم شیب و کشتی ایران دستغیب به نفع کلوپ نورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که ذخایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۳ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	ارزی	ریالی	نخیره م.م	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع		۵۳,۹۰۰	(۵۳,۹۰۰)	۰	۰
کان چارت اورسیز	۱۶,۳۹۲	۰	(۱۶,۳۹۲)	۰	۰
ذوب ونورد کاسپین ابهر	۱۱,۲۳۲	۰	(۱۱,۲۳۲)	۰	۶,۸۴۰
مرتب	۲,۳۸۵	۰	(۲,۳۸۵)	۰	۱,۴۵۲
سایر (۴ مشتری)	۸,۹۶۷	۰	(۸,۹۶۷)	۰	۲,۶۴۱
	۳۸,۹۷۶	۵۳,۹۰۰	(۹۲,۸۷۶)	۰	۱۰,۹۳۳

۵-۱-۴ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیر نمی باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۵ سرفصل شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
جمع	بلند مدت ارزی-ریالی	جاری ارزی-ریالی	جمع	بلند مدت ارزی-ریالی	جاری ارزی-ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰,۵۴۹	۸۱۵,۰۰۰	۳۸۵,۵۴۹	۱,۱۰۹,۲۸۹	۱,۰۴۰,۰۰۲	۶۹,۲۸۶	کشتیرانی والفجر
۲,۸۲۵,۴۶۸	۲,۸۲۵,۴۶۸	.	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	.	کشتیرانی اروپا
۲,۱۰۵,۴۶۸	۲,۱۰۵,۴۶۸	.	۶۱۸,۱۳۴	۶۰۳,۴۲۸	۱۴,۶۹۶	شرکت‌های کشتیرانی تک منظوره
۱۷۴,۴۵۶	۱۴۸,۵۰۰	۲۵,۹۵۶	۳۹۴,۳۳۷	۳۵۱,۲۰۰	۴۳,۱۳۷	موسسه آموزشی
۳۸۲,۹۹۹	۳۰۵,۴۶۴	۷۷,۵۳۵	۷۴۹,۸۴۳	۷۰۴,۲۳۶	۴۵,۶۰۷	موسسه خدمات رفاهی
۳۹,۸۵۰	.	۳۹,۸۵۰	۵۱,۹۳۵	.	۵۱,۹۳۵	حمل و نقل ترکیبی
۱۴۶,۷۹۱	.	۱۴۶,۷۹۱	.	.	.	خدمات بندری
۲۵۶,۶۹۵	۲۳۰,۸۲۸	۲۵,۸۵۷	۳۶۰,۳۴۲	۲۶۹,۴۶۰	۹۰,۸۸۲	کشتیرانی جنوب - خط ایران
۶,۰۹۲	۶,۰۹۲	.	۳۱,۳۶۲	۳۱,۳۶۲	.	ایران ویتالیا (ایريتال)
۳,۳۲۵,۱۴۸	۸۸۶۸	۳,۳۱۶,۲۸۰	۹۳۹,۷۷۱	۸,۶۱۲	۹۳۱,۱۵۹	دفتر منطقه ای خاورمیانه
۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷	.	.	.	.	گروه کشتیرانی ناری
۵,۶۷۱	۵,۶۷۱	.	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	.	کشتیرانی ج.ا. - انگلستان
۱۹۲,۷۷۵	.	۱۹۲,۷۷۵	۳۵۹,۸۶۵	.	۳۵۹,۸۶۵	کشتیرانی ج.ا. چین
۵۵۲,۱۸۶	۵۵۲,۱۸۶	.	۵۵۸,۴۲۸	۵۵۸,۴۲۸	.	کشتیرانی ایران و هند
۲۵۲,۳۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۳	۱,۱۵۵,۱۷۰	۵۷۱,۹۶۰	۵۸۳,۲۱۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۳,۴۹۸,۳۷۲	.	۳,۴۹۸,۳۷۲	۲,۰۸۶,۰۸۳	.	۲,۰۸۶,۰۸۳	بازرگانی وفنی
.	.	.	۲۰۲,۸۶۷	۲۱۲,۰۴۴	۹۰,۸۲۳	خدمات دریایی و مهندسی
۳۹,۴۴۱	.	۳۹,۴۴۱	۱۵,۱۰۸	.	۱۵,۱۰۸	شرکت سنگاپوری
۶۳,۶۱۱	۶۳,۶۱۱	.	۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰	.	ایرینوست
۸,۹۷۶	.	۸,۹۷۶	۱۲,۰۰۴	.	۱۲,۰۰۴	توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۹۴۵	.	۹۴۵	۳,۸۳۰	.	۳,۸۳۰	ایران و مصر
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	.	.	.	.	کیوان صنعت
۱۵۴,۵۷۴	.	۱۵۴,۵۷۴	۲۷۰,۹۵۷	.	۲۷۰,۹۵۷	کشتیرانی دریای خزر
۳۵۸,۶۸۶	.	۳۵۸,۶۸۶	۱۴۸,۱۲۹	.	۱۴۸,۱۲۹	بازرگانی کشتیرانی
۱۶,۱۸۷	.	۱۶,۱۸۷	۳,۳۱۲	.	۳,۳۱۲	خدمات حفاظتی
۹۴۵	.	۹۴۵	۳,۸۴۶	.	۳,۸۴۶	تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
۱۱,۹۷۴	.	۱۱,۹۷۴	۱۱۷,۸۶۹	.	۱۱۷,۸۶۹	خیبر
.	.	.	۳,۸۶۶	.	۳,۸۶۶	پتروشیمی پارس
۴۷۶,۱۸۱	.	۴۷۶,۱۸۱	۱۵۸,۲۸۴	.	۱۵۸,۲۸۴	شرکت‌های کیش
.	.	.	۱۲,۷۷۳	.	۱۲,۷۷۳	صرافی کشتیرانی
۷۷,۷۸۶	.	۷۷,۷۸۶	۳۸۲,۸۸۷	۳۸۱,۷۸۱	۱,۱۰۶	شرکت‌های قشم
۱۰۰	.	۱۰۰	۳,۳۳۹	.	۳,۳۳۹	مدیریت کشتی هند
۱,۷۸۹	.	۱,۷۸۹	۳,۸۹۶	.	۳,۸۹۶	سایر اشخاص وابسته
۲۰,۳۲۴,۵۵۵	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۸,۸۵۸,۸۶۲	۹,۹۰۶,۵۶۷	۴,۷۸۱,۴۶۵	۵,۱۲۵,۱۰۲	

۵-۱-۵-۱ مانده حساب‌های شرکت‌های تک منظوره عمدتاً بابت واگذاری کشتی هاوانتقال تسهیلات به حساب آنها وهمچنین شرکت‌های کشتیرانی چین وخاورمیانه عمدتاً مربوط به حساب‌های فیامین شرکت‌های گروه بابت عملیات حمل و نقل ودریافت وپرداخت خدمات درمنطقه میباشد.ضمناً طلب ازشرکت‌های والفجر،خدمات دریایی ،موسسه آموزشی ،خدمات رفاهی عمدتاً مربوط به سودسهام میباشد.وطلب از شرکت‌های فنی وبازرگانی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت‌های فوق بابت تعهدات پرداختی و انتقال وجه به شرکت‌هایمیشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۶ مانده سایر بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
تعاونی مسکن کارکنان	۵-۱-۶-۱	۰	۱,۸۳۱	۱,۸۳۱	۱۱,۹۲۹	
کلوپ های بیمه ای	۵-۱-۶-۲	۶۵۴,۶۵۶	۳۴۳	۶۵۴,۹۹۹	۲۹۹,۹۳۶	
سایر		۱۲۱,۲۱۴	۹۳,۴۹۸	۲۱۴,۷۱۲	۶۳۸,۷۲۲	
		۷۷۵,۸۷۰	۹۵,۶۷۲	۸۷۱,۵۴۲	۹۵۰,۵۸۷	

۵-۱-۶-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه خانی آباد می باشد که انتقال اسناد آن در جریان می باشد.

۵-۱-۶-۲ بدهی کلوپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال ومورد تأیید قرار گرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد. و مانده حساب کلوپها به نرخ ارز سال مبدا نگهداری میگردد.

۵-۲- در یافتنی های بلند مدت :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		مبلغ	نخیره مطالبات مشکوک	جمع	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام و مساعده)		۴۷۵	۰	۴۷۵	۱۸,۴۰۱	
شرکتهای گروه	انتقالی از یادداشت ۵-۱-۵	۴,۷۸۱,۴۶۵	۰	۴,۷۸۱,۴۶۵	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	
		۴,۷۸۱,۹۴۰	۰	۴,۷۸۱,۹۴۰	۱۱,۴۸۴,۰۹۴	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداختها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پیش پرداخت مالیات	۲,۵۳۰	۲۸,۵۰۰
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۸,۲۷۷	۲۲,۱۵۶
	۱۰,۸۰۷	۵۰,۶۵۶

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکت های تابعه	۷-۱	۲۲,۳۶۹	۳,۷۱۵,۹۴۵	۳,۷۳۸,۳۱۴	۲,۶۲۳,۲۷۵	
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی	۷-۲	۲۰,۲۷۶,۵۷۴	.	۲۰,۲۷۶,۵۷۴	۱۹,۳۴۸,۳۷۸	
		۲۰,۲۹۸,۹۴۳	۳,۷۱۵,۹۴۵	۲۴,۰۱۴,۸۸۸	۲۱,۹۷۱,۶۵۳	

۷-۱ صورت ریزسرمایه گذاری در شرکت‌های تابعه به شرح صفحه ۱۷ ارائه شده است.

۷-۲ خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت‌های تک منظوره	۲۰,۲۷۶,۵۷۴	۱۹,۳۴۸,۳۷۸

۷-۲-۱ مانده حسابهای شرکت‌های تک منظوره مربوط به ساخت یا خرید کشتی های می باشد که در سال جاری به حساب شرکت‌های فوق منظور شده است . با توجه به شرایط بین المللی و صنعت تا زمان فروش کشتیها و یا انحلال شرکت عین داراییها یا وجه ارزی آن به شرکت اصلی در قالب سرمایه گذاری تسویه می شود .

۸- دارایی های نامشهود

شرح اقلام	مانده در	افزایش	فروخته شده	مانده در
حق امتیاز و حق اشتراک	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	.	.	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سرقفلی واحدهای مسکونی و تجاری	۲۱,۴۷۰	.	.	۲۱,۴۷۰
جمع	۲۲,۱۶۸	.	.	۲۲,۱۶۸

۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری		ارزش اسمی		بهای تمام شده		سرمایه گذاری تعهد شده	
		کفاری	عدد	ریال	ریال	معادل ارزی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت کشتیرانی والتجر (سهامی عام)	۸۹.۹۶٪	۵۰۰.۷۹۲۴۶	۱.۰۰۰			۹۸۸.۹۱۵		۹۸۸.۹۱۵
۲	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۸۹.۸۷٪	۱.۴۹۱۱۰.۱۶۱۰۲	۱.۰۰۰			۵۰۲.۹۹۲		۵۰۲.۹۹۲
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۸۹.۹۹	۸۹۹.۹۱۲۴۶۱	۱.۰۰۰			۷۱۲.۹۱۱		۷۱۲.۹۱۱
۴	شرکت مدیریت کشتیرانی (سهامی خاص)	۹۹.۹۹	۱.۹۹۹.۹۰۰	۱۰.۰۰۰			۱۲.۹۹۹		۷.۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۹.۶۰	۴۸۸.۰۰۰۰۰۰۰	۱.۰۰۰			۴۷۸.۱۲۰		۴۷۸.۱۲۰
۶	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۰.۰۰	۰	۱.۰۰۰			۸.۹۵۸		۸.۹۵۸
۷	شرکت کشتیرانی دریایی و هند (سهامی خاص)	۵۱.۰۰۰	۴۷.۹۲۹.۹۷۰	۵.۰۰۰			۱۱۷.۱۲۷		۱۱۷.۱۲۷
۸	شرکت کشتیرانی دریایی خزر (سهامی عام)	۸۷.۶۱	۴۷۹.۹۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰			۲۱۲.۳۱۴		۲۱۲.۳۱۴
۹	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۸۴.۴۲	۴۲۹.۰۲۰	۱.۰۰۰			۴.۲۹۰		۴.۲۹۰
۱۰	شرکت ای اس آی ماریتیم لینتد (سهامی خاص)	۱.۰۰	۲۹۵.۰۲۹	۸.۵۴۲			۲.۵۲۰		۲.۵۲۰
۱۱	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (سهامی خاص)	۹۷	۰	۱.۰۰۰			۲.۲۸۰		۲.۲۸۰
۱۲	شرکت کشتیرانی ایریتال (سهامی خاص)	۵۱.۰۰	۱۰۲.۰۰۰	۷.۵۸۹			۷.۷۴		۷.۷۴
۱۳	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۳۷.۵۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰			۱۹.۵۰۰		۱۹.۵۰۰
۱۴	شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۵۱.۰۰	۵۹۴.۴۵۴	۱۰.۰۰۰			۵.۹۹۵		۵.۹۹۵
۱۵	شرکت ایریونست شیلی لندن (سهامی خاص)	۱۰۰.۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۱۶.۲۵۰			۸.۱۲۵		۸.۱۲۵
۱۶	شرکت طریق القدس (سهامی خاص) - در حال انحلال	۵.۰۰	۲۵	۱۰۰.۰۰۰			۲		۲
۱۷	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)	۵.۰۰	۲۵	۱۰۰.۰۰۰			۲		۲
۱۸	شرکت شیر (سهامی خاص)	۸۱.۰۰	۷۳۷.۴۷۸	۱۰۰.۰۰۰			۴۶۵.۶۴۶		۴۶۵.۶۴۶
۱۹	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا خاورمیانه (سهامی خاص)	۱۰۰.۰۰	۱	۲.۲۵۰.۰۰۰			۲.۲۵۰		۲.۲۵۰
۲۰	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا چین (سهامی خاص)	۱۰۰.۰۰	-	-			۸.۶۰۰		۸.۶۰۰
	جمع نقل به صفحه بعد						۲.۶۰۲.۵۲۱		۲.۵۸۰.۵۲۲
							۱۲.۹۹۹		۰
									۲.۵۰۷.۱۴۲

۱۳۹۳/۰۳/۳۱										
۱۳۹۳/۰۳/۳۱										
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری تعهد شده	نخیره کاهش ارزش	خالص
		عدد	ریال			میلیون ریال				
						معادل ارزی	ریالی			
					ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	خالص
۲۱	شرکت بکا	-	-	۵	-	۱۳۷۵۵		۱۲۹۹۹	۰	۲۵۸۰۵۲۲
۲۲	شرکت تعمیرات کشتی پرشینا هرمز	-	۲۹۴۰۰۰۰۰	۴۹	۲۰۰۰۰	۵۸۸۰۰				۲۵۸۰۵۲۲
۲۳	کشتیرانی خلیج فارس	۹۰		۹۰	-	۹				۲۵۳۹
۲۴	شرکت ملی بازرگانی و نفتی	-		۱۰۰	-	۲۴۰۰۰				۲۵۳۹
۲۵	شرکت خدمات بندری	۵۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰۰	۵				۲۵۳۹
۲۶	شرکتهای کیش	-		-	-	۱۰۲۵				۲۵۳۹
۲۷	شرکت فرادریای نیوک قشم	۱۰۰۰۰۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰۰		۶۵۰		۲۵۰
۲۸	موسسه خدمات حفاظتی	۶۰۰۰۰		۵۰	۱۰۰۰۰	۲۰				۲۵۰
۲۹	شرکت کیوان صنعت	۱۰۰۰۰۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰۰		۶۵۰		۲۵۰
۳۰	مدیریت کشتی هند	۱۰۰۰۰۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰۰		۶۵۰		۲۵۰
۳۱	صورتی کشتیرانی			۱۰۰	۱۰۰۰	۵۰۰۰۰				۱۰۰
۳۲	بازرگانی کشتیرانی			۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰				۱۰۰
	جمع کل					۲۷۶۴۲۲۵	۰	۲۵۹۳۱	۰	۲۷۳۸۳۱۳
										۲۶۲۳۲۷۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۱ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال						
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تغییرات	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	نقل و انتقالات و تغییرات	داراییهای فروخته شده	افزافات طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	شرح اقلام
۲,۲۹۹,۷۷۷	۲,۲۹۹,۷۷۷	۰		۰	۰	۰	۲,۲۹۹,۷۷۷	۰	۰	۰	۲,۲۹۹,۷۷۷	۹-۲	زمین
۴,۳۵۱,۵۷۸	۴,۳۳۴,۱۹۱	۴۹۰,۲۷۱		۰	۲۳۵,۷۱۷	۱۲۴,۵۰۴	۴,۸۲۴,۴۶۲	۸,۴۳۰	۰	۰	۳,۸۱۶,۰۳۲	۹-۳	ساخت‌ها و تأسیسات
۲۵۱	۳۱۵	۷,۹۸۴		۰	۴۱	۷,۹۴۳	۸,۲۹۹	۰	۰	۰	۸,۲۹۹	۹-۴	تجهیزات و ماشین آلات
۲۹۴	۲,۳۱۳	۴,۹۵۹		(۱,۱۶۵)	۹۹۵	۵,۱۲۹	۱۱,۳۲۲	۰	(۱,۳۲۴)	۷,۰۳۳	۵,۵۲۳	۹-۵	وسایط نقلیه
۱۱,۳۱۹	۱۸,۸۵۴	۴۵,۷۰۳		(۱۲۱)	۴,۰۲۰	۴۲,۳۰۴	۶۴,۵۵۷	۰	(۸۸۲)	۱۱,۸۱۷	۵۳,۵۷۳	۹-۶	اثاثه اداری
۱,۳۹۱,۲۴۶	۲,۰۱۱,۸۱۵	۲,۵۷۸,۰۸۳	۲۲,۴۸۱	(۳,۲۱۲)	۲۳۴,۵۶۶	۲,۳۲۴,۳۱۹	۴,۵۸۹,۹۴۸	۰	(۴,۶۴۷)	۹۹۹,۰۸۰	۳,۶۲۵,۵۱۵	۹-۷	کانتینر
۸,۳۵۳,۵۷۰	۸,۶۷۱,۳۶۵	۳,۱۲۷,۰۰۰	۳۲,۳۸۱	(۳,۹۹۹)	۶۳۵,۳۶۹	۲,۴۵۴,۱۴۹	۱۱,۷۹۸,۳۶۵	۸,۴۳۰	(۱,۷۶۴)	۹۸۷,۹۸۰	۱۰,۸۰۸,۷۱۹		جمع
۵,۲۷۷,۷۳۸	۴,۵۷۴,۷۰۸						۴,۵۷۴,۷۰۸	(۱,۷۸۴,۲۸۴)	۰	۱,۰۸۱,۲۵۴	۵,۲۷۷,۷۳۸	۹-۸	داراییهای در جریان تکمیل
۱۳,۶۲۲,۳۰۸	۱۳,۲۴۶,۰۷۳	۲,۱۲۷,۰۰۰	۲۲,۴۸۱	(۴,۹۹۹)	۶۴۵,۳۶۹	۲,۴۵۴,۱۴۹	۱۶,۳۷۳,۰۷۳	(۱,۷۷۵,۸۵۴)	(۱,۷۶۴)	۲,۰۶۹,۲۳۴	۱۶,۰۸۱,۴۵۷		جمع

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- ۹-۱ داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۶.۵۲۳.۸۶۰ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخوردار است که نزد بیمه معلم بیمه شده اند، و کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و دارائیها در مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن، آلودگی آب، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلوپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.
- ۹-۲ زمین شرکت به ارزش ۲.۲۹۹.۷۷۷ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس، چابهار، بوشهر، نوشهر، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.
- ۹-۳ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۴.۸۲۴.۴۶۲ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.
- ۹-۴ سرفصل تجهیزات و ماشین آلات به ارزش ۸,۲۹۹ میلیون ریال شامل بهای تمام شده تجهیزات تخلیه و بارگیری و سایر لوازم و تجهیزات ساختمانهای اداری می باشد.
- ۹-۵ وسایط نقلیه به ارزش ۱۱,۳۲۲ میلیون ریال شامل ۳۸ دستگاه وسایط نقلیه سبک، ۲ دستگاه وانت مستقر در تهران، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.
- ۹-۶ اثاثه اداری به ارزش خالص ۶۴,۵۵۷ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور می باشد.
- ۹-۷ کانتینرها به ارزش ۴,۵۸۹,۹۴۸ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۶,۵۸۶ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹-۸ بهای داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شناورهای در دست ساخت	۹-۸-۱	۴,۵۷۴,۷۰۹	۵,۲۷۴,۴۶۴
ساختمانهای در دست ساخت	۹-۸-۲	۰	۳,۲۷۴
		۴,۵۷۴,۷۰۹	۵,۲۷۷,۷۳۸

۹-۸-۱ مبلغ ۴,۸۴۹,۶۷۵ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مربوط به پروژه شناورهای در دست ساخت به شرح ذیل می باشد :

شرح	تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده - میلیون ریال	آخرین وضعیت
۱ فروند فراساحل (کانتینرر)	۲۰۰۰/۱۲/۲	---	۹۰,۴۶۹	کشتی آماده تحویل
۱۰ فروند کره ای - مواد شیمیایی MIPO	۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۰-۲۰۱۱	۱,۲۰۳,۰۵۰	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۱۰ فروند کره ای - SPP	۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۲	۵۳۸,۴۱۴	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند کره ای - HMD	۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	شروع ۲۰۰۸
۵ فروند چین - شاندونگ	۲۰۰۷/۷	۲۰۱۱/۲۰۱۲	۲,۴۷۱,۳۹۹	شروع ۲۰۰۷/۷
			۴,۵۷۴,۷۰۹	

۹-۸-۱-۱ پروژه های کره ای باتوجه به تحریمهای بین المللی بصورت فریز درآمده و تا پایان تحریمها ،شیپاردها ازادامه همکاری خودداری مینمایند.

۹-۸-۲ سرفصل ساختمانهای در دست ساخت به مبلغ ۳,۲۷۴ میلیون ریال عمدتا مربوط به پروژه بندرعباس می باشد که به شرکت کشتیرانی جنوب خط ایران انتقال یافت.

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سپرده نزد بانک ها	۱۰-۱	۴۶۱,۵۲۶	۴۴۵,۷۱۲

۱۰-۱ سپرده نزد بانکها و اوراق قرضه بابت تضمین وام دریافتی جهت خرید کشتیها می باشد که تا تسویه وام بانکهای مربوطه نگهداری می شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

تجاری :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۱۱-۱-۱	۳۱,۳۲۳	۰	۳۱,۳۲۳	۳۲,۵۸۶	
فروشنندگان کالا و مشتریان و مالکان	۱۱-۱-۲	۷۸,۴۹۰	۸۵۵	۷۹,۳۴۵	۱۰۳,۹۹۴	
		۱۰۹,۸۱۳	۸۵۵	۱۱۰,۶۶۸	۱۳۶,۵۸۰	

۱۱-۱-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۳۱,۳۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۱-۱-۲ مانده حساب فروشنندگان و مشتریان به مبلغ ۷۹,۳۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دمو راژ و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد.

غیرتجاری:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکتهای گروه	۱۱-۱-۳	۲۱۷,۸۳۸	۱۴۴,۶۱۷	۳۶۲,۴۵۵	۷۴۷,۲۶۳	
وجوه در راه پرداختنی	۱۱-۱-۴	۱,۶۴۴	۱۷,۰۱۶	۱۸,۶۶۰	۳۱,۵۶۵	
حق بیمه پرداختنی و کارکنان		۰	۶,۱۳۱	۶,۱۳۱	۳۸,۳۱۴	
سایر	۱۱-۱-۵	۳۸۲,۶۲۵	۶۵۳,۶۶۸	۱,۰۳۶,۲۹۳	۱,۱۲۴,۲۳۱	
		۶۰۲,۱۰۷	۸۲۱,۴۳۲	۱,۴۲۳,۵۳۹	۱,۹۴۱,۳۷۳	
		۷۱۱,۹۲۰	۸۲۲,۲۸۷	۱,۵۳۴,۲۰۷	۲,۰۷۷,۹۵۳	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۲ بدهی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد :

شرح				۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ارزی	ریالی	جمع	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	جمع
۰	۱۴۴,۲۶۷	۱۴۴,۲۶۷	۱۴۴,۲۶۷	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۶۸۸,۴۳۴	۰
۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۰	۰
۴,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۵۴,۴۹۷	۰
۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۵	۰
۲۱۳,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۷۳۱
۰	۰	۰	۰	۱۷	۰
۲۱۷,۸۳۸	۱۴۴,۶۱۷	۳۶۲,۴۵۵	۷۴۷,۲۶۳		

خدمات بندری

خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

کیوان صنعت

شرکت سنگاپوری

شرکت پتروشیمی پارس

صراف کشتیرانی

دفتر منطقه ای خاورمیانه

سایر

۱۱-۱-۴ وجوه در راه پرداختی به مبلغ ۲۵,۲۵۷ میلیون ریال مربوط به دستورپرداختهای در دست افراد و شرکتهای می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به دستورپرداختها نزد بانکهای مختلف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تسویه شده است.

۱۱-۱-۵ اقلام تشکیل دهنده حساب سایر بستانکاران غیر تجاری به شرح زیر می باشد :

شرح					یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ارزی	ریالی	جمع	جمع	جمع	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	جمع
۶۸,۶۶۹	۰	۶۸,۶۶۹	۶۸,۶۶۹	۶۵۵,۴۱۹	۱۱-۱-۵-۱	۰	۰
۲۱۰,۳۳۵	۰	۲۱۰,۳۳۵	۲۱۰,۳۳۵	۰	۱۱-۱-۵-۲	۳۱۰,۳۳۵	۰
۰	۵,۷۳۶	۵,۷۳۶	۵,۷۳۶	۱۱۸,۹۳۴	۱۱-۱-۵-۳	۰	۰
۳,۶۲۱	۶۴۷,۹۳۲	۶۵۱,۵۵۳	۶۴۷,۹۳۲	۳۴۹,۸۷۸	۱۱-۱-۵-۳	۳۴۹,۸۷۸	۰
۳۸۲,۶۲۵	۶۵۳,۶۶۸	۱,۰۳۶,۲۹۳	۱,۰۳۶,۲۹۳	۱,۱۲۴,۲۳۱			

Capital Intermoda

پتروشیمی بازرگانی

مؤسسات بیمه وسایر کلوپها

سایر

۱۱-۱-۵-۱ مبلغ فوق بابت خرید اجاره به شرط تملیک کانتینر از شرکت Capital Intermodal می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تسویه شده است و پایان قرارداد سال ۲۰۱۵ میلادی می باشد.

۱۱-۱-۵-۲ بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت خرید کشتی میباشد.

۱۱-۱-۵-۳ مبلغ ۶۵۷,۸۹۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شورای عالی صادرات بمبلغ ۲۷۸,۱۵۸ میلیون ریال میباشد که از محل سود سهام سال مالی ۹۲-۹۳ بابت حمایت از صادرات غیر نفتی به شرکت اختصاص یافته است تاجهت اتخاذ رویه های مناسب جهت کاهش هزینه حمل کالاهای صادراتی ، ارائه تخفیف های مناسب ، تعیین ظرفیت حمل صادراتی و پیش بینی بار مالی تخفیف های اعطایی مصرف شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

تجاری:

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکتهای گروه	۱۱-۲-۱	۲,۵۶۳,۵۰۵	۷,۳۳۵	۲,۵۷۰,۸۴۰	۲,۸۸۳,۰۰۰	۲,۸۸۳,۰۰۰
ستاد سوخت کشور	۱۱-۲-۲	۰	۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲
		۲,۵۶۳,۵۰۵	۸۹۹,۹۹۷	۳,۴۶۳,۵۰۲	۳,۷۷۵,۶۶۲	۳,۷۷۵,۶۶۲

۱۱-۲-۱ مطالبات بلندمدت شرکتهای گروه و واریز مازاد اجاره کشتیها در سنوات گذشته به حساب شرکت می باشد که بشرح ذیل قابل تفکیک است :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی		۰	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵
شرکتهای تک منظوره و ناری	۱۱-۲-۱-۱	۲,۵۶۲,۶۰۰	۰	۲,۵۶۲,۶۰۰	۲,۱۲۰,۳۴۹	۲,۱۲۰,۳۴۹
دفتر منطقه اروپا	۱۱-۲-۱-۲	۹۰۰	۰	۹۰۰	۷۵۵,۳۱۶	۷۵۵,۳۱۶
		۲,۵۶۳,۵۰۵	۷,۳۳۵	۲,۵۷۰,۸۴۰	۲,۸۸۳,۰۰۰	۲,۸۸۳,۰۰۰

۱۱-۲-۱-۱ فعالیت شرکتهای تک منظوره از سنوات قبل شروع شده است و باتوجه به نرخ اجاره دریافتی سنوات قبل این شرکتهای بدلیل نداشتن حساب بانکی وجوه خود را به حساب کشتیرانی واریز و پس از اتمام تعهدات بابت خرید کشتیها بعنوان بستانکار در حسابها ثبت و در صورت لزوم پرداخت خواهند شد.

۱۱-۲-۱-۲ بدهی به شرکت دفتر منطقه ای اروپا مربوط به اجاره کشتی در سنوات گذشته میباشد.

۱۱-۲-۲ در سال مالی ۹۲ بمنظور حمایت از ناوگان ملی براساس براساس مصوبه ستاد سوخت ، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال یارانه سوخت به شرکت تخصیص داده شد که از محل این مصوبه مبلغ ۸۹۲.۶۶۲ میلیون ریال جذب و مقرر گردید شرکت پس از دو سال تنفس ظرف مدت پنج سال بدون بهره بازپرداخت نماید .

۱۲- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ قطعی پرداخت و مقاصصاسب مالیاتی اخذ گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال ۱۳۹۲ به بعد، به شرح جدول ذیل می باشد:

میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱														۱۳۹۲/۰۳/۳۱													
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات پرداخت شده	مانده ذخیره	قطعی						برگ تشخیص		موضوع ماده ۲۷۲		یادداشت	ایرانی		سال مالی										
				جمع مالیات	جرایم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات																
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۵۸	۱۸۱,۵۹۳	-	-	-	۱۲-۱	-	۹۲,۸۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱										
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲-۲	-	۲,۵۵۸,۳۱۷	۱۳۹۲/۰۲/۳۱										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲-۳	-	۲,۶۹۹,۳۵۸	۱۳۹۲/۰۲/۳۱										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات										
	۱۲,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											

۱۲-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۰,۸۵۸ میلیون ریال دریافت و در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده و موضوع در مرحله طرح در هیات میبایشد.

۱۲-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ بر مبنای سود ایرانی و پس از کسر مخالفت‌های صادراتی مطابق بند ب ماده ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم، مالیاتی در این سالها شناسایی نگردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش و مانده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود سهام پرداختنی ابتدای	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰۷	۷۳۸,۸۷۲
سود سهام پرداخت شده	(۱,۵۸۱,۱۳۷)	(۷۳۸,۵۶۵)
سود سهام مصوب	۱,۶۲۹,۳۰۰	.
	۵۸,۴۷۰	۳۰۷

* سود سهام مصوب بابت مصوب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۹۳/۰۸/۱۰ می باشد.

۱۵- ذخایر:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱-میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف
برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۱۵-۱	۶۶۴,۴۴۹	۱۷,۶۹۴
ذخیره پرونده های حقوقی	۰	(۱۵۰,۵۷۸)
ذخیره هزینه های اداری	۲۸,۴۹۶	۴۰,۶۳۰
ذخیره مرخصی کارکنان	۴۵,۶۰۵	۳۹,۴۷۶
	۷۳۸,۵۵۰	۶۱۱,۶۷۱
	۵۶,۰۱۰	(۱۵۰,۵۷۸)
	(۳۲,۳۱۱)	۷۳۸,۵۵۰

۱۵-۱ اقلام عمده دعاوی مطروحه که درحسابها ذخیره درنظر گرفته شده است به شرح جدول ذیل می باشد :

مدعی	موضوع دعوی	مبلغ موارد ادعای مدعی
		میلیون ریال
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۹۵,۷۳۳
شرکت ام وی و متال	خسارت به کالا	۱۵,۴۱۶
گمرک آنتورپ	کرایه حمل	۴۶,۳۲۳
آسیاتیک شیبینگ	توقیف کشتی	۸۵,۵۰۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۷,۱۰۰
بیمه البرز	کسر تخلیه	۳,۳۰۴
بیمه ایران	خسارت به کالا	۳۶۸
سایر		۶۷,۸۲۱
		۵۳۱,۵۶۵

- دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت عمدتاً ناشی از اختلاف حساب فیما بین شرکت با صاحبان کالا ، مالکان کشتی ، فروشندگان کالا و غیره می باشد که موضوع دعوی در دادگاههای ذیربط و واحد حقوقی و بیمه شرکت در حال پیگیری و در جریان است ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از سوی دادگاه رأی موارد مشروحه زیر صادر نشده ، لیکن با توجه به اصل احتیاط جهت مبالغ مورد ادعا ذخیره در حسابها پیش بینی شده است.

[illegible]

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۷۱۵,۷۹۵	۶۲۳,۷۰۷
ذخیره تأمین شده طی سال مالی	۱۵۵,۴۸۴	۱۳۴,۹۵۶
پرداخت شده طی سال مالی	(۸۵,۹۹۲)	(۹۴,۱۰۵)
ذخیره انتقالی از شرکت‌های گروه	۷۳,۵۷۵	۵۱,۲۳۷
مانده در پایان سال مالی	۸۵۸,۸۶۲	۷۱۵,۷۹۵

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت شامل تعداد ۱۶,۳۹۳ میلیون سهم با نام یک‌هزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد :

شرح	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴,۲۳۴	۴,۲۳۴,۵۸۵	۲۵/۸۳	۴,۲۳۴	۴,۲۳۴,۵۸۵	۲۵/۸۳
صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۱۸۵	۴,۱۸۴,۶۳۷	۲۵/۵۳	۴,۱۸۵	۴,۱۸۴,۶۳۷	۲۵/۵۳
شرکت‌های سرمایه گذاری استانی	۳,۹۳۴	۳,۹۳۴,۳۲۰	۲۴	۳,۹۳۴	۳,۹۳۴,۳۲۰	۲۴
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۲,۷۸۷	۲,۷۸۶,۸۰۵	۱۷	۲,۷۸۷	۲,۷۸۶,۸۰۵	۱۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰/۱۰	۰	۰	۰/۱۰
شرکت بازسازی کوثرنیوت	۴۹۱	۴۹۱,۵۹۳	۰	۴۹۱	۴۹۱,۵۹۳	۰
سایرین	۷۶۲	۷۶۲,۰۶۰	۴/۵۵	۷۶۲	۷۶۲,۰۶۰	۴/۵۵
	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۰۰

۱۷-۱ تمام اعضا هیات مدیره (پنج نفر) اشخاص حقوقی می باشند و اعضاء هیات مدیره هر کدام یک‌هزار سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیات مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود .

بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاست‌های کلی بند ج اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر واگذاری شرکت‌های دولتی مقرر گردید ۲۴ درصد از سهام دولت به کارگزاری عدالت واگذار شود که قرارداد آن منعقد که نقل و انتقالات آن به شرکت‌های سرمایه گذاری استانی انجام شده است . همچنین ۲/۵۴٪ از سهام در بورس اوراق بهادار عرضه و ۲/۴۶ درصد نیز به کارکنان واگذار شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۶۱۱.۹۲۷ میلیون ریال در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می‌باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره مالی	۶۱۱,۹۲۷	۵۱۹,۳۷۸
اندوخته تأمین شده طی دوره مالی	۱۲۹,۰۷۳	۹۲,۵۴۹
مانده پایان دوره مالی	۷۴۱,۰۰۰	۶۱۱,۹۲۷

۱۹- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال					۱۳۹۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال
مانده ابتدای سال	افزایش	انتقال به سرمایه	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۶,۳۹۳,۰۰۰	۰	(۶,۳۹۳,۰۰۰)	۰	۰	۶,۳۹۳,۰۰۰

زمین و ساختمان

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای حاصل از حمل بار و خدمات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
درآمد اجاره کانتینر	۲۰-۱	۱۵۳,۱۶۸	۳۱۴,۵۵۰
سایر درآمدهای متفرقه عملیاتی	۲۰-۲	۴,۰۶۲	۱۸۵
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲۰-۴	۲,۶۵۸,۲۲۱	۲,۸۶۹,۳۱۲
		۲,۸۱۵,۴۵۱	۳,۱۸۴,۰۴۷

۲۰-۱ درآمد اجاره کانتینر که به شرکت‌های خارجی اجاره داده شده است و بعنوان درآمد بین المللی تلقی می شود .

۲۰-۲ درآمدهای متفرقه عملیاتی مربوط به حق توقف و وصول دموراز سنوات قبل میباشد که در سال مالی جاری به توافق رسیده ، نهایی و وصول شده است.

۲۰-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده میلیون	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده میلیون	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۳۱۴,۵۵۰	۳۱۴,۵۴۶	۴	۰.۰۰۱	۳۱۴,۵۵۰	۳۱۴,۵۴۶	۴	۰.۰۰۱
۱۸۵	۰	۱۸۵	۰.۰۰۶	۱۸۵	۰	۱۸۵	۰.۰۰۶
۳۱۴,۷۳۵	۳۱۴,۵۴۶	۱۸۹	۰.۰۰۶	۳۱۴,۷۳۵	۳۱۴,۵۴۶	۱۸۹	۰.۰۰۶

۲۰-۴ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام:

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود خالص حاصل از سرمایه گذاری	۲,۸۶۹,۳۱۲	۲,۳۹۹,۸۰۲
سود حاصل از فروش سهام	۰	۲۵۸,۴۱۹
	۲,۸۶۹,۳۱۲	۲,۶۵۸,۲۲۱

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده حمل بار و خدمات ارائه شده

درآمدهای حاصل از حمل بار و خدمات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیاتی	۳۱۴,۵۴۶	۱۵۳,۱۶۸

- سرفصل فوق تماتا مربوط به استهلاك كانتینرها میباشد و شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خود را به شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره واگذار میکند که بهای اجاره کانتینرها طبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاك آنها در نظر گرفته می شود.

۲۲- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های مزبور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد		۱۴۳,۲۱۰	۹۶,۱۹۸
سایر هزینه های کارکنان		۵۰,۵۴۶	۲۷,۸۸۳
سوخت، آب، برق و تلفن		۸,۴۹۵	۹,۱۳۹
سفر و مأموریت		۲۴,۴۹۶	۲۰,۷۲۳
تعمیرات قطعات و ملزومات		۵,۳۰۲	۵,۱۱۰
هزینه بیمه سهم کار فرما		۷۴,۸۱۲	۴۳,۶۸۶
هزینه های آموزشی		۹۹۲	۱,۰۳۲
استهلاکات		۳۳۰,۵۱۵	۱۵,۱۲۲
حمل و نقل و اجاره		۴,۸۷۸	۴,۵۱۲
خدمات قراردادی		۲۵,۴۴۵	۱۹,۴۸۹
سایر هزینه ها		۳۵,۶۱۵	۳۸,۷۲۴
		۷۰۴,۳۰۶	۲۸۱,۶۱۸

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود تسهیلات مالی دریافتی		۸۸,۷۹۵	۰
کارمزد و هزینه های بانکی		۱۲,۱۸۹	۳,۰۹۱
		<u>۱۰۰,۹۸۴</u>	<u>۳,۰۹۱</u>

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تسعیر نرخ ارز		۸,۹۴۸	۷,۸۲۱
هزینه های حقوقی	۲۴-۱	(۱,۱۱۱)	(۱۹,۷۹۱)
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۲۴-۲	۱۳,۸۵۹	۱۲۸,۷۱۱
سود سپرده های بانکی		۲۳۲,۱۶۵	۱۵۶,۰۷۱
سایر	۲۴-۳	۱۶۵,۴۸۷	۵,۸۲۴
		<u>۴۱۹,۳۴۸</u>	<u>۲۷۸,۶۳۶</u>

۲۴-۱ هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پیگیری های انجام شده جهت دریافت مطالبات در رابطه با عملیات شرکت می باشد.

۲۴-۲ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرح	بهای فروش میلیون ریال	خالص دفتری میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال
کانتینر	۵,۴۱۱	۱,۴۳۴	۳,۹۷۷
سایر	۱۰,۲۱۳	۳۳۱	۹,۸۸۲
جمع	<u>۱۵,۶۲۴</u>	<u>۱,۷۶۵</u>	<u>۱۳,۸۵۹</u>

۲۴-۳ عمده مبلغ سایر درآمدهای غیر عملیاتی بابت تعدیل نخبایر حقوقی می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۵- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
سود(زیان غیر عملیاتی)	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان غیر عملیاتی)	سود(زیان) عملیاتی	
۱۷۷,۶۵۲	۲,۳۸۰,۶۶۵	۴۱۶,۲۵۷	۲,۱۶۵,۱۹۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد
۱۷۷,۶۵۲	۲,۳۸۰,۶۶۵	۴۱۶,۲۵۷	۲,۱۶۵,۱۹۵	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	تعداد سهام (میلیون سهم)
۱۸	۲۳۸	۲۵	۱۳۲	سود(زیان) پایه هر سهم - ریال

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود(زیان) عملیاتی	۲,۱۶۵,۱۹۵	۲,۳۸۰,۶۶۵
هزینه استهلاک	۶۴۵,۳۶۹	۱۶۸,۷۶۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۴۳,۰۶۷	۹۲,۰۸۸
کاهش (افزایش) موجودیها	۰	۱,۳۲۸
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۶۴,۵۴۱)	۰
(افزایش)کاهش پیش پرداختها	۳۹,۸۴۹	(۷,۶۶۹)
(افزایش)کاهش حسابهای دریافتنی	۳,۸۰۹,۱۳۵	(۱,۳۳۵,۶۴۷)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی	۳,۴۰۴,۴۰۷	۱,۸۶۲,۷۱۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۳,۳۲۴	۸,۰۴۹
جمع خالص	۱۰,۳۱۵,۸۰۵	۳,۱۷۰,۲۹۶

۲۷- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری بلندمدت	۲,۰۴۳,۲۳۴	۰
بابت نقل وانتقال دارایی ها	۴۱۰,۸۸۱	۶۸۵,۴۱۹
	۲,۴۵۴,۱۱۵	۶۸۵,۴۱۹

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات ریالی و تضمین های صادره در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۷-۱	۳۳,۰۸۱
تعهدات ناشی از قراردادهای	۲۸-۱-۱	۳,۶۰۴,۰۰۰
		<u>۳,۶۳۷,۰۸۱</u>

۲۸-۱-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

موضوع	طرف قرارداد	ارزی	معادل ریالی
		میلیون دلار	میلیون ریال
۱ فروند کشتی کانتینر بر	فراساحل	۵	۱۳۲,۵۰۰
۱ فروند چند منظوره نگه های سنگین (۲۸ هزار تنی)	چین	۲۰	۵۳۰,۰۰۰
۵ فروند چند منظوره ۲۸ هزار تن	چین	۱۱۱	۲,۹۴۱,۵۰۰
		<u>۱۳۶</u>	<u>۳,۶۰۴,۰۰۰</u>

- قراردادهای فوق درخصوص ساخت ۸ فروند کشتی می باشد که عملیات ساخت ۱ فروند آن مربوط به قبل از سال ۲۰۰۸ توسط شرکت فراساحل می باشد که در سرفصل دارائیه منعکس شده و عملیات مربوط به ساخت مابقی کشتیها از ابتدای سال ۲۰۰۷ شروع شده است .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه رخ نداده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
اشخاص وابسته	والفجر	شرکت فرعی	خیر		۱,۱۵۴
	خدمات بندری	شرکت فرعی	خیر	۲۷	۶,۰۹۶
	حمل و نقل ترکیبی	شرکت فرعی	خیر		۲,۶۴۰
	جنوب خط	شرکت فرعی	خیر		۲۸۵
	موسسه آموزشی	شرکت فرعی	خیر	۶۴۶	۱۸۰
	خدمات رفاهی	شرکت فرعی	خیر	۲۷,۶۳۸	۷۷۸
	صرافی کشتیرانی	شرکت فرعی	خیر		۶۰
	شرکتهای تک منظوره	شرکت فرعی	خیر		۳۰۱,۸۲۲
	خیر	شرکت فرعی	خیر	۱,۶۳۵	
	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	شرکت فرعی	خیر	۱۰,۶۹۹	
سایر اشخاص وابسته	بیمه معلم	هیات مدیره مشترک	بلی	۲۵۴	
جمع				۴۰,۶۹۹	۳۱۳,۱۱۵

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۰-۳۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		برداشتی های غیرتجاری	دریافتی های غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی		بدهی				والهجر	
	۱,۳۰۰,۵۴۹	*	۱,۱۰۹,۳۸۹	*	۱,۱۰۹,۳۸۹	کشتیرانی اروپا	
	۲,۸۲۵,۴۷۸	*	۹,۸۱۶	*	۹,۸۱۶	شرکتهای کشتیرانی نکت منظوره	
	۲,۱۰۵,۴۷۸	*	۶۱۸,۱۳۴	*	۶۱۸,۱۳۴	موسسه آموزشی	
	۱۷۴,۴۵۶	*	۳۹۴,۳۳۷	*	۳۹۴,۳۳۷	خدمات رفاهی	
	۲۸۲,۹۹۹	*	۷۴۹,۸۴۳	*	۷۴۹,۸۴۳	حمل و نقل ترکیبی	
	۳۹,۸۵۰	*	۵۱,۹۳۵	*	۵۱,۹۳۵	خدمات بندری	
	۱۴۶,۷۹۱	(۱۴۴,۳۱۷)	*	(۱۴۴,۳۱۷)	*	جنب خط	
	۲۵۶,۱۹۵	*	۳۶۰,۳۴۲	*	۳۶۰,۳۴۲	ایران و ایتالیا (ایرتال)	
	۶,۰۹۲	*	۳۱,۳۱۲	*	۳۱,۳۱۲	دفتر منطقه ای حاوردیانه	
	۳,۳۲۵,۱۴۸	*	۷۳۶,۰۴۰	(۲۱۳,۷۳۱)	۹۳۹,۷۷۱	کشتیرانی ج.ا.ا - انگلستان	
	۵,۶۷۱	*	۵,۵۹۵	*	۵,۵۹۵	کشتیرانی ج.ا.ا چین	
	۱۹۲,۷۷۵	*	۳۵۹,۸۶۵	*	۳۵۹,۸۶۵	ایران و هند	
	۵۵۳,۱۸۶	*	۵۵۸,۴۷۸	*	۵۵۸,۴۷۸	سرمایه گذاری کشتیرانی	
	۲۵۳,۳۱۳	*	۱,۱۵۵,۱۷۰	*	۱,۱۵۵,۱۷۰	تارکاتی و فنی	
	۳,۴۹۸,۳۷۲	*	۲,۰۸۶,۰۸۳	*	۲,۰۸۶,۰۸۳	خدمات دریایی و مهندسی	اشخاص وابسته
(۶۸۸,۴۳۴)		*	۳۰۲,۸۶۷	*	۳۰۲,۸۶۷	شرکت سنگاپوری	
	۳۹,۴۴۱	*	۱۱,۰۰۱	(۴,۱۰۷)	۱۵,۱۰۸	ایرتیوست	
	۱۳,۶۱۱	*	۳۳,۵۳۰	*	۳۳,۵۳۰	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	
	۸,۹۷۶	*	۱۲,۰۰۴	*	۱۲,۰۰۴	ایران و مصر	
	۹۴۵	*	۲,۸۳۰	*	۲,۸۳۰	کیوان صنعت	
	۲,۰۵۰	(۲۵۰)	*	(۲۵۰)	*	کشتیرانی دریای حذر	
	۱۵۴,۵۷۴	*	۲۷۰,۹۵۷	*	۲۷۰,۹۵۷	تارکاتی کشتیرانی	
	۲۵۸,۷۸۶	*	۱۴۸,۱۲۹	*	۱۴۸,۱۲۹	خدمات حفاظتی	
	۱۶,۱۸۷	*	۲,۳۱۲	*	۲,۳۱۲	پرسنل	
	۹۴۵	*	۲,۸۴۶	*	۲,۸۴۶	حیبر	
	۱۱,۹۷۴	*	۱۱۷,۸۶۹	*	۱۱۷,۸۶۹	مدیریت کشتی هند	
	۱۰۰	*	۲,۳۲۹	*	۲,۳۲۹	صرافی کشتیرانی	
(۴,۳۱۵)		*	۱۲,۷۷۳	*	۱۲,۷۷۳	پارکهای پارس	
(۵۴,۴۹۷)		*	۲,۸۶۶	*	۲,۸۶۶	شرکتهای چین	
	۴۷۱,۱۸۱	*	۱۵۸,۲۸۴	*	۱۵۸,۲۸۴	شرکتهای هشتم	
	۷۷,۷۸۶	*	۲۸۲,۸۸۷	*	۲۸۲,۸۸۷	سایر	
	*	(۵,۱۳۳)	*	(۵,۱۳۳)	*	بیمه مقام	سایر اشخاص وابسته

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- سودانباشته در پایان سال

تخصیص سودانباشته پایان سال درموارد زیرموکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

میلیون ریال
۲۵۸,۱۵۴
۲۵۸,۱۵۴

الف) تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ب) پیشنهادهای مدیره:

سودسهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

(ارقام به میلیون ریال)						
سایر ارزها	درهم امارات	یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۱	۰	۱۸	۱۸	۱۰	۳	موجودی نقد
۱۹	۱۲۱	۷۷	۱۲	۵۱	۵-۱	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۵	۵-۲	دریافتنی های بلندمدت
۲۰	۱۲۱	۹۵	۳۰	۱,۱۵۶		جمع دارایی های پولی و ارزی
۱۷	۴۱	۰	۴	۵	۱۱-۱	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
۰	۰	۰	۴۶۱	۳۸۶	۱۴	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	۹۴	۱۱-۲	پرداختنی های بلندمدت
۱۷	۴۱	۰	۴۶۵	۴۸۵		جمع بدهیهای پولی و ارزی
۳	۸۰	۹۵	(۴۳۵)	۶۷۱		خالص دارایی ها(بدهی های) پولی و ارزی
۰	۰	۰	۰	۱۳۶	۲۸-۱	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۲-۱- با عنایت به فعالیت بین المللی گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ، بیش از ۹۰ درصد درآمدهای شرکت بصورت ارزی می باشد که هزینه ها و تعهدات ارزی نیز از این منبع پرداخت می شود.