



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

(سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

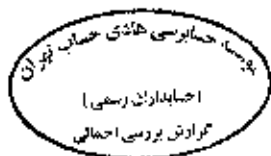
تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی شامل :
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۶	- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ الی ۹	- خلاصه اهم روبه های حسابداری
۱۰ الی ۲۸	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44

نتیجه گیری

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

سایر موارد

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۱۱۲٫۲۴۷ میلیون ریال بابت مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان با موضوع واردات ۵۵ هزار تن کنجاله سویا از کشور برزیل بوده که علیرغم تمدید مهلت اجرای قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱ ، واردات مذکور تاکنون صورت نپذیرفته و در این رابطه مستنداتی مبنی بر میزان پیشرفت کار و زمان تحقق موضوع قرارداد در اختیار این موسسه قرار نگرفته است .

۵- بموجب مفاد بند ۷-۵ قرارداد فروش واحدهای مسکونی ساقدوش فی مابین واحد مورد گزارش و شرکت تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا. ، اخذ پایان کار از شهرداری بعهده شرکت تعاونی مذکور بوده که تاکنون محقق نگردیده است ، لذا موضوع انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک واگذاری به مشتریان که بموجب بند ۱-۴ قرارداد فروش املاک در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۳۱ پیش بینی شده بود ، امکان پذیر نگردیده است . در این رابطه قابل ذکر است که وصول مانده طلب از مشتریان بمیزان ۱۰٪ قراردادهای فروش و بمبلغ ۲۲٫۰۱۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۲-۶ همراه صورتهای مالی) منوط به انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک به مشتریان خواهد بود .

۶- بشرح یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ ، به استثنای سال مالی ۱۳۸۸ که تاکنون اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی صادره بمبلغ ۱٫۹۳۰ میلیون ریال به نتیجه قطعی نرسیده ، تماماً قطعی و تسویه شده است . برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده ، همچنین از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش ، مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها ، منظور شده است .

۷- به استناد بند ۳ صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۶ شورای عالی بورس و نامه اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه ای ، نام شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حذف گردید .

۸- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۹ صاحبان سهام ، در خصوص موارد ذیل ، به نتیجه قطعی نرسیده است :

۸-۱- انتقال اسناد مالکیت املاک واحدهای مسکونی ساقدوش و وصول ۱۰ درصد باقیمانده از خریداران .

۸-۲- فروش ۲۱ دستگاه مینی بوس ، موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی .

۹- حاصل انطباق صورت سود و زیان مندرج در بودجه مصوب با ارقام قطعی دوره میانی مورد گزارش ، بشرح جدول ذیل می باشد :

شرح	دوره میانی مورد گزارش		انحراف
	بودجه	واقعی	مثبت (منفی)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۸۹,۶۰۸	۹۲,۶۸۹	۳,۰۸۱
بهای تمام شده فروش و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	(۴۴,۷۰۰)	(۳۲,۲۰۵)	۱۲,۴۹۵
سود ناخالص	۴۴,۹۰۸	۶۰,۴۸۴	۱۵,۵۷۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳,۱۶۲)	(۱,۸۱۸)	۱,۳۴۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۴۰۰	۳,۲۵۶	۱,۸۵۶
سود عملیاتی	۴۳,۱۴۵	۶۱,۹۲۲	۱۸,۷۷۷
هزینه های مالی	—	(۱,۰۲۷)	(۱,۰۲۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	—	۶۵	۶۵
سود خالص قبل از مالیات	۴۳,۱۴۵	۶۰,۹۶۰	۱۷,۸۱۵
مالیات عملکرد	(۹۵۹)	(۴۸۰)	۴۷۹
سود خالص	۴۲,۱۸۶	۶۰,۴۸۰	۱۸,۲۹۴

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

اکبر دادگر نمینی

شماره عضویت : ۸۰۰۲۸۶

Date:

No:

Att:

تاریخ:

شماره:

پیوست:

فهرست اقلام

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ تقدیم می شود. 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 جریان وجه نقد

یادداشتهای توضیحی:

۵-۶

۱ - تاریخچه فعالیت

۶

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۹

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۸

۴ - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت دبیر هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مصطفی کلباسی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

آقای محمد اسماعیل نبیثی به نمایندگی شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای ناصر سالار به نمایندگی از کشتیرانی والفجر

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای ناصر آدابی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی دریای خزر

عضو هیئت مدیره - موظف

آقای محمد مسعود صمیمی به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی

شکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

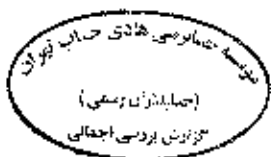
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری :			
-	۱,۴۴۴,۱۴۰,۵۱۹	۱۶,۴۵۰,۱۷۱,۱۱۳	۱۰,۸۵۹,۵۵۶,۵۸۴
۳۳۴,۱۷۵,۰۶۹	۵۴۱,۳۲۲,۹۹۸	۷۷۴,۸۴۵,۱۵۲,۰۳۱	۲۵۱,۹۳۱,۳۳۴,۵۶۰
۳۴۳,۰۵۶,۹۵۰,۴۷	۱,۸۶,۴۳۵,۳۴۹,۲۱۶	۶۱,۱۳۵,۱۹۳,۴۷۷	۴۳,۳۷۴,۴۳۰,۵۱۳
۱,۰۶۹,۷۳۷,۷۰۹	۱,۸۷,۴۰۷,۵۹۱	۳,۵۹۳,۵۰۵,۷۸۳	۵,۱۲۹,۵۴۳,۳۶۴
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۳۲۵,۰۹۷	۴,۹۹۴,۳۲۵,۰۹۷
۳۵,۷۰۹,۵۹۷,۸۲۵	۳۸۸,۶۰۹,۰۴۰,۴۴۴	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۷۵,۳۴۸
۷,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۳۴۶,۲۴۷,۵۰۱	۵۱۴,۱۹۸,۱۵۵,۵۶۶
بدهیهای غیر جاری:			
۴۳,۸۸۱,۵۹۷,۸۲۵	۲۹۵,۷۸۱,۰۴۰,۴۲۴	جمع داراییهای جاری	
حسابهای پرداختی بلند مدت			
جمع بدهیها			
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داراییهای غیر جاری :	
۱۷,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	داراییهای ثابت مشهود	
۱۴۹,۸۵۳,۱۱۰,۶۳۶	۱۰۵,۳۳۳,۲۱۸,۵۸۴	سرمایه گذارهای بلند مدت	
۶۶۷,۵۳۹,۱۱۰,۶۳۶	۶۲۳,۱۹۲,۱۸,۵۸۴	سایر داراییها	
۷۱۰,۴۳۰,۷۰۸,۴۵۱	۹۱۸,۸۰۰,۲۳۹,۰۰۸	جمع داراییهای غیر جاری	
جمع داراییها			

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ریال
۲۹۰
۵۴۳



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱	۹۲,۶۸۹,۲۰۹,۴۸۸	۱۵۱,۷۴۰,۱۱۹,۰۲۸	۲۹۴,۲۸۴,۱۵۴,۰۲۹
۲۱	(۳۲,۲۰۴,۸۹۷,۴۷۶)	(۶۹,۷۱۱,۸۳۲,۵۲۷)	(۱۵۲,۵۰۹,۶۳۹,۱۹۴)
	۶۰,۴۸۴,۳۱۲,۰۱۲	۸۲,۰۲۸,۲۸۶,۵۰۱	۱۴۱,۷۷۴,۵۱۴,۸۲۵
۲۲	(۱,۸۱۷,۶۵۹,۳۷۲)	(۲,۱۷۴,۲۰۰,۹۱۹)	(۴,۱۶۴,۴۰۰,۵۳۱)
۲۳	۲,۲۵۵,۸۲۹,۳۵۰	(۱۰,۱۳۶,۷۳۸,۵۹۵)	۵,۳۶۵,۶۷۲,۱۲۵
	۱,۴۳۸,۱۶۹,۹۷۸	(۱۲,۳۱۰,۹۳۹,۵۱۴)	۱,۲۰۱,۲۳۱,۵۹۴
	۶۱,۹۳۲,۵۸۱,۹۹۰	۶۹,۷۱۷,۳۴۶,۹۸۷	۱۴۲,۹۷۵,۷۴۶,۴۲۹
	(۱,۰۲۷,۲۸۹,۴۲۵)	(۳۱۹,۵۹۰)	-
	۶۵,۳۳۹,۲۰۰	-	-
	(۹۶۲,۰۵۰,۲۲۵)	(۳۱۹,۵۹۰)	-
	۶۰,۹۶۰,۵۳۱,۵۶۵	۶۹,۷۱۷,۰۲۷,۳۹۷	۱۴۲,۹۷۵,۷۴۶,۴۲۹
	(۴۸۰,۴۲۲,۸۰۷)	(۲۳۸,۰۲۴,۹۳۴)	(۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲)
	۶۰,۴۸۰,۱۰۸,۷۵۸	۶۹,۴۷۹,۰۰۲,۴۶۳	۱۴۲,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۷

گردش حساب سود و زیان انباشته

	۶۰,۴۸۰,۱۰۸,۷۵۸	۶۹,۴۷۹,۰۰۲,۴۶۳	۱۴۲,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۷
سود خالص			
سود انباشته در ابتدای سال	۱۵۱,۰۶۸,۷۰۵,۱۲۲	۶۸,۵۸۷,۳۱۰,۵۰۴	۶۸,۵۸۷,۳۱۰,۵۰۴
تعدیلات ستواتی	(۱,۲۱۵,۵۹۴,۴۹۶)	(۶,۸۷۵,۳۴۸)	(۱,۲۵۴,۱۴۹,۷۴۵)
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۴۹,۸۵۳,۱۱۰,۶۲۶	۶۸,۵۸۰,۴۳۵,۱۵۶	۶۷,۳۳۳,۱۶۰,۷۵۹
سود قابل تخصیص	۲۱۰,۳۳۳,۲۱۸,۵۸۴	۱۳۸,۰۵۹,۴۳۷,۶۱۹	۲۰۹,۵۵۳,۱۱۰,۶۲۶
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	-	-	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام پرداختی	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۰۵,۳۳۳,۲۱۸,۵۸۴	۸۵,۵۵۹,۴۳۷,۶۱۹	۱۴۹,۸۵۳,۱۱۰,۶۲۶
سود خالص عملیاتی هر سهم	۱۲۱	۵۹	۲۸۴
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم	-	-	-
سود هر سهم بعد از کسر مالیات	۱۲۱	۵۹	۲۸۴

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات ستواتی است لذا صوت سود و

زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵	(۱۰۱.۰۵۶.۸۸۶.۲۳۸)	۷۱.۱۶۸.۹۶۸.۸۶۵	۶۸.۷۱۰.۶۵۲.۸۴۱
-	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	(۱.۳۶۱.۶۷۸.۱۹۱)	(۷۶۶.۸۷۴.۰۶۳)	(۹۶۶.۶۱۹.۹۱۲)
	(۳۴۱.۹۵۰.۰۰۰)	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)
	(۳۴۱.۹۵۰.۰۰۰)	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)
	(۱۰۲.۷۶۰.۵۱۴.۴۲۹)	۷۰.۱۷۳.۷۶۷.۶۰۲	۶۷.۵۱۵.۷۰۵.۷۲۹
	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
	۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
-	(۵۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۵۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	۹۲.۲۳۹.۴۸۵.۵۷۱	۱۶.۱۷۳.۷۶۷.۶۰۲	۱۱.۵۱۵.۷۰۵.۷۲۹
	۱۶.۴۵۰.۱۷۱.۱۱۳	۴.۹۳۴.۴۶۵.۳۸۴	۴.۹۳۴.۴۶۵.۳۸۴
	۱۰۸.۶۸۹.۶۵۶.۶۸۴	۲۱.۱۰۸.۲۳۲.۹۸۶	۱۶.۴۵۰.۱۷۱.۱۱۳

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج ورود وجه ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

وجوه دریافتی از سهامداران

پرداخت وجوه دریافتی از سهامداران

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

براساس مصوبه مجمع عمومی مؤسس مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۴، شرکت کشتیرانی خط کانتینر جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۸۰/۹/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۸۱۲۸۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۵ نام شرکت به شرکت بازرگانی کشتیرانی ج.ا.ا و متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۴ به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲ نوع شرکت از سهامی خاص به عام تغییر یافت و متعاقباً اساسنامه شرکت نیز به نوع سهامی عام مورد تایید سازمان بورس تبدیل شد. لذا موضوع فعالیت شرکت نیز (طبق ماده ۳ اساسنامه) بشرح زیر تغییر نموده است. این شرکت، جزء واحدهای فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران است و مرکز اصلی آن واقع در تهران، خیابان پاسداران، تقاطع شهید لواسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شرکت کشتیرانی ج.ا.ا- طبقه دوم است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف- موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب- موضوع فعالیت‌های فرعی

- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار

۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

تبصره ۱: ترکیب دارایی‌های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می‌شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی‌های خود را (که از نصف دارایی‌های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت نصاب‌های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه‌ها و دارایی‌های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می‌تواند بخشی از این دارایی‌ها را به صورت دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

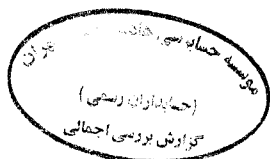
تبصره ۲: شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- وضعیت اشتغال

طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل، شرکت فاقد کارکنان شاغل تحت استخدام اعم از دائم و موقت بوده و خدمات مورد نیاز از طریق انعقاد قرارداد خرید خدمت با اشخاص حقیقی و حقوقی تامین گردیده است. شایان ذکر است که تعداد کارکنان مزبور اعم از مدیرعامل و سایرین ۹ نفر می‌باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا

۳-۲- سرمایه گذاریها

الف) سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

ب) آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

ج) درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

د) بهای تمام شده سهام فروش رفته به روش میانگین موزون محاسبه می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره مالی منظور می گردد .

۳-۳-۲ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۲۵ درصد	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله، ۳ ساله	اثاثه اداری

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

د) طبق آئین نامه مالی ، اموالی که مبلغ آن کمتر از یک میلیون ریال باشد ، مستقیماً به حساب هزینه منظور و براساس دستورالعمل مربوطه فهرست اینگونه اموال بصورت آماری نگهداری می شود .

۳-۴ دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و نرخ استهلاك اینگونه دارائیهها باتوجه به آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی نامشهود
مستقیم	۴ ساله	نرم افزارهای کامپیوتری

۵-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۶-۳- تسعیر ارز

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

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدلیل عدم اشتغال کارکنان تحت استخدام در شرکت ، ذخیره ای بابت مزایای پایان خدمت در حسابها انعکاس ندارد .

۸-۳- فروش و درآمدها

۱-۸-۳- فروش املاک:

فروش املاک براساس قرارداد منعقد با خریداران به محض تحقق (انعقاد قرارداد و تحویل ملک) و بهای تمام شده آن براساس بهای تمام شده و با رعایت اصل تطابق هر متر ملک خریداری شده شناسایی می گردد.

۲-۸-۳- فروش کالای بازرگانی :

فروش کالای بازرگانی براساس صدور فاکتور و تحویل اجناس و بهای تمام شده آن براساس هزینه های خرید و یا واردات کالای مربوطه و براساس روش میانگین موزون شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۶.۲۶۶.۰۵۷.۴۳۶	۱۰۸.۱۲۳.۴۰۹.۳۲۶	۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۱۱۸.۷۶۷.۸۷۷	۴۳۸.۰۱۲.۳۵۸	۴-۲	موجودی بانکها
۶۵.۳۴۵.۸۰۰	۱۲۳.۲۳۵.۰۰۰		موجودی نزد صندوق
-	۵.۰۰۰.۰۰۰		موجودی نزد تنخواه
۱۶.۴۵۰.۱۷۱.۱۱۳	۱۰۸.۶۸۹.۶۵۶.۶۸۴		

۴-۱- سپرده کوتاه مدت نزد بانکها بشرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۸۱۸.۰۳۶.۱۹۳	۱۰۱.۵۹۱.۴۸۸.۷۶۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه شعبه کریمخان زند
۱۱.۴۰۸.۶۰۴.۲۴۹	۵.۳۱۳.۳۹۳.۱۱۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی شعبه چهارراه فرمانیه
۹۱۰.۱۲۸.۰۴۹	۹۷۸.۶۴۹.۱۱۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نارنجستان
۱۰.۸۳.۴۰۱.۸۷۱	۲۰۰.۱۰۵.۲۱۵	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه برج آسمان
۳۶.۱۴۴.۶۶۱	۳۷.۴۵۳.۰۴۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه بنفشه
۸.۵۹۵.۰۴۲	۱.۱۳۱.۳۹۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه پاسداران
۱.۱۴۷.۳۷۱	۱.۱۸۸.۶۷۷	سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ
۱۶.۲۶۶.۰۵۷.۴۳۶	۱۰۸.۱۲۳.۴۰۹.۳۲۶	

۴-۲- از کل مانده موجودی نزد بانکها، مبلغ ۴۳۶.۳۸۱.۰۰۶ ریال بصورت ریالی و مبلغ ۱.۶۳۱.۳۵۲ ریال

معادل ۱۰۱ یورو بصورت ارزی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۲۰۶۱۶۴۴۹۰۵	۲۱۲۰۲۴۷۰۱۶۲۹۰۵	۵-۱ مشارکت با اشخاص و شرکتهای
۱۴۹۰۷۸۳۵۰۷۰۱۲۶	۱۳۹۰۶۸۴۰۱۷۱۰۶۵۵	۵-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
۲۷۴۰۸۴۵۰۱۵۲۰۳۱	۳۵۱۰۹۳۱۰۳۳۴۰۵۶۰	

۵-۱- مشارکت با اشخاص و شرکتهای مربوط به ۲ فقره مشارکت شامل :

مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان، موضوع واردات ۵۵۰۰۰ تن کنجاله سویا از کشور برزیل به مبلغ حدودا ۱۱۲ میلیارد ریال وهمچنین مشارکت با شرکت بهدیس تجارت البرز و شرکت کشتیرانی دریای خزر موضوع واردات ۲۰۰۰۰۰۰ تن غلات از کشور روسیه به مبلغ حدودا ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که پس ازاتمام مراحل مشارکت و واردات و فروش کالای فوق الذکر نسبت به شناسایی سهم درآمد شرکت براساس قراردادهای فی مابین اقدام خواهد گردید.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع معامله) به شرح جدول ذیل می باشد:

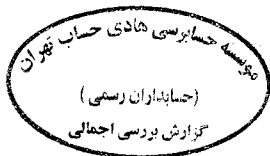
مونسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)
معاونت پژوهشی اجمالی

۶- حسایها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۳.۲۳۲.۵۴۹.۵۵۷	-	۶-۱	شرکت بیمه معلم
۲۲.۲۴۶.۲۰۲.۲۰۰	۲۲.۰۱۰.۹۰۴.۶۰۰	۶-۲	مطالبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش
۱.۹۶۲.۲۶۳.۸۹۰	۱۶.۰۰۲.۱۳۴.۲۶۰	۶-۳	مطالب سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۲.۲۰۴.۱۷۸.۲۲۵	۴.۹۲۹.۶۹۸.۸۳۱	۶-۴	اسناد دریافتنی
۴۱۲.۷۲۴.۹۹۶	۱۵۰.۵۷۱.۹۳۰	۶-۵	سود سپرده و گواهی سپرده نزد بانکها
-	۶۸.۳۳۱.۸۱۸	۶-۶	کارگزاری ابراز
۱۰.۷۷.۲۷۴.۶۰۹	۲۱۲.۷۷۹.۱۷۴		سایر
۶۱.۱۳۵.۱۹۳.۴۷۷	۴۳.۳۷۴.۴۲۰.۶۱۳		

۱-۶- مانده حساب شرکت بیمه معلم بابت سهم سود این شرکت مربوط به سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ باتوجه به مصوبه افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی ، به حساب سرمایه گذاری بلند مدت منتقل شده است.

۲-۶- مانده حساب مطالبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش، مربوط به ۱۰ درصد مبالغ قرارداد منعقدہ فیما بین با خریداران پس از کسر درآمدهای تحقق نیافته می باشد که پس از اخذ پایان کار و همزمان با نقل و انتقال رسمی در دفترخانه براساس مترائ قید شده در سند مالکیت تسویه و دریافت خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

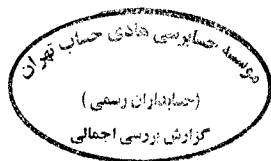
۳-۶- سود سهام شناسایی شده شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع معامله) و مانده مطالبات سود سهام در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

گروه بورسی	۱۳۹۲/۶/۳۱				۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	مانده ابتدای دوره	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ (یادداشت ۲۱ همراه)	دریافت از شرکتهای بابت سود سهام	مانده مطالبات سود سهام در ۱۳۹۲/۶/۳۱	
املاک و مستغلات	۲۵۱.۱۱۶.۸۸۰	-	(۷۴.۳۰۰.۰۰۰)	۱۷۶.۸۱۶.۸۸۰	۲۵۱.۱۱۶.۸۸۰
بانکها	۸۵.۲۰۱.۰۵۰	۱۳.۵۲۱.۷۸۳.۰۰۰	(۸۵.۲۰۱.۰۵۰)	۱۳.۵۲۱.۷۸۳.۰۰۰	۸۵.۲۰۱.۰۵۰
بیمه	۱۷.۲۱۰.۰۰۰	۱۸۸.۷۰۰.۰۰۰	(۴۵.۹۱۰.۰۰۰)	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۲۱۰.۰۰۰
خودرو و قطعات	۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰	-	(۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰)	-	۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰
فنی و مهندسی	۳۸۸.۰۱۶.۰۰	-	-	۳۸۸.۰۱۶.۰۰	۳۸۸.۰۱۶.۰۰
سیمان، آهک، گچ	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰	(۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فلزات اساسی	۵۴۲.۴۹۹.۳۰۰	۱.۱۰۹.۸۲۳.۲۱۸	(۱.۲۰۱.۵۸۱.۵۳۸)	۴۵۰.۷۴۰.۹۸۰	۵۴۲.۴۹۹.۳۰۰
کانه های فلزی	۲۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۸۹.۱۶۷.۳۰۰	(۳۸۳.۳۳۳.۰۰۰)	۵۶۱.۸۳۴.۳۰۰	۲۵۶.۰۰۰.۰۰۰
نفتی	۱۳۷.۵۷۸.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳۷.۵۷۸.۰۰۰)	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۷.۵۷۸.۰۰۰
سرمایه گذاریها	۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰	۴۹۲.۱۵۷.۵۰۰	(۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰)	۴۹۲.۱۵۷.۵۰۰	۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰
شیمیایی	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
جمع	۱.۹۶۲.۲۶۳.۸۹۰	۱۶.۷۲۷.۶۳۱.۰۱۸	(۲.۶۸۷.۷۶۰.۶۴۸)	۱۶.۰۰۲.۱۳۴.۲۶۰	۱.۹۶۲.۲۶۳.۸۹۰

۴-۶- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش واحدهای ساقدوش می باشد که بحساب بانکی شرکت جهت وصول در سررسیدهای مقرر واگذار گردیده است.

۵-۶- مانده سود سپرده و گواهی سپرده نزد بانکها بابت شناسایی سودهای مزبور تا پایان ۱۳۹۲/۶/۳۱ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً به حساب بانکی شرکت واریز شده است.

۶-۶- مانده حساب کارگزاری ابراز مربوط به فروش سهام شرکتهای بورسی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً وصول گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

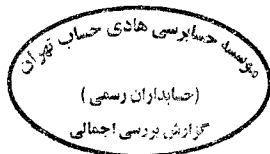
۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۲۷۰.۶۰۰.۱۹۶	۲.۶۹۰.۶۰۰.۱۲۴	۷-۱ مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی
۴۹۰.۹۲۰.۰۰۰	۶۶۷.۷۲۶.۶۶۸	۷-۲ مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷-۳ مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۲۱۲.۸۷۹.۰۷۲	۷-۴ طلب از شرکتهای گروه
-	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷-۵ مشارکت با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۱۷۰.۸۳۷.۲۸۵	۷۸۸.۳۳۷.۵۰۰	سایر
۳.۵۹۳.۵۰۵.۷۸۳	۵.۱۲۹.۵۴۳.۳۶۴	

- ۷-۱- مانده مشارکت موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا. مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۸۴۱ مورخ ۱۳۸۹/۵/۱۱ با شرکت مذکور می باشد.
- ۷-۲- مانده مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۰۸۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ با شرکت مذکور می باشد.
- ۷-۳- مانده مشارکت با موسسه خدمات رفاهی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۳۷۱۸ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۰ با شرکت مذکور می باشد.
- ۷-۴- طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۷-۴-۱ شرکت ایرپسل میدل ایست (نماینده گمارات کشتیرانی ج.ا.ا.)
-	۱۰۱.۷۳۰.۷۷۰	۷-۴-۲ شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۲۱۲.۸۷۹.۰۷۲	

- ۷-۴-۱- مانده حساب شرکت ایرپسل میدل ایست بابت ۹۰۶۵/۹۳ دلار متعلق به این شرکت، نزد شرکت مذکور می باشد که با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.
- ۷-۴-۲- مانده حساب مذکور مربوط به سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ می باشد.
- ۷-۵- مانده مشارکت با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد فیما بین با آن شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی کالا

ریال	ریال		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
۴.۹۹۴.۲۲۵.۰۹۷	۴.۹۹۴.۲۲۵.۰۹۷	۸-۱	موجودی ۲۱ دستگاه مینی بوس
۱.۳۰۹.۰۰۰.۰۰۰	-	۸-۲	موجودی املاک
۶.۳۰۳.۲۲۵.۰۹۷	۴.۹۹۴.۲۲۵.۰۹۷		

۸-۱- با توجه به نامه شماره ۱۲/۳۰/۳۷۰۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ و نامه شماره ۱۲/۳۰/۳۸۸۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ معاونت مالی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. مبنی بر طلب کشتیرانی ج.ا.ا. از شرکت هوراند سیستم آذر طی قرارداد منعقد شده با شرکت هوراند سیستم آذر، اقدام به پیش خرید تعداد ۲۱ دستگاه مینی بوس سیترا مدل C-140S (۱۸ نفره) شده است که بعلت عدم تحویل خودروها در زمان مقرر شرکت نسبت به وصول مطالبات، دادخواستی بر علیه شرکت مزبور تنظیم و از طریق مراجع قضایی اقدام نموده است. نهایتاً با اخذ رای دادگاه مبنی بر تکلیف شرکت هوراند سیستم جهت تحویل خودروها به این شرکت تاکنون نسبت به انتقال سند مالکیت ۲۱ دستگاه به نام شرکت اقدام گردیده و در حال حاضر تمام ۲۱ دستگاه از خودروهای مذکور تحویل شرکت شده و در حال انجام اقدامات لازم جهت فروش آن می باشد.

۸-۲- در دوره مورد گزارش یک واحد باقیمانده از پروژه ساقدوش به متراژ ۷۷ متر بصورت نقد بفروش رسیده است.

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۷۸.۹۷۵.۲۴۸	سایر
۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۷۸.۹۷۵.۲۴۸	

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

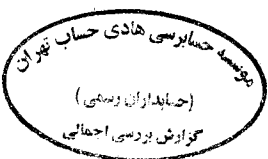
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری- ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در تاریخ	مانده در تاریخ	مانده در	استهلاک انباشته	مانده در	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	پایان دوره	دارائی های فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	پایان دوره
					دارائی های فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اطفه شده طی دوره مالی
						مانده در ابتدای سال
۲۰.۱۸۹.۴۴۲	۲۵۲.۴۹۱.۸۰۲	۲۰.۹۴۵۸.۱۹۸	-	۹.۶۴۷.۶۴۰	۱۹۹.۸۱۰.۵۵۸	۵۶۱.۹۵۰.۰۰۰
						۳۴۱.۹۵۰.۰۰۰
						۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰
						وسائط نقلیه
۸۹.۶۵۸.۶۹۶	۷۴.۶۹۶.۱۵۲	۱۷۰.۱۴۳.۴۷۱	-	۱۴.۹۶۲.۵۴۴	۱۵۵.۳۰۰.۹۲۷	۲۴۴.۸۵۹.۶۲۳
						اثاثه اداری
۱۰.۹۸۴۸.۱۳۸	۴۳۷.۱۸۷.۹۵۴	۳۷۹.۶۲۱.۶۶۹	-	۲۴.۶۱۰.۱۸۴	۳۵۵.۰۱۱.۴۸۵	۸۰.۶۸۰.۹۶۳۳
						-
						۳۴۱.۹۵۰.۰۰۰
						۲۶۴.۸۵۹.۶۲۳

۱۰-۱- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث مناسب برخوردار می باشند.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

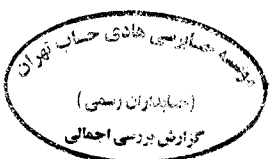
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

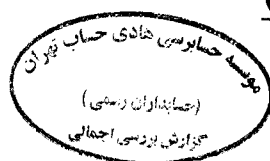
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱۳۹۲/۶/۳۱
------------	------------------------------------	-----------

خالص	سود سهام سال ۱۳۹۱ تعلق یافته به شرکت (یادداشت ۲۱ همراهِ)	سود هر سهام	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۲,۶۲۴,۰۲۱,۱۷۸	-	-	۱۵۹,۲۲۷,۳۸۰,۱۷۸	-	۱۵۹,۲۲۷,۳۸۰,۱۷۸	۱۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه معلم
۵۹,۴۲۵,۸۸۵,۹۲۸	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۲۵,۸۸۵,۹۲۸	۵۹,۴۲۵,۸۸۵,۹۲۸	-	۵۹,۴۲۵,۸۸۵,۹۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰/۳	۹۳,۸۹۱	شرکت خنیر
۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹/۹۷	۶۱,۳۷۷,۰۰۰	شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران
۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	-	۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۱,۰۰۰	۱۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	-	۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۱,۰۰۰	۱۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	-	۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	۱,۰۰۰	۱۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل ترکیبی
۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۳۰,۷۷۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰/۱۷	۵۲,۹۰۰	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارمغان کالای البرز
-	-	-	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر
۳۴۲,۴۵۲,۶۵۶,۸۸۸	۳۲,۹۵۷,۷۳۰,۷۷۰	۳۴۲,۴۵۲,۶۵۶,۸۸۸	۳۴۲,۴۵۲,۶۵۶,۸۸۸	-	۳۴۲,۴۵۲,۶۵۶,۸۸۸	-	-	-	

۱۱-۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام براساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)



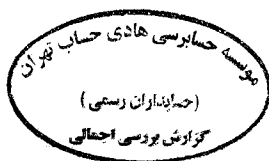
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائیهها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۶۰۱.۶۵۶.۲۶۸	۲.۸۷۳.۴۳۹.۶۰۹	مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی (کارکنان)
۱.۱۸۰.۳۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۴.۷۸۲.۲۲۴	مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (کارکنان)
۷۲۹.۹۹۹.۶۵۶	۴۹۱.۶۶۶.۱۰۰	مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (کارکنان)
-	۴۴۹.۷۹۱.۶۶۷	مشارکت با حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی (کارکنان)
۵.۵۱۱.۹۵۵.۹۲۴	۵.۰۱۹.۶۷۹.۶۰۰	

۱۲-۱- براساس قراردادهای فیما بین این شرکت، شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. و شرکت ها و موسسات فوق طی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰، مقرر گردید که مبالغی بصورت سپرده بلند مدت از طرف آنها به این شرکت پرداخت گردیده (بشرح یادداشت ۱۸ همراه) و این شرکت از محل آن وجوه و همچنین نقدینگی خود اقدام به اعطای وام به پرسنل معرفی شده آن شرکتها و موسسات نماید، سر فصل فوق بابت حصه بلند مدت اقساط وامهای پرداختی به پرسنل مربوطه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای واسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱.۳۶۹.۱۴۴.۵۹۷	کارگزاری تدبیرگرسرمایه
-	۷۱.۹۸۴.۸۱۸	کارگزاری نواندیشان بازار سرمایه
-	۳.۰۱۱.۲۰۴	کارگزاری سهم آشنا
-	۱.۴۴۴.۱۴۰.۶۱۹	

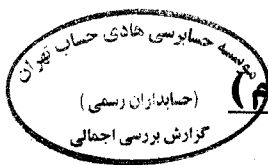
۱۳-۱- مانده های مذکور بابت خرید سهام توسط کارگزاران می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماما پرداخت و تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵.۵۹۲.۴۷۳	۱۲۵.۷۷۰.۷۲۸	سپرده بیمه
۲۳۸.۵۸۲.۵۹۶	۴۱۵.۴۵۲.۲۷۰	سایر
۳۳۴.۱۷۵.۰۶۹	۵۴۱.۲۲۲.۹۹۸	

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵.۱۲۲.۶۷۳.۱۶۵	۱۷۲.۸۵۳.۷۸۰.۲۹۹	۱۵-۱ شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۲ تعاونی مسکن کشتیرانی
۴۱۶.۸۷۴.۶۰۰	۴۱۶.۸۷۴.۶۰۰	۱۵-۳ شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۱۵۸.۶۴۷.۲۸۲	۱۱۰.۲۲۹.۳۱۷	۱۵-۴ شرکت خدمات رفاهی کشتیرانی
۷.۵۰۰.۰۰۰	-	شرکت خیبر
-	۴.۴۵۵.۳۶۵.۰۰۰	۱۵-۵ سایر
۳۴.۳۰۵.۶۹۵.۰۴۷	۱۸۶.۴۳۶.۲۴۹.۲۱۶	



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- ارقام تشکیل دهنده حساب کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بشرح ذیل می باشد:

ریال	ریال
۲۸.۲۱۱.۲۴۱.۴۰۴	
	۹۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۵۵۲.۰۷۰.۶۵۶
	۷۳۶.۲۲۵.۰۰۰
۱۹۵.۸۸۸.۲۹۵.۶۵۶	
	(۴۱.۷۲۸.۱۶۸.۰۶۹)
	(۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
(۵۶.۷۲۸.۱۶۸.۰۶۹)	
۱۶۷.۳۷۱.۳۶۸.۹۹۱	
(۵.۴۸۲.۴۱۱.۳۰۸)	
۱۷۲.۸۵۳.۷۸۰.۲۹۹	

مانده حساب کشتیرانی در ابتدای سال طبق دفاتر

الف: اضافه میشود گردش ارقام بستانکار حساب کشتیرانی :

۱- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱

۲- واریز توسط کشتیرانی

۳- هزینه حقوق و دستمزد مدیران شرکت

۴- دریافت ۱۵.۰۵۰ دلار از کشتیرانی

جمع ارقام بستانکار

ب: کسر میشود گردش ارقام بدهکار حساب کشتیرانی :

۱- بابت ۷ فقره تهاتر حساب با شرکتهای گروه

۲- پرداخت بخشی از بدهی به کشتیرانی ج.ا.ا.

جمع ارقام بدهکار

مانده بستانکار شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. در ۱۳۹۲/۶/۳۱

دریافتی بابت پرداخت وام به پرسنل

- لازم به ذکر است که در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱ مبلغ ۸۰ میلیارد ریال بابت بخشی از بدهی فوق به شرکت کشتیرانی پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- مانده حساب تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا. به مبلغ ۸.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت الباقی وجه قرارداد فیما بین در خصوص پیش خرید ۶۰ واحد آپارتمان پروژه ساقدوش می باشد که پس از تکمیل و تحویل کامل واحدها بدهی فوق قابل پرداخت خواهد بود.

۱۵-۳- مانده حساب شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی به مبلغ ۴۱۶.۸۷۴.۶۰۰ ریال بابت هزینه های ترخیص و حمل خوراک دامی می باشد.

۱۵-۴- مانده حساب موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی به مبلغ ۱۱۰.۲۲۹.۳۱۷ ریال بابت هزینه های قرارداد تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت می باشد که مانده مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

۱۵-۵- مانده حساب مذکور بابت مابه التفاوت پاداش هیئت مدیره مصوبه مجمع عمومی عادی میباشد که در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱ بحساب شرکت کشتیرانی (سهامدار عمده) واریز گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۷ تا دوره مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

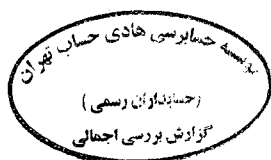
نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال		۱۳۹۲/۶/۳۱-ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات	درآمد مشمول
رسیدگی به دفاتر	۳۵۵,۸۶۴	-	۱,۰۷۲,۴۶۰,۱۹۹	۱,۰۷۲,۴۶۰,۱۹۹
رسیدگی به دفاتر	۵۴,۳۲۷,۷۵۶	۵۴,۳۲۷,۷۵۶	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۲۳,۱۲۵,۰۰۰
رسیدگی به دفاتر	۹۱۸,۴۰۶,۵۱۰	-	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
رسیدگی به دفاتر	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲	-	-
	-	۴۸۰,۴۳۳,۸۰۷	-	-
	۱,۷۳۸,۸۸۶,۶۹۲	۱,۳۹۰,۵۴۸,۱۲۵		
	(۴۵۹,۱۵۸,۹۸۳)	(۱,۰۳۰,۱۴۰,۵۳۴)		
	۱,۰۶۹,۷۲۷,۷۰۹	۱,۸۷۰,۴۰۷,۵۹۱		

پیش پرداخت مالیاتی

۱-۱۶- اظهارنامه مالیاتی سال مالی ۱۳۸۸ در موعد مقرر به وزارت دارائی تسلیم و مالیات ابرازی نیز از محل بخشی از پیش پرداختهای مالیاتی تسویه گردیده است. حسابرسی مالیات عملکرد سال مزبور توسط حسابرس صورت پذیرفت و گزارش آن به وزارت دارائی ارائه گردید. در این خصوص عمدتاً به دلیل ارائه فیش های پیش پرداخت مالیات خدمات انجام شده و گزارش شده در سال ۱۳۸۷ به این شرکت و انتقال آن از حسابهای دریافتی به پیش پرداخت مالیات، گزارش حسابرس مورد قبول سازمان امور مالیاتی واقع نکرده و با افزایش در آمد به میزان پیش پرداخت ایجاد شده، برگ تشخیص به مبلغ فوق صادر گردید، که بعلت عدم قبول توسط شرکت و به منظور احقاق حق شرکت پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شد. پس از اعلام رای غیر منصفانه توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی، اعتراض مجدد نسبت به رای صادره انجام شد، لذا پرونده جهت رسیدگی به هیئت تجدید نظر مالیاتی ارسال گردیده و در حال پیگیری می باشد.

۲-۱۶- اظهارنامه مالیاتی سال مالی ۱۳۹۱ در موعد مقرر به وزارت دارائی تسلیم و توسط حسابرس محترم مالیاتی نیز حسابرسی گردیده است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۲۶ براساس قرارداد منعقد با بانک سرمایه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تسهیلات در قالب قرارداد مشارکت مدنی با نرخ بهره سالانه ۲۷٪ و سررسید یکساله اخذ گردیده است.

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۱	موسسه آموزشی کشتیرانی
۲.۰۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۲	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۳	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۴	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۷.۱۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۷.۱۷۲.۰۰۰.۰۰۰		

۱۸-۱- براساس قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۸۴۱ مورخ ۱۳۸۸/۵/۱۱ فیما بین با موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

۱۸-۲- براساس قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۰۸۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ فی مابین با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مبلغ ۲.۰۷۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

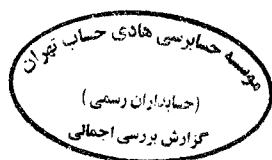
۱۸-۳- براساس قرارداد منعقد با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد اخذ گردیده است.

۱۸-۴- براساس قرارداد منعقد با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی مبلغ ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد اخذ گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۵۰۰ میلیون سهم با نام ۱۰.۰۰۰ ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	درصد سهم	تعداد سهام	ارزش اسمی	۱۳۹۲/۶/۳۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۹/۶	۴۹۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۴۹۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع	۱۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص در سال مالی قبل و سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است و مانده اندوخته مزبور مبلغ ۱۷.۶۸۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۱- فروش خالص کالا و سرمایه گذاریها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۱/۶/۳۱			۱۳۹۲/۶/۳۱		
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	ریال	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	ریال	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳۰۳۰۱۴۰۸۰۸	۲۷۸۴۷۶۶۵۵۰۵	۴۱۰۵۰۸۰۶۳۱۳	۸۰۱۸۹۰۰۱۶۵	۶۳۴۴۸۵۲۹۴۸	۷۳۳۶۰۷۴۳۰۱۱۳	۶۰۹۶۸۰۳۸۰۱۰۵	۳۰۸۹۵۸۹۷۴۷۶	۳۷۸۶۳۰۹۳۵۵۸۱
۱۲۰۱۹۷۵۰۷۰۱۷۰	-	۱۲۰۱۹۷۵۰۷۰۱۷۰	۱۱۶۲۰۶۶۸۶۴۰	-	۱۱۶۲۰۶۶۸۶۴۰	۱۶۸۱۹۰۹۵۰۱۹۲	-	۱۶۸۱۹۰۹۵۰۱۹۲
۲۵۵۰۰۶۳۷۰۹۷۸	۲۷۸۴۷۶۶۵۵۰۵	۵۳۳۴۸۳۱۳۳۴۸۳	۱۲۰۳۲۲۵۵۸۸۰۵	۶۳۴۴۸۵۲۹۴۸	۱۸۸۶۷۴۱۰۱۷۵۳	۳۳۰۷۸۷۰۱۳۳۳۹۷	۳۰۸۹۵۸۹۷۴۷۶	۵۳۶۸۳۰۳۰۷۷۳
۷۴۵۰۱۳۷۰۱۲۲	۷۸۴۱۶۹۲۷۰۳	۸۵۸۶۸۲۹۸۲۵	۴۲۶۹۹۹۵۲	۵۹۰۵۷۳۴۰۱۴۸	۵۹۴۸۴۳۴۰۱۰۰	-	-	-
۳۲۹۱۳۰۱۷۴۲۳	-	۳۲۹۱۳۰۱۷۴۲۳	۳۲۹۱۳۰۱۷۴۲۳	-	۳۲۹۱۳۰۱۷۴۲۳	۳۲۹۵۷۷۳۰۷۷۰	-	۳۲۹۵۷۷۳۰۷۷۰
۷۷۴۷۷۸۶۰۰۲۶۴	۱۱۶۸۲۰۳۸۰۹۸۶	۱۹۴۳۹۸۰۱۴۱۰۲۵۰	۳۳۷۸۰۶۵۱۴۱۹	۵۷۳۶۱۰۳۴۵۴۳۱	۹۱۰۱۴۱۸۹۶۸۵۰	۳۰۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۹۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۶۸۰۰۰۰۰۰۰
۵۰۱۳۷۸۵۲۰۴۸	-	۵۰۱۳۷۸۵۲۰۴۸	۲۸۶۹۳۵۸۰۹۰۲	-	۲۸۶۹۳۵۸۰۹۰۲	۶۸۰۵۴۷۰۹۴۵	-	۶۸۰۵۴۷۰۹۴۵
۱۴۱۰۷۷۴۵۱۴۰۸۳۵	۱۵۲۰۵۰۹۶۹۰۱۹۴	۲۹۴۰۷۸۴۰۱۵۴۰۳۹	۸۲۰۲۸۰۲۸۵۰۵۰۱	۶۹۰۷۱۱۸۳۲۰۵۲۷	۱۵۱۰۷۴۰۱۱۹۰۲۸	۶۰۰۴۸۴۰۴۱۲۰۱۲	۳۲۰۲۰۴۰۸۹۷۰۴۷۶	۹۲۰۶۸۹۰۳۰۹۴۸۸

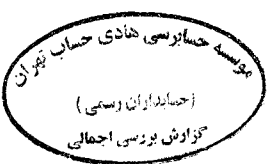
درآمد حاصل از خرید و فروش کالا

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی سابقدوش

سود حاصل از مشارکت

جمع



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲.۷۹۲.۴۰۸.۳۲۷	۱.۳۸۴.۲۶۳.۶۰۴	۱.۲۳۸.۲۹۸.۲۴۰
۴۴۳.۰۸۳.۲۷۷	۳۸۲.۳۶۲.۱۰۰	۱۴۴.۲۲۴.۰۶۰
۱۸۶.۹۷۷.۰۰۰	۲.۲۹۳.۰۰۰	۴.۳۰۲.۵۰۰
۱۴۱.۹۵۶.۶۵۰	۱۳۸.۷۶۰.۶۵۰	۲۷.۳۳۰.۰۰۰
۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰	۶۴.۵۰۰.۰۰۰	۴۹.۵۰۰.۰۰۰
۶۵.۶۲۴.۴۹۷	۳۱.۸۳۳.۶۹۵	۳۵.۳۱۳.۳۴۰
۳۵.۳۳۰.۱۴۸	۱۶.۹۹۰.۱۹۹	۲۴.۶۱۰.۱۸۴
۳۴۴.۲۶۰.۶۳۲	۱۵۳.۱۹۷.۶۷۱	۲۹۴.۰۸۱.۰۴۸
۴.۱۶۴.۴۴۰.۵۳۱	۲.۱۷۴.۲۰۰.۹۱۹	۱.۸۱۷.۶۵۹.۳۷۲

هزینه های پرسنلی و خدمات قراردادی
هزینه های ثابتی و قانونی شرکت (کارمزد پذیرش در بورس)
هزینه سفر و مأموریت
حق اشتراک و عضویت
هزینه حق حضور اعضاء هیئت مدیره
هزینه پذیرایی و آبدارخانه
هزینه استهلاک دارائیه
سایر هزینه ها

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	(۱۱.۲۰۸.۱۷۲.۲۵۴)	-
۴۸۸۱.۵۵۷.۸۲۴	۹۲۲.۵۰۰.۸۹۹	۱.۱۶۰.۳۲۸.۸۰۰
۴۸۴.۱۱۴.۳۰۱	۱۴۸.۹۳۲.۷۶۰	۲۰۹۵۵۰۰.۵۵۰
۵.۳۶۵.۶۷۲.۱۲۵	(۱۰.۱۳۶.۷۳۸.۵۹۵)	۳.۲۵۵.۸۲۹.۳۵۰

زبان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
سود سپرده های بانکی
سایر درآمدهای عملیاتی

۲۴- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸۲.۱۴۴.۳۲۹	۱۸۲.۱۴۴.۳۲۹	-
(۱۷۴.۱۶۳.۹۰۶)	(۱۴۲.۴۸۴.۰۰۵)	-
(۸۴.۱۸۱.۸۹۹)	(۴۶.۵۳۵.۶۷۲)	(۳۷.۶۴۶.۲۲۷)
(۱۶۷.۰۲۵.۹۴۶)	-	(۱۶۷.۰۲۵.۹۴۶)
(۱۰۱۰.۹۲۲.۳۲۳)	-	(۱۰۱۰.۹۲۲.۳۲۳)
(۱.۲۵۴.۱۴۹.۷۴۵)	(۶.۸۷۵.۳۴۸)	(۱.۲۱۵.۵۹۴.۴۹۶)

اصلاح حساب سرمایه گذاریها بابت اشتباه محاسباتی سال قبل
تسویه مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی
تسویه مالیات وعوارض برارزش افزوده سال ۸۹،۸۸ و شش ماهه اول سال ۹۰
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
اصلاح پیش پرداخت مالیات عملکرد

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۴- ارقام تجدید ارائه شده سال

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
تجدید ارائه شده			قبل از تجدید ارائه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۲۲۰.۵۶۰	-	۱۲۷.۲۲۰.۵۶۰	سفارشات و پیش پرداختها
(۳۳۴.۱۷۵.۰۶۹)	(۳۷.۴۶۴.۲۲۷)	-	(۲۹۶.۵۲۸.۸۴۲)	سایر حسابهای پرداختنی
(۱.۰۶۹.۷۲۷.۷۰۹)	(۱.۰۶۹.۷۲۷.۷۰۹)	-	-	ذخیره مالیات
(۱۴۹.۸۵۳.۱۱۰.۶۲۶)	-	۱.۲۱۵.۵۹۴.۴۹۶	(۱۵۱.۰۶۸.۷۰۵.۱۲۲)	سود (زیان) انباشته
(۱۵۱.۲۳۸.۰۱۳.۴۰۴)	(۱.۲۱۵.۵۹۴.۴۹۶)	۱.۲۱۵.۵۹۴.۴۹۶	(۱۵۱.۲۳۸.۰۱۳.۴۰۴)	

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲.۹۷۵.۷۴۶.۴۲۹	۶۹.۷۱۷.۳۴۶.۹۸۷	۶۱.۹۲۲.۵۸۱.۹۹۰	سود عملیاتی
۳۵.۳۳۰.۱۴۸	۱۶.۹۹۰.۱۹۹	۲۴.۶۱۰.۱۸۴	هزینه استهلاک
۱۲.۰۶۷.۸۴۹.۶۹۸	(۳.۲۱۳.۷۹۳.۰۶۶)	(۶۱.۰۴۰.۹۸۲)	(افزایش) کاهش در پیش پرداختها
(۱۶.۶۹۵.۵۸۷.۵۷۲)	(۵۱.۰۱۶.۰۱۸.۸۷۷)	(۵۶.۰۵۸.۵۹۳.۴۴۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۹۷.۸۴۹.۷۷۳.۸۱۹	۵۴.۹۲۴.۹۶۳.۳۶۱	۱.۳۰۹.۰۰۰.۰۰۰	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱۱۸.۷۷۱.۲۲۸.۴۴۳)	۱۵.۲۲۳.۰۲۹.۹۷۸	(۷۷.۰۸۶.۱۸۲.۵۲۹)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵.۹۶۳.۲۹۰.۱۱۴	(۴.۳۷۵.۱۰۰.۰۰۰)	(۳۴.۳۷۹.۶۸۸.۰۴۹)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۵۲.۲۱۷.۳۹۷.۶۰۲)	(۱۰.۱۹۸.۱۳۰.۱۲۷)	(۴۵.۶۷۳.۶۲۲.۲۸۳)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۲.۵۹۰.۰۰۰.۰۰۰	-	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۲.۴۹۷.۱۲۳.۷۵۰)	(۲.۵۰۰.۳۱۹.۵۹۰)	(۱.۵۰۶.۶۸۵.۲۲۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۶۸.۷۱۰.۶۵۲.۸۴۱	۷۱.۱۶۸.۹۶۸.۸۶۵	(۱۰۱.۰۵۶.۸۸۶.۲۳۸)	

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

ریال

۲.۲۶۲.۰۰۰.۰۰۰

تضمین تعهد شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران نزد بانک ملت نارنجستان

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

الف: شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	دریافت و پرداخت ریال	مبلغ معامله ریال	طلب (بدهی) در پایان دوره-ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	مبالغ دریافتی از کشتیرانی یادداشت ۱-۱۵	۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ (۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	۱۷۲.۸۵۳.۷۸۰.۲۹۹
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ا.	همگروه	قرارداد تأمین نیروی انسانی	۶۷۵.۴۹۹.۷۰۵	۶۳۸.۱۵۷.۴۹۵	۱۱۰.۲۲۹.۳۱۷
		مبالغ پرداختی به موسسه			
شرکت حمل و نقل ترکیبی	همگروه	ترخیص و حمل کالا	-	-	۴۱۶.۸۷۴.۶۰۰
موسسه آموزشی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	۲.۰۷۲.۰۰۰.۰۰۰
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

