



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۰

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

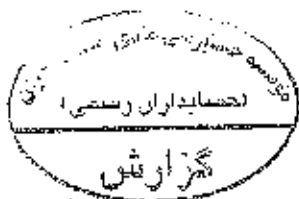
تلفن: (خط ویژه) ۸۸۰۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸۰۴۷ ۲۶۶۰

شماره گواه: ۸۸۰۴۴ ۱۰۰۰

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 ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی شامل:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۷	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۹ الی ۱۰	صورت جریان وجوه نقد
۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۰ الی ۱۳	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۴ الی ۲۸	اهم رویه های حسابداری
	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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ - کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (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



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۴ همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۴۲۲۰۰ میلیون ریال از بابت قرارداد مشارکت شرکت اصلی به شماره ۱۵۰۴۰/۶۱۹۵ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ با شرکت فجر امید ایرانیان و با موضوع واردات ۵۵ هزار تن کنجاله سویا از کشور برزیل بوده است که به علت محدودیت های اقتصادی ناشی از شرایط تحریم اقدام به جایگزینی موضوع قرارداد با سفارش کالایی موسوم به انواع غلات با تنوع دامی و انسانی شده و در این رابطه تفاهنامه ای به شماره ۱۱۶۵۲/۱۵۰۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۹/۲۴ با مهلت اجرای قرارداد تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ منعقد گردیده است. لازم به ذکر است که براساس اطلاعات و مستندات ارائه شده، تا تاریخ تهیه این گزارش، بخشی از کالای جایگزین وارد و تا تاریخ این گزارش مورد فروش قرار گرفته است.

۶- بشرح یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۱، تماماً قطعی و تسویه شده و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به شرکت ابلاغ نگردیده، همچنین از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

اظہار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- بشرح یادداشت ۳-۲-۴ همراه صورتهای مالی، سهم سود شرکت از اجرای قرارداد سه جانبه مشارکت به شماره ۱۵۰۴۰/۷۲۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۱/۳۱ فی مابین واحد مورد گزارش و شرکتهای کشتیرانی دریای خزر و بهدیس تجارت با موضوع واردات و توزیع ۲۰۰ هزار تن ذرت، تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۸- بشرح یادداشت ۲-۱-۵ همراه، پایان کار شهرداری واحدهای مسکونی ساقدوش توسط شرکت تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۲۳ اخذ و امکان انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک واگذاری به مشتریان که بموجب بند ۴-۱ قرارداد فروش املاک در ۱۳۹۲/۱/۳۱ پیش بینی شده بود، امکان پذیر گردیده است. در این رابطه قابل ذکر است وصول مانده طلب از مشتریان بمیزان ۱۰٪ قراردادهای فروش، بمبلغ ۲۲۱۲۴



میلیون ریال و مانده طلب از تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۸۱۴۳ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی) منوط به انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک به مشتریان خواهد بود .

۹- سرفصل موجودی کالا (موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۲۸۲۹۷ میلیون ریال بابت خرید ۴ باب مغازه پروژه ساقدوش از تعاونی مسکن کشتیرانی می باشد که با عنایت به بند ۸ فوق ، انتقال اسناد مالکیت آن بنام شرکت اصلی مقدور نگردیده ، همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۴۹۵۱ میلیون ریال بابت ۱۸-دستگاه مینی بوس و نقل از سنوات قبل می باشد که تاکنون به فروش نرسیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران و نگهداری آن در صندوق شرکت رعایت نشده است .

۱۱- اقدامات هیئت مدیره شرکت اصلی نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۳ در خصوص موارد ذیل ، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است :

۱-۱۱- تعیین تکلیف نهائی قرارداد مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان ، بشرح بند ۵ این گزارش ؛
۲-۱۱- انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک ساقدوش و وصول مطالبات معوق مربوطه ، بشرح بند ۸ این گزارش.

۳-۱۱- انتقال اسناد مالکیت ۴ باب مغازه پروژه ساقدوش و اقدام جهت فروش آنها ، بشرح بند ۹ این گزارش.

۴-۱۱- اقدام جهت فروش مینی بوس های موجود در انبار بشرح بند ۹ این گزارش .

۱۲- معاملات مندرج در بند " الف " یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی ، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است . مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به جزء موضوع فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (پهروز) بهری

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱



تاریخ: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۶

ترازنامه

۷

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

صورت جریان وجه نقد

یادداشت های توضیحی:

۹-۱۰

۱ _ تاریخچه فعالیت

۱۰

۲ _ مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۰-۱۳

۳ _ اهم رویه های حسابداری

۱۴-۳۸

۴ _ یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۹۴/۳/۲۳ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره

آقای مصطفی کلباسی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

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

آقای مرتضی هلاکوئی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی دریای خزر

آقای ناصر سالار به نمایندگی از کشتیرانی والفجر

آقای سید حسین هاشمی مقدم به نمایندگی از شرکت خدمات فریابی و مهندسی کشتیرانی



یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص کالا و سرمایه گذاریها	۲۰	۲۳۱,۶۵۶,۱۰۲,۶۳۶
بهای تمام شده فروش کالا و سرمایه گذاریها	۲۰	(۵۹,۶۳۱,۱۳۲,۷۶۹)
سود ناخالص		۱۷۲,۰۲۴,۹۶۹,۸۶۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۱۳,۲۷۰,۷۸۲,۷۴۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	۱۵۳,۵۹۹,۷۰۲,۸۱۲
سود عملیاتی		۱۴۰,۳۲۸,۹۲۰,۰۶۳
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۳۵۰,۰۰۹,۹۸۸,۲۳۸
هزینه های مالی		(۳۴,۷۴۷,۵۰۰)
		(۱۶,۷۷۱,۱۰۹,۹۷۳)
سود قبل از مالیات		(۱۴,۸۰۵,۸۵۷,۴۷۴)
مالیات پرداخت		۳۲۵,۲۰۴,۱۳۰,۹۶۴
سود خالص		۱۵۷,۰۹۲,۸۱۴,۱۱۲
سود خالص عملیاتی هر سهم		۳۱۴
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم		۶۷۰
سود هر سهم بعد از کسر مالیات		۳۱۴

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص	۱۵۷,۰۹۲,۸۱۴,۱۱۲	۳۲۵,۲۰۴,۱۳۰,۹۶۴
سود انباشته در ابتدای سال	۱۵۱,۰۶۸,۷۰۵,۱۲۲	۱۹۴,۰۳۵,۶۰۵,۰۴۰
تعدیلات سنواتی	(۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۵)	-
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۱۹۴,۰۳۵,۶۰۵,۰۴۰
سود سهام مصوب	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۴۴,۰۳۵,۶۰۵,۰۴۰
اندوخته قاتولی	۲۰۶,۸۸۵,۶۰۵,۰۴۰	۳۷۹,۲۳۹,۷۳۶,۰۰۲
پاداش هیئت مدیره	(۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۴۴,۰۳۵,۶۰۵,۰۴۰	۳۶۲,۵۴۱,۷۳۶,۰۰۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.



۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
۱۵۷,۰۹۲,۸۱۴,۱۱۳	۳۳۵,۲۰۴,۱۳۰,۹۶۴	سود خالص سال
۳۵,۴۷۵,۵۰۶	(۷۶,۳۳۴,۶۰۰)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۵۷,۱۲۸,۲۸۹,۶۱۹	۳۳۵,۱۲۷,۷۹۶,۳۶۴	سود جامع سال
(۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۵)	-	تعدیلات ستواتی
۱۵۵,۸۵۲,۳۷۵,۴۲۴	۳۳۵,۱۲۷,۷۹۶,۳۶۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

شرکت سرمایه گذاری گشتبرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال

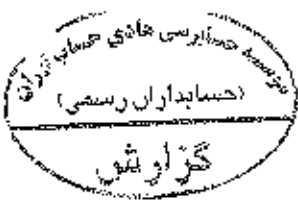
فعالیت‌های عملیاتی:

۲۳	(۴۲۱,۰۱۷,۲۶۰,۴۰۱)	(۶۰۰,۹۲۲,۷۸۲,۸۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۷	(۴,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	-	-	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
	-	-	سود سیرده بانکی
	(۱۶۲,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶)	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات پرداختی بر درآمد:
	(۳۶,۱۲۸,۸۵۷)	(۱,۵۱۸,۷۴۷,۱۰۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	-	-	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	-	-	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	-	-	وجه دریافتی بابت قراردادهای مشارکت سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۷۱۳,۵۶۲,۰۴۴)	(۶۱۳,۷۱۷,۸۲۹)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	-	-	وجه حاصل از فروش طراییهای ثابت مشهود
	(۷۱۳,۵۶۲,۰۴۴)	(۶۱۳,۷۱۷,۸۲۹)	جریان خالص خروج ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۵۸۶,۵۲۶,۸۱۴,۳۱۸)	(۶۳,۴۵۴,۲۴۷,۸۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
	-	-	دریافت تسهیلات مالی
۱۷	(۲۲۰,۷۴۷,۹۲۵,۲۰۵)	-	باز پرداخت تسهیلات مالی
۱۳	۲,۳۹۵,۸۷۴,۳۵۰,۰۰۰	-	وجه دریافتی از سهامداران
۱۳	(۱,۶۳۳,۵۶۱,۸۸۱,۴۱۳)	-	پرداخت وجه دریافتی از سهامداران
	۴۴۱,۵۶۲,۵۲۳,۵۸۲	۴۰۰,۱۳۴,۶۲۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
	(۱۴۴,۹۷۴,۲۹۰,۷۳۶)	۲۳۶,۶۸۰,۲۷۲,۱۰۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۲۵۲,۵۸۸,۲۳۲,۸۴۶	۱۶,۳۵۰,۱۷۱,۱۱۲	مختص وجه نقد در آغاز سال
	۲۰۸,۱۵۶,۲۵۲,۴۸۲	۲۵۳,۱۳۰,۵۲۳,۲۱۸	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توفیقی همراه بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	توضیحات	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	توضیحات	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲,۵۳۹,۲۳۳,۷۸۰	۱,۳۸۷,۱۷۷,۴۰۰	۱۲	بدهیهای جاری:			۲	داراییهای جاری:
۶۷۱,۳۷۰,۴۵۸,۱۱۸	۹۹۰,۷۸۸,۰۳۲,۹۳۴	۱۳	پروانههای مالی تجاری و غیر تجاری	۲۳۶,۸۲۸,۷۸۳,۰۶۵	۱۵۱,۲۳۰,۸۱۳,۳۱۳	۳	موجودی نقد
۸۰,۰۰۰,۷۰۰	۳۳,۸۷۷,۸۴۹	۱۴	بدهی به شرکتها، گروه و وابسته	۵۵۲,۷۱۸,۷۶۱,۸۰۵	۵۷۲,۱۳۸,۲۵۴,۸۴۵	۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
		۱۵	حالیات پرداختنی	۸۵,۸۶۴,۸۸۳,۲۱۳	۱۲۵,۷۱۲,۶۵۲,۵۱۵	۵	دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری
۲۳۰,۲۴۷,۹۲۵,۳۰۵	-	۱۶	پیش دریافتها	۲۳۰,۲۴۷,۹۲۵,۳۰۵	۲۳۰,۲۴۸,۹۵۶,۹۴۱	۶	موجودی مالی
۸۹۳,۸۳۷,۶۴۵,۸۰۹	۹۹۲,۳۳۰,۸۰۰,۱۹۳	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۴۰۰,۳۷۵,۵۵۶,۰۲۲	۴۸۱,۸۸۳,۲۱۳	۷	سپارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۱,۲۱۸,۲۴۵,۵۳۹,۰۴۷	۸۸۳,۸۲۸,۸۶۰,۸۳۸		جمع داراییهای جاری
۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سهامهای پرداختنی بلند مدت			۸	داراییهای بلند مدت
			جمع بدهیها	۳۹۹,۴۵۸,۴۳۰,۸۸۸	۹۱۳,۷۳۳,۲۵۶,۲۶۸	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام:			۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۴۵,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه (۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) تمام پرداخت شده	۳۹۵,۷۸۵,۱۱۶	۹۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰		داراییهای ثابت نامشهود
۱۹۳,۹۲۷,۰۱۵,۹۱۸	۳۶۱,۱۲۲,۳۵۶,۱۶۱		اندرجسته قانونی	۲,۲۷۲,۸۰۷,۵۷۶	۱۳,۸۰۶,۳۲۸,۶۴۹	۱۱	سایر داراییها
			سود انباشته				
۷۱۹,۴۶۳,۰۱۶,۹۱۸	۹۰۳,۳۵۸,۳۵۶,۱۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۳,۱۲۲,۱۲۳,۵۸۰	۱,۰۲۳,۳۳۸,۵۷۵,۵۱۶		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۶۳۳,۴۷۷,۶۶۲,۲۲۷	۱,۹۰۹,۱۵۰,۴۳۶,۳۵۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۲۲,۳۷۷,۶۶۲,۲۲۷	۱,۹۰۹,۱۵۰,۴۳۶,۳۵۴		جمع داراییها

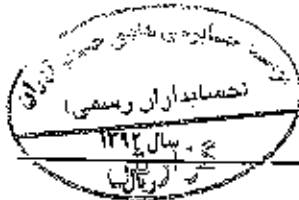
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه لایحه صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گشتیوان، جمهوری اسلامی ایران (سرمایه عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



یادداشت	سال ۱۳۹۳	ریال
فروش خالص کالا و سرمایه گذاریها	۲۰	۴۸۱,۳۸۴,۲۹۲,۳۵۲
بهای تمام شده فروش کالا و سرمایه گذاریها	۲۰	(۷۱۵,۰۳۰,۲۲۳,۹۷۷)
سود ناخالص		۲۰۹,۶۵۱,۰۶۸,۳۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۸,۴۷۲,۵۷۵,۰۳۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	۱۴۷,۴۹۳,۷۰۳,۳۸۱
سود عملیاتی		۱۳۹,۰۲۰,۴۸۸,۳۴۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		(۳۴,۷۴۷,۵۰۰)
هزینه های مالی		(۱۴,۷۷۱,۱۰۹,۹۷۴)
سود قبل از مالیات		(۱۴,۸۰۵,۸۵۷,۴۷۴)
مالیات بر درآمد		۲۳۲,۸۹۵,۳۳۹,۲۴۲
سود خالص		۲۱۸,۰۹۶,۹۵۸
سود خالص عملیاتی هر سهم		۳۱۴
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم		۶۶۸
سود هر سهم بعد از کسر مالیات		۳۱۴

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص	۱۵۶,۹۸۴,۲۲۵,۹۹۱	۲۳۲,۸۹۵,۳۳۹,۲۴۲
سود انباشته در ابتدای سال	۱۵۱,۰۶۸,۷۰۵,۵۲۲	۱۹۲,۹۲۷,۰۱۶,۹۱۸
تعدیلات ستوانی	(۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۵)	-
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۱۹۲,۹۲۷,۰۱۶,۹۱۸
سود سهام مصوب	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۴۲,۹۲۷,۰۱۶,۹۱۸
اندوخته قانونی	۲۰۶,۷۷۷,۰۱۶,۹۱۸	۲۷۷,۸۲۲,۲۵۶,۱۶۱
پاداش هیئت مدیره	(۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۴۳,۹۲۷,۰۱۶,۹۱۸	۲۶۱,۱۲۴,۳۵۶,۱۶۱

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع معنیه به سود خالص سال و تعدیلات ستوانی است لذا صوت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری، گسترش افی، جمهوری اسلامی ایران (سهایی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	ریال
	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود پرداختی بابت تأمین مالی

سود سهام پرداختی

سود سیرده بانکی

(۶۷,۲۳۱,۷۶۵,۹۴۰)

(۳۷۰,۸۵۵,۵۷۰,۸۶۳)

۲۳

(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۴,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۴)

(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۶۴,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۴)

مالیات پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۵۱۸,۷۴۷,۱۰۷)

(۳۶,۱۲۸,۸۵۷)

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت قراردادهای مشارکت سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج ورود وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت تسهیلات مالی

وجوه دریافتی از سهامداران

پرداخت وجوه دریافتی از سهامداران

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

(۳۷۱,۳۶۵,۰۰۰)

(۵۲۶,۰۹۰,۶۰۰)

(۳۷۱,۳۶۵,۰۰۰)

(۵۲۶,۰۹۰,۶۰۰)

(۱۶۹,۵۲۱,۸۷۸,۰۴۷)

(۵۳۶,۱۸۷,۶۵۳,۳۳۴)

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۲۲۰,۷۴۷,۸۴۵,۲۰۵)

۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱,۶۲۳,۵۶۱,۸۸۱,۲۱۳)

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۴۰,۴۹۰,۱۷۳,۵۸۲

۲۲۰,۴۷۸,۱۲۱,۹۵۲

(۹۵,۶۹۷,۴۷۹,۷۵۲)

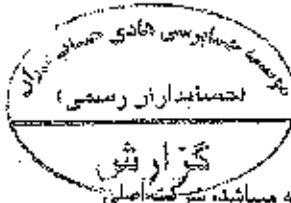
۱۶,۴۵۰,۱۷۱,۱۱۲

۲۴۶,۹۲۸,۵۹۳,۰۶۵

۲۴۶,۹۲۸,۵۹۳,۰۶۵

۱۵۱,۳۳۰,۸۱۳,۳۱۳

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) و یک شرکت فرعی در ترکیه میباشد. شرکت اصلی براساس مصوبه مجمع عمومی مؤسس مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۴، شرکت کشتیرانی خط کانتینر جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۱۷ 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 ۱۳۹۱/۲/۲۲ نوع شرکت از سهامی خاص به عام تغییر یافت و متعاقباً اساسنامه شرکت نیز به نوع سهامی عام مورد تأیید سازمان بورس تبدیل شد. لذا موضوع فعالیت شرکت نیز (طبق ماده ۲ 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 پاسناران، تقاطع شهید لویسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. طبقه دوم است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف- فعالیت اصلی:

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

۳- فعالیت اصلی شرکت فرعی تجارت خارجی و عمده فروشی به شرح یادداشت ۲-۸ میباشد.

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

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

۳- سرمایه گذاری 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 بست در صندوق‌های سرمایه گذاری
- ۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
- ۴-۳- مشارکت در تمهید پذیردنویسی اوراق بهادار
- ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار



تیمبر ۱: ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می شود ولی در حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارای های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت نصاب های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. شرکت در این خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

تیمبر ۲: شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل طرایی نماید یا استناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واریات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها 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 تأمین گردیده است. شایان ذکر است که تعداد کارکنان مزبور اعم از مدیرعامل و سایرین ۹ نفر می باشد.

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن، پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲ در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال ۱۳۹۳، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

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

۲-۳- موجودی کالا

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

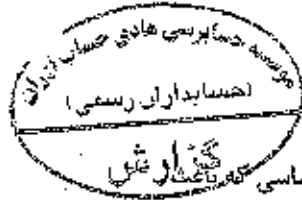
روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی مواد و کالا



شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفو	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفو
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۵-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی 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.

۲-۵-۲ 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.

۲-۵-۳ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه اداری	۱۰ ساله ، ۳ ساله	مستقیم

۲-۵-۴ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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.

۲-۶- دارائیهای نامشهود

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

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



۲-۷- 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.

۲-۸- تسعیر ارز

۲-۸-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدهیهای ارزی قرار گیرد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۸-۱- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ کشتیرانی در تاریخ ترازنامه و درآمد‌ها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز میانگین 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 طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰- فروش و درآمدها

۲-۱۰-۱- فروش املاک:

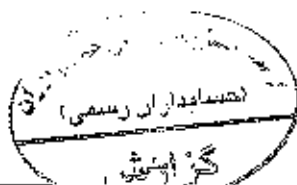
فروش املاک براساس قرارداد منعقد با خریداران به محض تحقق (انعقاد قرارداد و تحویل ملک) و بهای تمام شده آن براساس بهای تمام شده و با رعایت اصل تطبیق هر متر ملک خریداری شده شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۲- 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.

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳- موجودی نقد

پایه داشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱_ سپرده نزد بانکها	۱۵۱,۱۸۲,۷۲۱,۶۰۰	۱۵۱,۱۸۲,۷۲۱,۶۰۰	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹
۲_ موجودی بانکها	۵۶,۹۷۱,۶۷۵,۸۸۲	۵۶,۹۷۱,۶۷۵,۸۸۲	۱۰۶,۷۰۹,۳۲۸,۷۸۹	۱۰۶,۷۰۹,۳۲۸,۷۸۹
تخاوض گردان	-	-	-	-
موجودی نزد صندوق	۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰
	۲۰۸,۱۵۹,۳۵۲,۴۸۲	۲۰۸,۱۵۹,۳۵۲,۴۸۲	۳۵۳,۱۲۰,۵۴۳,۲۱۸	۳۵۳,۱۲۰,۵۴۳,۲۱۸

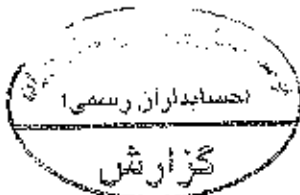
۳-۱- سپرده نزد بانکها

گروه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اصلی	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه برج آسمان	۱۲,۸۹۶,۳۲۶,۳۰۶	۱۲,۸۹۶,۳۲۶,۳۰۶	۱۷۶,۷۹۲,۹۲۲	۱۷۶,۷۹۲,۹۲۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه شعبه گرمخانه راند	۷,۸۴۱,۹۶۸,۹۲۹	۷,۸۴۱,۹۶۸,۹۲۹	۲,۲۱۹,۹۵۸,۲۳۲	۲,۲۱۹,۹۵۸,۲۳۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه شعبه پاساواران	۲,۴۶۵,۴۹۸,۹۱۸	۲,۴۶۵,۴۹۸,۹۱۸	-	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه نظار	-	-	۲۱۸,۲۹۱,۹۵۸,۳۰۶	۲۱۸,۲۹۱,۹۵۸,۳۰۶
سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه الهیه	۹۱,۷۷۵,۸۷۷,۹۹۹	۹۱,۷۷۵,۸۷۷,۹۹۹	-	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک قوامین شعبه لردخانه	۵۱۴,۲۴۹,۴۰۶	۵۱۴,۲۴۹,۴۰۶	-	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نارنجستان	۲۰۸,۳۳۰,۵۵۱	۲۰۸,۳۳۰,۵۵۱	۱۰۹,۷۸۷,۱۱۴	۱۰۹,۷۸۷,۱۱۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی شعبه چهارراه فراتیه	۲۰۴,۰۹۶,۵۹۹,۳۷۱	۲۰۴,۰۹۶,۵۹۹,۳۷۱	۲۳,۵۵۸,۷۶۲,۹۴۵	۲۳,۵۵۸,۷۶۲,۹۴۵
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه پتقشه	۱۴,۱۷۱,۶۶۰,۳۳۲	۱۴,۱۷۱,۶۶۰,۳۳۲	۲۸,۷۵۷,۰۳۹	۲۸,۷۵۷,۰۳۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ	-	-	۱,۲۲۰,۵۲۲	۱,۲۲۰,۵۲۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه پاساواران	۲۱,۵۶۵	۲۱,۵۶۵	۱,۱۷۱,۲۲۸	۱,۱۷۱,۲۲۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه هاشم	۲,۴۱۹,۱۲۲	۲,۴۱۹,۱۲۲	-	-
	۱۵۱,۱۸۲,۷۲۱,۶۰۰	۱۵۱,۱۸۲,۷۲۱,۶۰۰	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹

۳-۲- موجودی نزد بانکها

گروه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اصلی	ریال	ریال	ریال	ریال
Bank Turkish Finance	۲,۴۸۷,۷۶۶,۸۷۸	۲,۴۸۷,۷۶۶,۸۷۸	۱۰۶,۲۰۴,۲۵۰,۱۵۲	۱۰۶,۲۰۴,۲۵۰,۱۵۲
Bank Ziarat	۵۲,۲۲۷,۶۷۲,۴۹۱	۵۲,۲۲۷,۶۷۲,۴۹۱	-	-
بانک ارزی	۲,۷۲۲,۱۶۴	۲,۷۲۲,۱۶۴	۲,۵۲۹,۵۲۶	۲,۵۲۹,۵۲۶
موجودی بانک ریالی	۴۲,۵۱۳,۵۵۰	۴۲,۵۱۳,۵۵۰	۵۰۲,۵۴۹,۰۹۰	۵۰۲,۵۴۹,۰۹۰
	۵۶,۹۷۱,۶۷۵,۸۸۲	۵۶,۹۷۱,۶۷۵,۸۸۲	۱۰۶,۷۰۹,۳۲۸,۷۸۹	۱۰۶,۷۰۹,۳۲۸,۷۸۹

۳-۲-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۴,۷۷۷,۶۲۸/۱۳ تیر و ۱۰۱ یورو (سال قبل ۷,۸۸۹,۰۳۹/۵۳ لیر و ۱۰۱ یورو) است.



۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴_۱	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	-	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	۲۵۲,۷۴۶,۰۰۱,۷۹۰
	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	-	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	۲۵۲,۷۴۶,۰۰۱,۷۹۰
۴_۲	۱۵۳,۸۸۷,۲۶۶,۵۹۵	-	۱۵۳,۸۸۷,۲۶۶,۵۹۵	۱۹۹,۹۷۲,۷۶۰,۰۱۵
	۵۷۴,۱۴۸,۲۵۴,۸۴۵	-	۵۷۴,۱۴۸,۲۵۴,۸۴۵	۴۵۲,۷۱۹,۷۶۱,۸۰۵

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس /
فرا بورس

مشارکت با اشخاص و شرکتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	-	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	۲۵۲,۷۴۶,۰۰۱,۷۹۰
۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	-	۴۲۰,۲۶۰,۹۸۸,۲۵۰	۲۵۲,۷۴۶,۰۰۱,۷۹۰
۱۵۳,۸۸۷,۲۶۶,۵۹۵	-	۱۵۳,۸۸۷,۲۶۶,۵۹۵	۱۹۹,۹۷۲,۷۶۰,۰۱۵
۵۷۴,۱۴۸,۲۵۴,۸۴۵	-	۵۷۴,۱۴۸,۲۵۴,۸۴۵	۴۵۲,۷۱۹,۷۶۱,۸۰۵

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس /
فرا بورس

مشارکت با اشخاص و شرکتها

اولاً استماعاً في قلوبهم، ثم

1993 als Zeit der "Kulturpolitik"

www.elsevier.com/locate/jmb

[illegible]

در حوضه‌های آبریز آبریز باکی باقی مانده است.

۳-۴-۲- قرار داد سه جانبه مشترکت به شماره ۱۷۸۱۸/۲۰۳۰۲ مور تاریخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ فی مابین شرکت سرمایه گذاری کشوری، شرکت پیمان‌پس با موضوع قرارداد و توزیع ۲۰۰ هزار تن فریت منقذ گردیده است. تاکنون شرکت مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از آن برای تسویه حساب مشترک در خصوص قراردادهای باستاند تنظیم بازار و پشتیبانی امور دام را اکنون مستحق دریافت اصل مبلغ سرمایه گذاری) به عنوان طرف اول مشترکت بر ذمه داشته بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش کل مبلغ حدود نوسه میلیارد ریال اگر تخلیه شده است. قابل ذکر است که این مشارکت در مراحل پایانی و به دلیل وجود مشکلات باستاند موجود بود اما تاکنون هیچ اقدامی

موسسه ضابطه سی هفتاد و چهار
اصحاب از این رسمی
گزارش

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی کوتاه مدت:

پاداشتهای	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مجموعه:	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
شخصی وابسته	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر مشتریان	۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی	۱,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	-
۵-۱-۳	۲۲,۱۲۲,۸۷۸,۵۰۰	۲۲,۱۲۲,۸۷۸,۵۰۰
۵-۱-۳	۱۱,۳۰۴,۹۵۳,۸۵۲	-
۵-۱-۴	۱,۱۷۵,۲۸۵,۲۸۷	۱,۱۷۵,۲۸۵,۲۸۷
۵-۱-۵	۱,۱۱۳,۸۰۳,۰۰۰	-
۵-۱-۵	۸,۱۳۲,۱۲۵,۰۰۰	۸,۱۳۲,۱۲۵,۰۰۰
۵-۱-۶	۸,۷۱۲,۵۲۹,۵۵۸	-
سایر	۹۸,۰۹۶,۵۸۰	۹۸,۰۹۶,۵۸۰
۵-۱-۷	۸۱,۵۲۵,۸۶۵,۲۳۸	-
مجموع امید ایرانیان	۱۳۲,۲۷۹,۵۳۸,۳۰۷	۲۲,۲۲۲,۱۲۶,۸۰۲

غیر تجاری:

۵-۱-۸	۷۰,۸۲۱,۹۶۹,۶۲۲	۲۲,۲۱۸,۲۲۵,۰۱۱
	-	۲,۶۱۵,۵۵۹,۷۷۶
	-	۷۲۷,۹۲۰,۰۲۵
	-	۵۹۲,۳۳۲,۸۰۸
	-	۲۵۹,۹۹۹,۹۹۲
	-	۱۲,۵۵۷,۵۹۵,۲۵۸
	۹۲۲,۲۲۲,۱۷۷	۹۲۱,۸۸۸,۶۶۱
	۷۱,۷۲۵,۲۱۱,۷۷۰	۵۲,۳۲۲,۶۲۲,۷۲۱
	۲۰,۸۰۱,۳۳۶,۰۷۷	۸۶,۴۵۲,۵۶۱,۵۲۲

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۲۲,۱۲۲,۸۷۸,۵۰۰	۲۲,۱۲۲,۸۷۸,۵۰۰
۱۱,۳۰۴,۹۵۳,۸۵۲	-
۱,۱۷۵,۲۸۵,۲۸۷	۱,۱۷۵,۲۸۵,۲۸۷
۱,۱۱۳,۸۰۳,۰۰۰	-
۸,۱۳۲,۱۲۵,۰۰۰	۸,۱۳۲,۱۲۵,۰۰۰
۸,۷۱۲,۵۲۹,۵۵۸	-
۹۸,۰۹۶,۵۸۰	۹۸,۰۹۶,۵۸۰
۵۲,۷۵۲,۶۸۲,۸۷۹	۲۱,۷۴۱,۱۱۶,۲۹۸

۷۰,۸۲۱,۹۶۹,۶۲۲	۲۲,۲۱۸,۲۲۵,۰۱۱
-	۲,۶۱۵,۵۵۹,۷۷۶
-	۷۲۷,۹۲۰,۰۲۵
-	۵۹۲,۳۳۲,۸۰۸
-	۲۵۹,۹۹۹,۹۹۲
-	۱۲,۵۵۷,۵۹۵,۲۵۸
۱۲۸,۵۰۰,۰۰۲	۸۲۲,۳۲۲,۵۲۶
۷۰,۸۷۰,۳۶۹,۶۲۲	۵۲,۲۲۵,۲۶۷,۷۱۶
۱۲۵,۷۱۲,۴۵۲,۵۱۵	۸۵,۸۲۲,۸۸۲,۷۱۲

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شخصی وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

مطالبات بابت واحدهای فروش رفته سلفدوش

مطالبات سود سپرده بانکی

مطالبات سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

حق تقدم سرمایه گذاری

تعاملی مسکن گسترش ایرانی

کارگزاری مبادا جهاد

سایر

غیر تجاری:

مطلب از شرکتهای گروه

مشارکت با موسسه آموزشی گسترش ایرانی

مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی

مشارکت با موسسه خدمات رفاهی گسترش ایرانی

مشارکت با شرکت حمل و نقل ترکیبی گسترش ایرانی

گواهی سپرده نزد بانکها

سایر

شرکت سرمایه گذاری گسترش آری، جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
 نامحدود مالی، کوچه شهید بهمنی، همواراد، تهران، مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

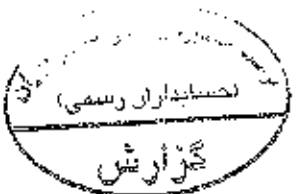
۵-۱-۱ مالدار استاندارد در الحاقی از اشخاص وابسته بابت دریافت چک از شرکت والتجیر جهت وصول بخشی از طلب ایشان میباشد که در سال مالی بند وصول گردیده است.

۵-۱-۲ بازده حساب مطالبات بابت واحد مالی فروش رفته ساقطی، مربوط به ۱۰ درصد مطالب قرار داد منتهی به پایان با خریداران پس از کسر در آمد های تحقق یافته می باشد که پس از اخذ پایان کار و همزمان با اتمام رسمی در دفتر محاسبه بر اساس تراز قبلی شده در سند مالکیت تسویه و دریافت خواهد شد. در تاریخ تهیه این گزارش پایان کار ساختمان از شهرهای اشد و پیگیری مراحل اتمام استاندارد مالکیت به مشتریان توسط نماینده مسکن گسترش آری در حال انجام میباشد، بیت اینی میگرد تا پایان ۱۳۹۲ جایزه پذیرد.

۵-۱-۳ بازده حساب واری طلب از بانکها بابت سود سپرده سال مورد رسیدگی میباشد که توسط شرکت شناسایی و ثبت گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۵-۱-۴ سود سهام به اساسی شده ضرر کتبی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع الاماره) و مانده مطالبات سود سهام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح حساب	تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱	تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱	تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱	تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱
املاک و مستغلات	۲۰۳,۸۱۶,۸۸۰	-	۲۰۳,۸۱۶,۸۸۰	-
فراورده های نقدی	-	۷۵۶,۷۹۹,۵۰۰	۱,۰۰۶,۷۹۹,۵۰۰	-
خودرو و وسایل نقلیه	-	۲۹,۲۸۲,۸۵۰	۲۹,۲۸۲,۸۵۰	-
بانکها	۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۳۹۸,۳۰۰	۱۳,۹۳۲,۳۳۲,۷۷۹	۶۹,۳۶۵,۰۰۰
بیمه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۹۸,۰۱۲,۰۷۸	۸,۰۰۰,۰۰۰
فنی و مهندسی	۲۸,۸۰۱,۶۰۰	۳۸,۸۰۱,۶۰۰	-	۲۸,۸۰۱,۶۰۰
قذرات اساسی	۳۰۰,۵۶۶,۹۸۰	۱,۳۶۰,۳۲۵,۲۸۰	۱,۳۶۰,۳۲۵,۲۸۰	۳۰۰,۵۶۶,۹۸۰
کانه های فلزی	۳۳۲,۳۳۲,۳۰۰	۹۱۱,۳۱۹,۱۵۰	۱,۰۶۰,۰۷۲,۵۵۰	۳۳۲,۳۳۲,۳۰۰
سرمایه گذاران	۱۹۲,۱۵۷,۵۰۰	۴۹۲,۱۵۷,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۵۷,۵۰۰
حمل و نقل آبی	-	۲۰,۰۵۰,۱۱۰,۸۵۰	۲۰,۰۵۰,۱۱۰,۸۵۰	-
حمل نقل	-	۴,۰۰۹,۷۳۹,۶۰۰	۴,۰۰۹,۷۳۹,۶۰۰	-
شیمیایی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۷۹۱,۰۰۰	۱,۷۳۸,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۴۰۷,۰۴۲,۲۶۰	۱,۱۷۵,۲۸۵,۲۸۷	۴۳,۵۵۲,۹۱۹,۶۶۰	۱,۴۰۷,۰۴۲,۲۶۰





۳-۱-۵- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۳۹۵ میلیون ریال از مطالبات مربوط به سود سهام معصوب شرکت‌های بورسی دریافت گردیده است.

۳-۱-۵- مبلغ مذکور طلب این شرکت از تعاونی مسکن گسترشانی بابت پروژه مسکنی سافدوش و ۴ باب واحد تجاری است که به صورت علی الحساب پرداخت گردیده است. این شرکت به این کار و تعیین قیمت تمام شده با تملوئی مذکور تسویه حساب می‌گردد.

۳-۱-۶- مبلغ مذکور بابت مطالبات از کارگزاری صبا جهاد جهت خرید و فروش سهام برای شرکت میبایست و تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۳-۱-۷- طلب از شرکت فجر امید ایرانیان بابت هزینه‌هایی میبایست که شرکت قرضی انجام داده و به حساب ایشان منظور نموده قابل ذکر است کلیه وجوه مربوط به فعالیت‌های شرکت ترکیه ای توسط فجر امید ایرانیان پرداخت می‌گردد. و همچنین براساس صورت مالی شرکت قرضی طلب فوق به مبلغ ۲۲,۸۵۲,۱۱۹/۴۲ لیر میبایست که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۳-۱-۸- طلب از شرکت‌های گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
گروه:		
شرکت ارمغان کالای البرز	۶۵,۵۲۸,۲۲۵	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایندگی امارات گسترشانی چ.ا.	۱۱۱,۵۲۸,۳۰۲	۱۱۱,۵۲۸,۳۰۲
موسسه خدمات رفاهی گسترشانی	-	۸۰۷,۰۷۶,۷۰۹
شرکت خدمات دریایی و مهندسی گسترشانی قشم	۲۶,۱۳۵,۲۹۲,۰۸۶	-
شرکت گسترشانی والفجر	۲۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ستاره قشم	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۷۰,۸۲۱,۹۶۹,۵۳۳</u>	<u>۳۳,۶۱۸,۲۲۵,۰۱۱</u>
شرکت اصلی:		
شرکت ارمغان کالای البرز	۶۵,۵۲۸,۲۲۵	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایندگی امارات گسترشانی چ.ا.	۱۱۱,۵۲۸,۳۰۲	۱۱۱,۵۲۸,۳۰۲
موسسه خدمات رفاهی گسترشانی	-	۸۰۷,۰۷۶,۷۰۹
شرکت خدمات دریایی و مهندسی گسترشانی قشم	۲۶,۱۳۵,۲۹۲,۰۸۶	-
شرکت گسترشانی والفجر	۲۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ستاره قشم	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۷۰,۸۲۱,۹۶۹,۵۳۳</u>	<u>۳۳,۶۱۸,۲۲۵,۰۱۱</u>

۳-۱-۱- از مانده ابتدای دوره حساب ارمغان کالای البرز، مبلغ ۳۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت سهام خریداری شده جهت شرکت مذکور، به حساب گسترشانی منظور گردیده است و مابقی آن به مبلغ ۹۶۵ میلیون ریال بابت واگذاری خودرو به آن شرکت در سال مورد رسیدگی میبایست.

۳-۱-۲- مانده حساب نمایندگی امارات گسترشانی چ.ا. بابت ۹۰۶۵,۹۲ دلار متعلق به این شرکت نزد شرکت مذکور میبایست که با نرخ رسمی ارز هر تاریخ ترانزانه تسعیر گردیده است.

۳-۱-۳- مانده حساب فوق طلب از شرکت خدمات دریایی و مهندسی گسترشانی قشم بابت قرارداد سه جانبه سوخت میبایست که در سال مالی ۹۲ به اتمام رسیده و طی دوفقره چک وصول گردیده است.

۳-۱-۴- مانده حساب فوق طلب از شرکت گسترشانی والفجر بابت سود سهام معصوب سال ۱۳۹۲ میبایست.

۳-۱-۵- مانده حساب شرکت ستاره قشم، طبق نامه اعلامی شماره ۵۰/۷۴۹۴-۸۳۲ بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور میبایست که تا تاریخ تهیه این گزارش انجام نگردیده است.

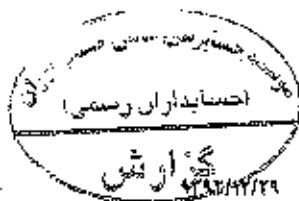
۳-۲- دریافتنی بلند مدت:

گروه:	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌های بلندمدت	۴۷۶۶,۰۰۰	۵۲۸۲۸,۰۰۰
	<u>۴۷۶۶,۰۰۰</u>	<u>۵۲۸۲۸,۰۰۰</u>
شرکت اصلی:		
سرمایه‌های بلند مدت	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سرمایه عام)

داداشتهای ته ضحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۶- موجودی کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
گروه:	ریال	ریال
موجودی ۱۸ دستگاه مینی یوس	۶-۱	۴,۹۵۱,۴۵۶,۹۴۱
موجودی املاک	۶-۲	۲۸,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰
		۳۲,۷۰۵,۰۴۲,۹۴۱
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت اصلی:	ریال	ریال
موجودی ۱۸ دستگاه مینی یوس	۴,۹۵۱,۴۵۶,۹۴۱	۴,۹۰۷,۵۴۳,۹۴۱
موجودی املاک	۲۸,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰
	۳۲,۷۰۵,۰۴۲,۹۴۱	۳۲,۷۰۵,۰۴۲,۹۴۱

۶-۱- با توجه به نامه شماره ۳۷۰۶/۳۰۰/۱۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ و نامه شماره ۳۸۸۵/۳۰۰/۱۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ معاونت مالی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. مینی بر طلب کشتیرانی ج.ا.ا. از شرکت هوراند سیستم آفر طی قرارداد منعقد به شرکت هوراند سیستم آفر، اقدام به پیش خرید تعداد ۲۱ دستگاه مینی یوس سیترا مدل C-140S (نقره) شده است که به علت 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 مینی 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 تا تاریخ این گزارش ۳ دستگاه از آنها به فروش رسیده و شرکت در حال انجام اقدامات لازم جهت فروش مابقی آنها میباشد.

قابل ذکر است موجودی های فوق الذکر نزد انبار شرکت خیبر به صورت انباری نگهداری میشود.

۶-۲- مبلغ مذکور مربوط است به ۴ باب مغازه از پروژه ساندوش به متراژ ۲۷۰ متر مربع که از تعاونی مسکن کشتیرانی به قصد سرمایه گذاری و کسب سود خریداری گردیده است.

شرکت سرمایه گذار، کشتی اتری، جمهوری اسلامی ایران، (سپاه) سهام

ماده دوازدهم، توضیحی، همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				ملاحظات
بهای تمام شده / ارزش روز	کاهش ارزش ناشی از	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	گروه:
۶۷۸,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	-	۶۷۸,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	۳۹۹,۰۲۰,۹۱۵,۸۸۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۹۱۳,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	-	۹۱۳,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	۳۹۹,۰۲۰,۹۱۵,۸۸۸	۸-۲ سبده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				ملاحظات
بهای تمام شده / ارزش روز	کاهش ارزش ناشی از	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۶,۹۷۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۱۵,۰۰۰	شرکت اصلی:
-	-	-	-	۸-۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۷۸,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	-	۶۷۸,۵۳۶,۲۸۶,۲۶۸	۳۹۹,۰۲۰,۹۱۵,۸۸۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۹۱۴,۷۳۲,۲۵۶,۲۶۸	-	۹۱۴,۷۳۲,۲۵۶,۲۶۸	۲۹۹,۴۵۸,۴۲۰,۸۸۸	سبده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی



شرکت سرمایه گذاری گشتبرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۲- سپرده بلند مدت:

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت برج آسمان ۳۶۵۰۴۷۱۸۹۹
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت برج آسمان ۶۳۲۴۰۷۵۸۷۷
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت برج آسمان ۶۳۲۴۱۸۳۴۵۹
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه الهیه تختی ۷۰۰۲۲۲۲۲۵۲۰۶۱
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۳-۲ سپرده های فوق تا سال مالی ۱۳۹۴ تمدید گردیده است.

۸-۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته

فعالیت اصلی	اقامتگاه		شرکت ترکیه ای
	۱۳۹۲		
تجارت خارجی و عمده فروشی	۱۰۰		ترکیه

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

در آبی های ناشیون

مبلغ مقدری - ریال

استهلاک برآورد شده - ریال

های تمام شده - ریال

گروه

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰
-	۵۰۰۱۰.۵۷۶	۲۷.۱۴۵.۰۲۴	-	۵۰۱۴۵.۰۲۴	۲۲.۰۰۰.۰۰۰

شرکت اصلی

م. انوار زینت





۱۱- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۸۹,۳۴۰,۰۷۴	۸,۶۱۶,۵۶۲,۴۰۵	۱,۷۸۹,۳۴۰,۰۷۴	۸,۶۱۶,۵۶۲,۴۰۵
۱,۴۳۷,۳۱۸,۸۶۱	۲,۰۵۷,۲۴۲,۱۸۳	۱,۴۳۷,۳۱۸,۸۶۱	۲,۰۵۷,۲۴۲,۱۸۳
۳۲۹,۹۹۸,۷۲۸	۱,۵۶۷,۴۹۹,۰۴۷	۳۲۹,۹۹۸,۷۲۸	۱,۵۶۷,۴۹۹,۰۴۷
۷۱۶,۲۵۰,۰۱۳	۱,۵۶۳,۱۲۵,۰۱۴	۷۱۶,۲۵۰,۰۱۳	۱,۵۶۳,۱۲۵,۰۱۴
۴,۲۷۲,۹۰۷,۶۷۶	۱۳,۸۰۴,۴۲۸,۶۴۹	۴,۲۷۲,۹۰۷,۶۷۶	۱۳,۸۰۴,۴۲۸,۶۴۹

۱۱-۱- براساس قراردادهای قیامین شرکت اصلی با شرکت گشتیرانی چ.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 ۱۲ 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، سرکامل فوق بابت حصه بلند مدت اقساط وامهای پرداختی به پرسنل مربوطه می باشد.



۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
گروه:	ریال	ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
مشتریان	۶۱,۹۱۷,۱۳۲	-
کارگزاری سهم آشنا	۱۲_۱_۱	-
کارگزاری ابراز	۱۲_۱_۱	-
	۱,۹۴۸,۱۵۰,۹۸۵	۶۱,۹۱۷,۱۳۲
غیر تجاری:		
مالیات پرداختنی	۴۰,۹۳۲,۶۹۲	۵۴,۴۶۴,۷۷۶
سهامداران	۱,۴۱۶,۶۲۳,۰۵۲	۲۱,۹۳۷,۵۴۰
سپرده بیمه	۱۰۹,۶۱۷,۸۰۱	۲۰۹,۶۸۵,۱۰۵
سایر	۴۸۱,۴۶۵,۹۹۴	۳۰۶,۴۹۹,۹۵۹
	۲,۰۴۸,۶۳۹,۵۳۹	۵۹۲,۵۸۷,۳۸۰
	۳,۹۹۶,۷۹۰,۵۲۴	۶۵۴,۵۰۴,۵۱۲
شرکت اصلی:		
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
کارگزاری سهم آشنا	۱,۳۵۷,۳۲۸,۳۰۴	-
کارگزاری ابراز	۵۹۰,۸۲۲,۶۸۱	-
	۱,۹۴۸,۱۵۰,۹۸۵	-
غیر تجاری:		
سپرده بیمه	۱۰۹,۶۱۷,۸۰۱	۱۸۶,۱۱۷,۸۳۱
سایر	۴۸۱,۴۶۵,۹۹۴	۱,۳۰۱,۰۵۹,۵۶۹
	۵۹۱,۰۸۳,۷۹۵	۱,۴۸۷,۱۷۷,۴۰۰
	۲,۵۳۹,۲۳۴,۷۸۰	۱,۴۸۷,۱۷۷,۴۰۰

۱۲-۱-۱- مانده حساب کارگزاری سهم آشنا و ابراز بابت خرید سهام شرکتهای بورسی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق بابت ذخیره هزینه های پرداخت نشده میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	

گروه:

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲_۲_۱
۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت اصلی:

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۲_۲_۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲_۲_۱_۱
۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲_۲_۱_۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲_۲_۱_۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲_۲_۱_۴
۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	

موسسه آموزشی کشتیرانی

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی

۱-۱-۱۲-۴- براساس قرارداد فی‌مابین با موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

۱-۲-۱۲-۴- براساس قرارداد فی‌مابین با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مبلغ ۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

۱-۳-۱۲-۴- براساس قرارداد منعقد با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد اخذ گردیده است.

۱-۴-۱۲-۴- براساس قرارداد منعقد با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد اخذ گردیده است.



۱۳- بدهی به شرکت های گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۴,۴۰۶,۷۶۰,۲۹۱	۹۹۰,۰۰۴,۴۲۹,۱۸۲	۱۳-۱ شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۳۸۳,۳۲۲,۹۶۲	موسسه خدمات رفاهی
۲۲-۴۱,۳۲۱	۱,۲۵۲,۸۰۰	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۳۶۷,۰۴۱,۶۵۷,۵۰۶	-	۱۳-۲ شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی جنوب خط ایران
۶۷۱,۴۷۰,۴۵۹,۱۱۸	۹۹۰,۷۸۹,۰۲۴,۹۴۲	

۱۴-۱ اقلام تشکیل دهنده حساب کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بشرح ذیل می باشد:

ریال	ریال	
۳۰۴,۴۰۶,۷۶۰,۲۹۱		مانده حساب کشتیرانی در ابتدای سال طبق دفاتر
		الف: اضافه میشود گردش اقلام بستانکار حساب کشتیرانی:
	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱- سود سهام معنوب سال ۱۳۹۲
	۱,۵۷۸,۱۷۸,۳۷۸	۳- هزینه حقوق و دستمزد مدیران شرکت
	۲,۲۹۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- واریز توسط کشتیرانی
	۱,۲۰۹,۳۶۰,۰۰۰	۵- بابت ۴۵,۰۰۰ فرانک سوئیس
	۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶- حسابهای پرداختنی بلند مدت
	۱۰۱,۲۲۱,۰۰۸	۷- حساب واسط کارکنان چ ۱۱
	۱۳,۶۴۸,۰۰۰	تسعیر بدهی ارزی
۲,۵۳۸,۷۰۲,۵۱۷,۳۸۶		
۲,۸۴۲,۰۰۹,۲۷۷,۶۷۷		جمع اقلام بستانکار

ب: کسر میشود گردش اقلام بدهکار حساب کشتیرانی:

(۳۲,۰۲۶,۵۵۲,۰۴۷)	۱- انتقال بدهی ارمغان کالا
(۱,۶۲۳,۵۶۱,۸۸۱,۲۱۳)	۲- پرداخت بخشی از بدهی
(۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳- تهاثر حساب خیر
(۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴- تهاثر حساب جنوب خط
(۸۷,۷۲۶,۶۷۳,۶۳۵)	۶- تسهیلات پرداختنی به پرسنل کشتیرانی
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷- پرداختنی به ستاره قشم
(۴,۰۰۹,۷۳۹,۵۰۰)	۸- سود معنوب مجمع کشتیرانی چ ۱۱
(۱,۸۵۳,۰۰۴,۸۴۸,۴۹۵)	جمع اقلام بدهکار
۹۹۰,۰۰۴,۴۲۹,۱۸۲	مانده بستانکار شرکت کشتیرانی چ ۱۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳-۲ مانده حساب شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم شامل مبالغ واریزی به حساب این شرکت ناشی از فروش سوخت، موضوع قرارداد سه جانبه فیما بین بوده که در شهریور ماه سال ۹۳ تسویه گردیده است.

شماره گزاشی کشتیانی جمهوری اسلامی ایران (سپاهای علم)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مورد گزارش به شرح جدول زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال						سال مالی	
نوع تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) آبرازی		
			تأیید شده	قطعی	تشخیصی			آبرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۸۷,۳۸۳,۰۹۵	۱,۸۴۹,۵۳۲,۲۸۷	۶۳,۸۷۱,۴۰۹,۷۸۱	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۳۸۰,۵۶۳	۲,۷۲۵,۵۲۲,۲۵۶	۶۷,۰۷۱,۴۰۸,۹۶۵	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲	۴۵۸,۱۳۵,۵۴۰	۲۹۷,۳۴۰,۹۳۲	۲۸۰,۲۹۸,۰۰۵	۲۸۰,۴۹۹,۶۸۱	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲	۱,۱۰۳,۱۸۶,۲۳۹	۱۳۲,۳۱۹,۱۴۹,۸۶۷	۱۳۹۱
توجه رسیدگی	۲۲۸,۰۹۶,۸۵۸	۲۳۸,۰۹۶,۸۵۸	-	-	-	۲۲۸,۰۹۶,۸۵۸	۲,۶۳۳,۳۲۲,۹۳۰	۱۵۷,۲۱۱,۳۲۲,۹۱۹	۱۳۹۲
	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۲۰۳,۸۸۳)	۳۳۳,۸۹۵,۳۳۹,۷۴۳	۱۳۹۳
	۹۸۳,۸۹۳,۵۲۰	۶۸۶,۵۵۲,۵۷۸							
	(۹۰۳,۸۸۶,۸۱۴)	(۶۴۲,۶۷۴,۷۲۹)							
	۸۰۰,۰۰۶,۷۰۶	۴۳,۸۷۷,۸۴۹							

پیش پرداخت مالیاتی

پیش پرداخت مالیاتی

۱۳۹۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۱ قطعی و تماماً تسویه گردیده است.

۱۳۹۲- شرکت تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ برای شرکت اصلی توسط حوزه مالیاتی صادر گردیده است.

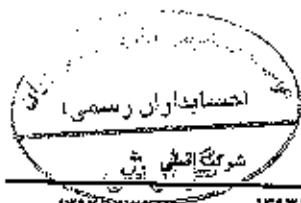
۱۳۹۳- از بابت عملکرد شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۳ تا توجه به معافیت‌های مالیاتی اعمال شده مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال زیان حاصل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۵- پیش دریافتها

گروه		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰۵,۰۵۰,۰۴۳,۹۰۰	۱۳۸,۵۴۰,۰۲۴,۴۲۶	۱۵_۱
-	-	۱۰۵,۰۵۰,۰۴۳,۹۰۰	۱۳۸,۵۴۰,۰۲۴,۴۲۶	

پیش دریافت از مشتریان:

فجر امید ایرانیان

(۱۵-) با توجه قرارداد مشارکت واردات گنجاله سوپا، فی مابین شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی و شرکت فجر امید ایرانیان طبق شرح یادداشت (۱-۲-۴)، شرکت فجر امید ایرانیان از طریق شرکت EIMA اقدام به انجام امور واردات نموده و وجوه حاصل از مشارکت را به حساب ایشان واریز نموده، قابل ذکر است وجوه پرداختی به مبلغ ۱۱,۶۳۷,۳۴۳/۵۲ لیر میباشد و همچنین تا تاریخ تهیه این گزارش بخشی از کالاها وارد شده است.

۱۶- سود سهام پرداختنی:

براساس منصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مقرر گردید بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۰۰ ریال به ازای هر سهم تخصیص و پرداخت گردد. لذا مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت سود سهام پرداختنی در حسابهای فی مابین با گشتیرانی و شرکتهای گروه تهاور گردیده است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-	۱۲۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-
۲۴۸,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-	۲۴۸,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-
(۲۷,۳۴۷,۹۴۵,۲۰۵)	-	(۲۷,۳۴۷,۹۴۵,۲۰۵)	-
۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-
-	-	-	-
۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-
-	-	-	-
۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-

بانک سرمایه

بانک سرمایه

کسر میشود سود و کارمزد آتی

حصد بلند مدت

حصد جاری

افزافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۵۰۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۹,۶	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۰,۱	۵۰۰	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۰,۱	۵۰۰	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۰,۱	۵۰۰	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۰,۱	۵۰۰	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۲,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شماره حساب جاری مشتریان جمهوری اسلامی ایران (سودهای اعلام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

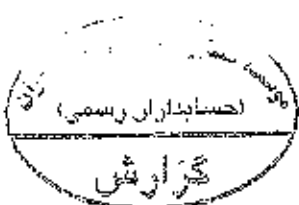
۲۰- فروش خالص کالا و سرمایه گذار بهای

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

یادداشت	درآمد فروش	سود (زیان) ناخالص	درآمد فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳-۱	۱۱۵,۹۶۲,۷۸۷,۶۹۹	۷۱,۶۰۲,۲۲۳,۹۷۷	۴۴,۳۵۹,۵۶۳,۷۲۲	۱۶۹,۹۵۸,۳۲۷,۷۰۶	۱۶۹,۹۵۸,۳۲۷,۷۰۶	۶۷,۵۷۶,۷۲۲,۱۱۳
۳-۲	۴۴,۶۲۱,۹۶۲,۶۸۷	-	۴۴,۶۲۱,۹۶۲,۶۸۷	۱۶,۸۴۷,۸۶۲,۴۰۷	-	۱۶,۸۴۷,۸۶۲,۴۰۷
۳-۳	۱۶۰,۵۸۳,۹۵۰,۳۸۶	۷۱,۶۰۲,۲۲۳,۹۷۷	۸۸,۹۸۰,۷۲۶,۸۰۹	۱۸۶,۸۰۶,۹۲۱,۱۱۳	۶۷,۵۷۶,۷۲۲,۱۱۳	۱۱۹,۲۳۹,۲۷۰,۰۰۰
	-	-	-	۱,۶۱۸,۸۶۷,۹۲۵	۷۲۳,۵۱۰,۶۵۶	۸۸۴,۳۷۷,۲۶۹
۲۰-۱	۱۰۲,۰۰۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۰۳,۰۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۵۷,۷۲۰,۷۷۰	-	۳۳,۹۵۷,۷۲۰,۷۷۰
	۱۰۰۷,۰۰۱,۹۱۸	-	۱۰۰۷,۰۰۱,۹۱۸	-	-	-
	-	-	-	۴,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۸۲۰,۰۰۰	۳,۰۴۸,۱۸۰,۰۰۰
	۱۶,۶۸۸,۰۳۰,۴۸	-	۱۶,۶۸۸,۰۳۰,۴۸	۵,۹۰۵,۴۱۱,۸۲۸	-	۵,۹۰۵,۴۱۱,۸۲۸
جمع	۲۸۱,۲۸۲,۲۹۲,۳۵۲	۷۱,۶۰۲,۲۲۳,۹۷۷	۲۰۹,۶۸۱,۰۶۸,۳۷۵	۲۳۱,۶۵۶,۱۰۲,۶۳۶	۶۹,۶۳۱,۱۲۲,۷۶۹	۱۶۲,۰۲۴,۹۶۹,۸۶۷

۲۰- مانده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بابت سود مجمع شرکتها برای دوره مالی ۱۳۹۲ میباشد.



شرکت سرمایه گذاری، کشتیرانی، حمل و نقل، جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
درآمد فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۹۶۲,۷۸۷,۶۹۹	۷۱,۶۰۳,۳۲۳,۹۷۷	۴۴,۳۵۹,۴۶۳,۷۲۲	۱۶۹,۹۵۸,۳۳۷,۷۰۶	۶۷,۵۷۶,۷۲۲,۱۱۳	۱۰۲,۳۸۱,۵۰۵,۵۹۳	۴۲,۶۲۱,۱۶۲,۶۸۷	۱۶,۵۸۳,۹۵۰,۳۸۶
-	-	۴۲,۶۲۱,۱۶۲,۶۸۷	-	-	۱۶,۸۴۷,۸۶۴,۴۰۷	-	۱۶,۸۴۷,۸۶۴,۴۰۷
-	-	۸۸,۹۸۰,۷۲۶,۴۰۹	-	-	۶۷,۵۷۶,۷۲۲,۱۱۳	-	۱۱۹,۴۳۹,۳۷۰,۰۰۰
-	-	۷۱,۵۰۳,۳۲۳,۹۷۷	-	-	۷۳۴,۵۹۰,۵۵۶	-	-
۱۰۳,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰۳,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۷,۷۳۰,۰۷۰	-	۳۲,۹۵۷,۷۳۰,۰۷۰	۱۰۳,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۷۰۰,۱۹۱,۸	-	۱۰۰,۷۰۰,۱۹۱,۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۸۸,۰۴۰,۰۴۸	-	۱۶,۶۸۸,۰۴۰,۰۴۸	۵,۹۰۵,۴۱۱,۸۲۸	-	۵,۹۰۵,۴۱۱,۸۲۸	۱۶,۶۸۸,۰۴۰,۰۴۸	-
۷۸۱,۳۸۴,۳۹۲,۳۵۲	۷۱,۶۰۳,۳۲۳,۹۷۷	۷۱,۶۰۳,۳۲۳,۹۷۷	۲۱,۹,۶۸۱,۰۶۸,۳۷۵	۲۳۱,۶۵۶,۱۰۴,۶۳۶	۶۹,۶۳۱,۱۳۲,۷۶۹	۲۱,۹,۶۸۱,۰۶۸,۳۷۵	۶۹,۶۳۱,۱۳۲,۷۶۹

شرکت اصلی:

درآمد حاصل از خرید و فروش سهام و حق تقدم

درآمد حاصل از سود سهام مصوب مجمع درآمده مربوط به سهام

درآمد حاصل از خرید و فروش کالا

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر کشورها

سود اوراق مشارکت و سپرده ها

سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی

سود حاصل از مشارکت

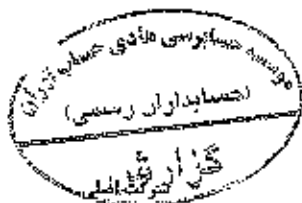




۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های پرسنلی و خدمات قراردادی	۶.۴۱۸.۷۴۶.۹۵۶	۳.۶۳۶.۶۸۱.۰۷۱	۵.۱۶۱.۵۹۷.۵۳۰	۳.۳۱۲.۸۰۵.۴۷۲
هزینه های ثبتی و قانونی شرکت (کارمزد پذیرش در بورس)	۲۲۰.۹۹۲.۲۲۵	۳۱۰.۳۵۰.۱۶	۲۱۴.۸۴۰.۸۴۰	۲۸.۵۶۰.۸۷۳
هزینه سفر و مأموریت	۱۷۶.۲۳۲.۸۷۲	۱۹۱.۲۹۰.۵۱۲	۵۳.۸۹۹.۴۹۲	۱۵.۲۵۶.۵۰۰
حق اشتراک و عضویت	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۹۸۵.۲۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۹۸۵.۲۰۰
هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره و پاداش	۲۹۵.۲۰۰.۰۰۰	۲۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۵.۲۰۰.۰۰۰	۲۰۹.۰۰۰.۰۰۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۶۳۲.۴۲۵.۲۲۲	۸۹۵۳۸.۴۹۹	۱۷۷.۰۹۶.۰۰۸	۸۴.۸۶۴.۲۳۴
هزینه استهلاک دارائیه	۱۰۱.۸۹۸.۴۹۴	۱۷۵.۰۶۸.۰۹۰	۴۸.۹۰۲.۸۱۷	۱۰۱.۲۲۲.۰۲۴
سایر هزینه ها	۵.۲۷۴.۲۸۶.۹۷۹	۲.۸۳۹.۵۲۲.۶۶۴	۲.۳۷۲.۰۳۸.۳۵۲	۸۷۸.۲۵۹.۷۹۴
۲۱_۱	۱۳.۲۷۰.۷۸۲.۷۴۹	۶.۶۰۳.۲۲۱.۰۵۲	۸.۴۷۳.۵۷۵.۰۳۹	۲.۶۶۰.۹۶۴.۰۹۷

۲۱-۱- مبلغ ۱.۵۳۷ میلیون ریال بابت هزینه حق بیمه سنوات قبل شرکت اصلی و مبلغ ۱.۴۳۷ میلیون ریال بابت هزینه اجاره شرکت فرعی میباشد.



۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
مرد (زبان) حاصل از تسعیر	۶,۰۰۵,۹۹۹,۴۳۱	۲,۰۵۰,۸۴۵,۰۷۷	-	-
مرد سپرده های بانکی	۱۴۵,۵۶۲,۲۶۲,۲۹۸	۱۸,۷۷۰,۲۱۱,۴۵۷	۱۴۵,۵۶۲,۲۶۲,۲۹۸	۱۸,۷۷۰,۲۱۱,۴۵۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۹۳۱,۴۴۱,۰۸۳	۲,۸۵۷,۴۲۲,۳۳۷	۱,۹۳۱,۴۴۱,۰۸۳	۲,۸۵۷,۴۲۲,۳۳۷
۲۲-۱	۱۵۳,۵۱۹,۷۰۲,۸۱۲	۲۳,۶۷۸,۴۷۸,۸۷۱	۱۴۷,۴۹۳,۷۰۳,۳۸۱	۲۱,۶۲۷,۶۳۳,۷۹۲

۲۲-۱ سرفصل سایر درآمدها بابت کارمزد وام های اعطایی به پرسنل شرکت های گروه و همچنین کارمزد خرید و فروش سهام توسط کارگزاری صبا جهاد میباشد.

۲۳- صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۳۵۰,۰۰۹,۸۸۸,۴۳۸	۱۷۹,۱۰۰,۲۲۷,۴۸۶	۳۳۸,۷۰۱,۹۶۶,۷۱۷	۱۷۸,۹۹۱,۶۳۹,۵۶۴
هزینه استهلاک	۱۰۱,۸۹۸,۴۹۴	۱۷۵,۰۶۸,۰۹۰	۴۸,۹۰۲,۸۱۷	۸۵,۷۲۸,۰۲۲
(افزایش) کاهش در پیش پرداختها	۳۹۸,۸۲۹,۳۳۵,۶۱۴	(۳۷,۲۴۴,۱۳۵)	۳۷۲,۸۵۱,۰۴۹,۷۰۰	(۳۷,۲۴۴,۱۳۵)
(افزایش) کاهش در پیش پرداخت سرمایه ای	(۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
افزایش (کاهش) حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری و بلند مدت	(۱۲۱,۵۸۸,۶۹۰,۵۴۴)	(۲۲۰,۷۲۰,۶۷۰,۰۲۸)	(۳۹,۴۴۲,۷۶۸,۳۰۱)	(۲۱۹,۹۹۷,۱۳۶,۷۰۹)
افزایش (کاهش) حساب های پرداختی تجاری	(۳۴۰,۹۱۵,۰۲۸,۸۷۱)	(۲۴,۶۴۱,۳۶۸,۱۹۹)	(۳۳۷,۶۷۱,۶۱۰,۳۴۱)	(۲۶,۴۰۱,۸۱۸,۸۲۳)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۲۲,۴۸۹,۹۸۰,۵۲۶	۱۰۵,۰۵۰,۰۴۳,۹۰۰	-	-
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۲۱,۴۲۸,۴۹۳,۰۴۰)	(۱۷۷,۸۷۴,۶۰۹,۷۷۴)	(۲۱,۴۲۸,۴۹۳,۰۴۰)	(۱۷۷,۸۷۴,۶۰۹,۷۷۴)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۱۳,۵۱۵,۳۷۰,۳۸۰)	(۵۷,۰۰۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۳۸۸,۵۸۹,۵۰۲,۳۷۲)	(۵۷,۰۰۵,۷۴۴,۰۰۰)
افزایش (کاهش) موجودی کالا	(۵۲۳,۹۱۳,۰۰۰)	۳۳۷,۵۰۶,۳۲۸,۲۹۹	(۵۴۳,۹۱۳,۰۰۰)	۳۳۷,۵۰۶,۳۲۸,۲۹۹
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	(۲۵۵,۴۳۶,۶۶۵)	(۲,۰۶۶,۸۱۴,۶۹۶)	(۲۳,۹۱۴,۷۷۰)	(۲,۰۰۸,۹۰۸,۳۶۵)
افزایش (کاهش) سایر داراییها	(۹,۵۳۱,۵۲۰,۸۷۳)	-	(۹,۵۳۱,۵۲۰,۸۷۳)	-
	(۲۳۱,۰۱۷,۲۶۰,۴۰۱)	(۶۰,۹۲۲,۷۸۲,۸۵۷)	(۳۳,۸۵۵,۵۷۰,۸۶۳)	(۱۶۷,۲۳۱,۷۶۵,۸۴۰)

شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۴- 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

۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰

تضمین تعهد شرکت گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران نزد بانک ملت نارنجستان

۲۵- 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	طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	مبالغ دریافتی از گشتیرانی	(۹۹۰,۱۰۴,۴۲۹,۱۸۲)
موسسه خدمات رفاهی گشتیرانی ج.ا.ا.	همگروه	قرارداد تأمین نیروی انسانی و سایر خدمات	(۳۸۳,۳۴۲,۸۶۲)
		مبالغ پرداختی به موسسه	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	ارائه خدمات کامپیوتری	(۲۴,۰۹۱,۸۰۸)
موسسه آموزشی گشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	(۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	(۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت ارمغان گالای البرز	همگروه	علی الحسابهای پرداختی	۹۶۵,۵۲۸,۲۴۵
شرکت سوخت رسانی و خدمات گشتیرانی ستاره قشم	همگروه	مبلغ دریافتی از ستاره قشم	
		مبلغ پرداختی به ستاره قشم	

۲۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۲۲,۲۸۹,۵۳۲,۸۲۴	۶۷
۲۶۷,۱۱۶,۲۷۱,۳۹۴	۵۳۴

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهادهای هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۸۰ درصد سود خالص)

