

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۳	صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع گروه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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 خطرها ، 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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - طبق بررسیهای صورت گرفته مطالبات ارزی شرکت اصلی از شرکتهای زیر مجموعه شرکتهای اروپایی (اوشنها) به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۳-۸ و ۱-۲۲ جمعاً به مبلغ خالص ۴,۹۸۶/۴ میلیارد ریال (که با نرخ ارز مرجع سالهای ایجاد در حسابها منعکس شده است) می باشد که عمدتاً مربوط به واگذاری کشتی های خریداری شده در سنوات قبل بوده و در سال مالی مورد گزارش، شرکتهای مزبور کشتی های خود را واگذار نموده اند. همچنین مطالبات از ۹ شرکت SPC (فرعی) جمعاً به مبلغ ۷۱۳ میلیارد ریال است که خالص دارائیهای آنها کمتر از بدهیهای آنها می باشد. باتوجه به عدم فعالیت و عدم وجود دارائیهای فعال (کشتی) در شرکتهای مزبور و نیز عدم ارائه صورتهای مالی ۳۴ شرکت زیر مجموعه شرکتهای اروپایی (اوشنها)، چگونگی قابلیت وصول و یا تسویه مبالغ مزبور برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۵ - در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۴/۴ میلیون دلار از حسابهای ارزی گروه و شرکت اصلی نزد اشخاص خارج از کشور می باشد که طبق اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت، بعلت شرایط بین المللی، قابلیت وصول یا تسویه آن در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد. ضمناً مبلغ ۵۴/۲ میلیون دلار از مطالبات فوق مربوط به شرکتهای فرعی داخلی می باشد که به مبلغ هر دلار آمریکا ۱۲,۲۶۰ ریال تسعیر گردیده است. همچنین مبلغ ۲۱۸ میلیون دلار پرداختی به شرکتهای سازنده کشتی های کره ای از سال ۱۳۸۸ به صورت راکد بوده که مدارکی نسبت به چگونگی ادامه قرارداد و یا تسویه مبالغ پرداختی ارائه نشده است باتوجه به موارد فوق و عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۶- تأییدیه درخواستی از ۲۱ فقره از حساب‌های دریافتنی جمعاً به مبلغ ۲,۰۸۵ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت‌های BGW ، BRAWA TRADING) و ۱۵ فقره از حساب‌های پرداختنی جمعاً به مبلغ ۳,۰۵۶ میلیارد ریال (عمدتاً NICO ، ستاد سوخت و پترومار)، تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند. ضمناً دعوی حقوقی علیه شرکت مطرح است که رأی اولیه بر علیه شرکت صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین تأثیر احتمالی آن منوط به صدور رأی نهایی است.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- شرکت در سال مالی مورد گزارش از بابت تسعیر مانده تسهیلات ارزی دریافتی، جمعاً مبلغ ۳,۶۲۵ میلیارد ریال بابت خرید کشتی‌های واگذاری به شرکت‌های فرعی (مالکان کشتی‌ها) به حساب شرکت‌های فرعی منظور نموده که طبق بررسی‌های صورت گرفته مبلغ مزبور به تناسب مانده تسهیلات دریافتی هر یک از شرکت‌های مزبور تخصیص داده نشده است لذا مبلغ سایر سرمایه گذاری ها به تفکیک شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت ۲-۴-۱۴ به نحو صحیح در حسابها انعکاس نیافته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- تا تاریخ این گزارش صورتهای مالی و گزارش حسابرس مستقل مربوط به ۴ فقره سرمایه‌گذاری خارجی (بین ۱۰ الی ۴۹ درصد سهام) و نیز گزارش حسابرس مستقل ۶ شرکت فرعی که مشمول تلفیق می‌باشند در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین یک فقره سرمایه‌گذاری دفتر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

منطقه‌ای خاورمیانه (کشتیرانی کمباینده) به مبلغ ۴۴/۲ میلیارد ریال که در سنوات قبل خریداری شده تا تاریخ این گزارش در دفاتر شرکت ثبت نشده و در تلفیق نیز منظور نشده است. ضمناً ۴ شرکت وابسته در صورتهای مالی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است. همچنین طبق استانداردهای حسابداری، تاریخ گزارشگری شرکتهای فرعی حداکثر ۳ ماه قبل از پایان سال مالی شرکت اصلی می‌تواند باشد، لیکن در سال مالی مورد گزارش، تاریخ گزارشگری ۶ شرکت فرعی مشمول تلفیق، بیشتر از ۵ ماه قبل از پایان سال مالی شرکت اصلی بوده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- با توجه به نحوه تشکیل شرکتهای مستقل خارجی فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۴ همراه صورتهای مالی که بر اساس کشتی‌های واگذاری انجام می‌پذیرد، بدهی شرکتهای یاد شده از این بابت بعنوان سرمایه‌گذاری بلندمدت تلقی شده و تحت سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- طی سال مالی مورد گزارش نتایج عملیات بخشی از سفرهای خاتمه یافته کشتی‌های در اختیار شرکتهای فرعی، با زیان مواجه گردیده است. همچنین تعدادی از کشتی‌های گروه در طی سال بصورت غیرفعال (LAYUP) بوده که هزینه‌های مربوط به آنها بصورت جداگانه در صورتهای مالی تحت عنوان هزینه‌های جذب نشده به طور کامل گزارش نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۴، شرکت دارای ۲۱۲ شرکت فرعی می‌باشد که از این تعداد ۲۶ شرکت ثبت شده در خارج از کشور، توسط مؤسسات حسابرسی محلی و ۴۳ شرکت توسط مؤسسات عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش ۷۲ شرکت از شرکتهای فوق که عمدتاً داراییها و بدهیهای آنها بهای کشتیها و طلب و بدهی به شرکتهای گروه و تسهیلات اخذ شده جهت بخشی از بهای کشتی توسط شرکت اصلی، بصورت گزارش بررسی اجمالی بوده است. ضمناً ۱۵ شرکت فرعی غیر فعال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۴ در صورتهای مالی تلفیق نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(شرکت سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش، اقدام به اخذ سوخت یارانه ای از شرکت ملی پخش و پالایش نموده که بر اساس مصوبه مربوطه، مقرر گردید در ازای دریافت سوخت مذکور، شرکت کشتیرانی برای حمل کالای مربوط به شرکتهای ایرانی ۱۰ الی ۲۰ درصد تخفیف اعمال نماید. مدارک و مستنداتی در خصوص میزان و نحوه اعمال تخفیف های مذکور ارائه نشده است.

۱۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی ۲۰ مهرماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است :

- اخذ غرامت از شرکتهای بیمه ای بابت شناورهای آسیب دیده .
- رعایت کامل مفاد دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس .
- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی.
- تمهیدات لازم جهت پرداخت اقساط کشتی ها و اقساط معوق تسهیلات دریافتی.
- ارائه صورت کاملی از مصارف ارزی تعدادی از شرکتهای فرعی (عمدتاً خارجی).

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۸ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه.
- پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده.
- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.
- رعایت درصد سهام شناور در تابلوی دوم.
- افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های فرعی (تحت کنترل).

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موارد مندرج در مواد ۱۱ الی ۱۴، ۱۶، ۱۹ و ۲۱ الی ۲۳ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۳، ۱۴، ۱۸، ۱۹، ۲۴، ۲۸، ۳۱، ۳۲، ۳۴ الی ۳۶ و ۴۳ آئین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۷ مهرماه ۱۳۹۳



مهوش کبیری

سیدصمد میر حسینی مطلق



شماره :

تاریخ :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) :
۶	ترازنامه
۷	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی :
۱۰-۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۲	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۳	مبنای تلفیق
۱۳-۱۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۷-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۲ به تائید هیأت مدیره کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱- محمدحسین داجمر به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
۲- ایران دخت عطاریان به نمایندگی از صندوق بازنشستگی کشوری	نایب رئیس هیأت مدیره غیرموظف	
۳- علی یوسف پور به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۴- مصیب محمدیان شمالی به نمایندگی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۵- صادق نجفی خضولو به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان	عضو هیأت مدیره غیرموظف	

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری :					
۵۸۳۴,۵۸۸	۴,۵۱۸,۳۳۸	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۷۱۹,۵۷۷	۵
۳,۷۰۱,۴۲۹	۵,۳۸۵,۱۴۰	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۵۳,۳۸۹	۶
۴۰۵,۴۹۱	۱,۳۸۵,۳۱۳	۱۸	پیش دریافتها	۴۰,۷۵۰,۱۱۰	۷
۲۱۶,۳۲۵	۱۳۸,۹۹۷	۱۹	نخیره مالیات	۲,۴۵۸,۵۴۰	۸
۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷	۲۰	سود سهام پرداختنی	۴۱۳,۶۰۵	۹
۱۷,۹۰۵,۳۸۸	۱۹,۰۲۳,۵۹۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۳۳۲,۷۲۵	۱۰
				۱,۱۱۱,۸۳۷	۱۱
۷۸۸۰,۱۸۹۳	۳۰,۴۴۱,۹۸۵		جمع بدهیهای جاری	۱۲,۴۱۴,۷۸۳	
			بدهیهای غیرجاری :		
۱,۱۴۳,۵۵۷	۲,۵۵۳,۷۱۱	۲۲	حسابهای پرداختنی بلندمدت	۴۱,۰۰۹,۴۹۷	۱۲
۱۷۸۴۰,۴۱۴	۲۱,۷۳۳,۱۴۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴۲,۷۷۵	۱۳
۷۵۵,۳۷۲	۹۰,۴۱,۸۷	۲۳	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۱۲,۷۲۱	۱۴
۱۹,۷۵۹,۳۴۳	۲۵,۱۸۱,۵۹۶		جمع بدهیهای غیرجاری	۱,۱۷۳,۸۳۹	۱۵
۴۸,۵۱۱,۲۳۱	۵۵,۶۲۳,۵۸۱		جمع بدهیها	۴۳,۴۷۳,۸۳۳	
حقوق صاحبان سهام :					
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم از پیش صادر و پرداخت شده)		
(۳۰,۸۷)	(۱۷۱,۳۷۱)	۲۴-۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی		
۶۱۳,۶۱۰۵	۸۳۴,۹۹۸	۲۵	اندوخته قانونی		
۱۴۸	۱۴۸		سایر اندوخته ها		
.	۶,۳۹۲,۰۰۰	۲۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت		
۱,۳۷۶,۵۱۴	۱,۱۶۴,۶۱۷	۲۶	تفاوت انباشته تسعیر ارز		
(۵,۷۱۳,۹۳۱)	۴,۱۰۵,۷۸۵		سود(زیان) انباشته		
۶,۳۳۲,۲۴۴	۲۳,۳۳۷,۱۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت		
۱۰,۰۵۰,۳۵	۱,۲۲۱,۳۱۴	۲۷	سهم اقلیت		
۷,۳۷۷,۲۷۹	۲۳,۵۴۸,۵۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام		
۵۵,۹۳۸,۵۱۵	۷۹,۱۷۲,۱۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
			جمع دارائیهها		

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۸	۲۸	۱۸,۹۷۶,۵۱۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۹	۲۹	(۱۹,۰۴۶,۰۷۲)
سود (زیان) ناخالص			(۶۹,۵۵۷)
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۳۱	۳۱	۳۹۴
هزینه های اداری و عمومی	۳۰	۳۰	(۷۹۳,۶۱۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱	۳۱	(۱,۹۳۷,۱۸۴)
سود (زیان) عملیاتی			(۲,۷۳۰,۴۰۲)
هزینه های مالی	۳۲	۳۲	(۱,۱۵۴,۱۶۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۳۳	۲۱۵,۷۶۰
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات			(۹۳۸,۴۰۹)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱	۱۴-۱	۴۸,۹۸۶
سود (زیان) قبل از مالیات			۹,۸۲۴,۷۵۳
مالیات بر درآمد	۱۹	۱۹	(۱۶۸,۱۳۲)
سود (زیان) خالص			۹,۶۵۶,۶۲۱
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص			(۳۰۰,۵۶۹)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۴۱	۴۱	(۳۶۶)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان)خالص :	۹,۶۵۶,۶۲۱	(۳,۷۸۳,۸۰۴)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۵,۵۰۹,۳۴۳)	(۱,۷۴۹,۱۲۱)
تعدیلات سنواتی	(۶۷۶,۶۸۰)	(۶۲۴,۹۹۳)
۳۴	(۶,۱۸۶,۰۲۳)	(۲,۳۷۴,۱۱۴)
زیان انباشته در ابتدای سال -- تعدیل شده	۳,۴۷۰,۵۹۸	(۶,۱۵۷,۹۱۸)
سود(زیان) قابل تخصیص		
تخصیص سود :		
اندوخته قانونی	۲۵	(۲۸,۱۰۵)
سود(زیان) انباشته در پایان سال	۲۷	(۶,۱۸۶,۰۲۳)
سهم اقلیت از سود/زیان انباشته		۴۷۲,۰۸۷
سود(زیان) انباشته گروه در پایان سال		(۵,۷۱۳,۹۳۶)

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سودوزیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۷۸۳,۸۰۴)	۹,۶۵۶,۶۲۱	سود(زیان) خالص سال
.	۶,۳۹۳,۰۰۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۸۵,۱۷۶	(۲۱۱,۸۹۷)	تفاوت تسعیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
(۳,۵۹۸,۶۲۸)	۱۵,۸۳۷,۷۲۴	سود(زیان) جامع سال مالی
(۶۲۴,۹۹۳)	(۶۷۶,۶۸۰)	کسر میشود : تعدیلات سنواتی
(۴,۲۲۳,۶۲۱)	۱۵,۱۶۱,۰۴۴	سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی



گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

۲,۱۰۲,۵۱۱	۸,۸۵۱,۷۸۹	۳۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۴۳۳,۸۲۶)	(۶۷۸,۵۴۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۵۲,۲۶۳	۳۱۱,۷۶۲		سود سپرده بانکی
(۳,۱۸۹)	(۷۵۷,۹۶۹)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳۸۴,۷۵۲)	(۱,۱۲۴,۷۵۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۶۷,۵۴۱)	(۳۱۰,۵۰۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۰۰,۱۸,۲۲۳)	(۳,۶۳۶,۴۲۱)		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۰۴,۴۸۹)	۴۳,۸۱۹		وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۱۶۹,۳۱۳	۲,۲۴۹,۶۲۳		وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۲۸۵	۵,۴۲۳		وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
(۴۱۸,۷۰۱)	(۸۲,۲۴۴)		وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیه‌ها
(۱,۶۶۱,۸۱۵)	(۱,۴۱۹,۷۹۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۱۱,۵۹۷)	۵,۹۹۶,۷۴۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

۲,۲۲۱,۴۶۷	۲,۴۷۹,۲۱۵		دریافت تسهیلات مالی
(۲,۰۶۳,۶۵۰)	(۲,۶۷۵,۵۳۶)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵۴۰,۸۹۲	۵۵۸,۵۳۱		تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات
۶۹۸,۷۰۹	۳۶۲,۲۱۰		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۸۷,۱۱۲	۶,۳۵۸,۹۵۲		خالص افزایش در وجه نقد :
۱,۲۲۳,۱۸۱	۲,۷۱۹,۵۷۷		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۹۰۹,۲۸۴	۶۷,۹۶۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۷۱۹,۵۷۷	۹,۱۴۶,۴۹۸		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۶,۹۷۵,۶۶۲	۱۸۰۱,۸۲۵	۳۵-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



قراننامه

نرکارشیخ ۳۱ اخر دامامه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	بدیهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائیهیا
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱۳۸,۰۰۰	۱۳۶,۵۸۰	۱۶	بدیهیای جاری :	۴۱۶,۰۳۲	۳۱۸,۴۱۶	۵	دارائیهیای جاری :
۲,۲۴۲,۳۰۷	۲,۶۷۹,۹۱۳	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی جاری	۲,۶۴۶,۲۷۷	۱۰,۳۵۶,۲۹۷	۸	موجودی نقد
۱۴۱,۴۹۳	-	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۳۲۸	-	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷	۲۰	ذخیره مالیات	۱۵,۹۲۰	۵۰,۶۵۶	۱۱	موجودی کالا
۱۲,۷۳۶,۱۶۴	۱۱,۱۹۴,۵۲۷	۲۱	سود سهام پرداختی	۴,۰۷۹,۵۱۷	۱۰,۷۳۵,۳۶۹		پیش پرداختها
۱۵,۹۸۶,۸۴۰	۱۴,۰۱۱,۳۳۷		تسهیلات مالی دریافتی				جمع دارائیهیای جاری
			جمع بدیهیای جاری				دارائیهیای غیر جاری :
			بدیهیای غیرجاری :				دارائیهیای ثابت مشهود
۱,۴۸۱,۴۳۶	۲,۷۷۵,۶۱۲	۲۲	حسابهای پرداختی بلند مدت	۴,۱۱۹,۵۷۰	۱۲,۶۳۶,۳۰۷	۱۲	دارائیهیای نامشهود
۱۴,۹۸۸,۱۲۸	۲۱,۰۲۱,۱۴۳	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۸,۱۷۶	۲۸,۱۷۸	۱۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۲۳,۷۰۷	۷۱۵,۷۹۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۱۷۲,۸۶۴	۲۱,۹۷۱,۶۵۳	۱۴	سایر دارائیهیا
۱۷,۰۹۳,۲۸۱	۲۵,۵۱۲,۶۰۰		جمع بدیهیای غیرجاری	۸,۴۹۱,۹۹۳	۱۱,۹۲۹,۸۰۶	۱۵	
۳۳,۰۸۰,۱۲۱	۳۹,۵۲۳,۹۳۷		جمع بدیهیها	۲۸,۸۱۲,۶۰۳	۴۷,۵۱۱,۹۲۴		جمع دارائیهیای غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم) ریالی متساوی پرداخت شده				
۵۱۹,۳۷۸	۶۱۱,۹۲۷	۲۵	اندرخته قانونی				
۰	۶,۳۹۳,۰۰۰	۲۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت سودرزیان) انباشته				
(۷۰۷,۳۳۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۸۱۲,۰۴۹	۱۸,۷۶۲,۳۶۱		جمع بدیهیا و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۸۹۲,۱۷۰	۵۸,۲۸۷,۳۰۳		جمع دارائیهیا
۴۲,۸۹۲,۱۷۰	۵۸,۲۸۷,۳۰۳						

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۰۴۶	۱۵۷,۲۳۰	۲۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۱۳,۵۲۹)	(۱۵۳,۱۶۸)	۲۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۳,۵۱۷	۴,۰۶۲		سود ناخالص
۴۴۸,۶۳۰	۲,۳۹۹,۸۰۲	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۳۶۵,۸۰۴)	(۲۸۱,۶۱۸)	۳۰	هزینه های اداری و عمومی
.	۲۵۸,۴۱۹	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۸۲,۸۲۶	۲,۳۷۶,۶۰۳		
۲۲۶,۳۴۳	۲,۳۸۰,۶۶۵		سود عملیاتی
(۱۶۳,۱۹۶)	(۱۰۰,۹۸۴)	۳۲	هزینه های مالی
۲۹,۶۸۲	۲۷۸,۶۳۶	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳۳,۵۱۴)	۱۷۷,۶۵۲		
۹۲,۸۲۹	۲,۵۵۸,۳۱۷		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.	۱۹	مالیات بر درآمد
۹۲,۸۲۹	۲,۵۵۸,۳۱۷		سود خالص
۹	۲۵۶	۴۱	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۲,۸۲۹	۲,۵۵۸,۳۱۷	سود خالص :
(۸۰۰,۱۵۸)	(۷۰۷,۳۲۹)	زیان انباشته در ابتدای سال
.	.	تعدیلات سنواتی
(۸۰۰,۱۵۸)	(۷۰۷,۳۲۹)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۸۵۰,۹۸۸	سود(زیان) قابل تخصیص
		تخصیص سود :
.	(۹۲,۵۴۹)	اندوخته قانونی
(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹	سود(زیان) انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص سال
۹۲,۸۲۹	۲,۵۵۸,۳۱۷	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۰	۶,۳۹۳,۰۰۰	سود (زیان) جامع سال مالی
۹۲,۸۲۹	۸,۹۵۱,۳۱۷	کسر میشود : تعدیلات سنواتی
۰	۰	
۹۲,۸۲۹	۸,۹۵۱,۳۱۷	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۴,۱۷۴	۳,۱۷۰,۲۹۶	۳۵
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
		سود سهام پرداختی
		سودسپرده های بانکی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی
		بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
		وجه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها
		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص (خروج) / ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
		خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد :
		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
		مبادلات غیر نقدی
		۳۵-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ بصورت شرکت سهامی عام با نام شرکت کشتیرانی ملی آریا (غیر دولتی)، تأسیس و طی شماره ۱۱۶۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیت‌های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۰۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت درازای تادیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در چارچوب تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهوری مقرر گردید از تاریخ مذکور شرکت از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی خارج و بعنوان یک شرکت غیردولتی براساس مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، اداره گردودو شرکت در سال ۱۳۸۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۸ در بورس عرضه گردید.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب ۱۳۸۵/۰۲/۲۵ به شرح زیر می باشد:

- خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیت‌های موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- قبول نمایندگی از، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- انواع سرمایه گذاری و انجام کلیه اقدامات مرتبط در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور و صنایع مرتبط کشتیرانی، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مؤسسات تابعه و وابسته که فعالیت‌های آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیت‌های شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.
- تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها، دفاتر و شرکتها و مؤسسات سرمایه پذیر در چهارچوب اساسنامه برای حفظ و توسعه فعالیت‌های شرکت ضروری باشد.
- انجام هر نوع عملیات و سرمایه گذاری و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.
- راهبری شرکت‌های سرمایه پذیر در چهارچوب اساسنامه

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱ فعالیت شرکت‌های فرعی

شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه های حمل و نقل بار و مسافر و انجام کلیه عملیات مجاز دریایی و انواع سرمایه گذاریها به شرح یاد داشت ۴-۱۴ فعالیت می نمایند .

۱-۳ فعالیت اصلی گروه و شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱-۳-۱ طی سال مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی - صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۲۱.۲۵ میلیون تن (سال مالی قبل ۱۹/۲۸ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۵۷۶ هزار دستگاه کانتینر (سال مالی قبل ۵۳۱ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۷.۲۳۰ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. باتوجه به ساختار جدید در سال مالی قبل، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم مقررات هلدینگ را انجام داده و بعنوان یک هلدینگ چند منظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

۱-۳-۲ ظرفیت اسمی حمل ناوگان متعلق به شرکت بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	
۱۰۲,۲۲۷	۴,۱۱۱,۵۲۶	۷۶	۱۰۵,۷۴۷	۳,۷۷۲,۱۵۸	۸۲	کشتیهای باری شرکت‌های خارجی گروه
۹,۵۰۷	۵,۶۲۰,۵۴۱	۶۹	۹,۶۱۹	۱,۴۷۲,۱۴۰	۵۷	کشتیهای باری شرکت‌های داخلی گروه
۱۱۱,۷۳۴	۹,۷۳۲,۰۶۷	۱۴۵	۱۱۵,۳۶۶	۵,۲۴۴,۲۹۸	۱۳۹	جمع کل

ضمناً تعداد ۱۲ فروند شناور یک کش و بارج علاوه بر شناورهای فوق در شرکت‌های گروه وجود دارد

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۴- وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره مالی بشرح زیر بوده است :

وضعیت خدمت	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
تعداد کارکنان دائم	۱,۹۷۸	۲,۰۳۲	۱,۴۹۳	۱,۶۴۷
تعداد کارکنان موقت	۴,۴۲۰	۴,۴۴۸	۲,۴۲۳	۲,۲۹۰
جمع	۶,۳۹۸	۶,۴۸۰	۳,۹۱۶	۳,۹۳۷

۱-۴-۱ وضعیت اشتغال تعداد کارکنان کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
	دائم	موقت	جمع	دائم	موقت	جمع
خشکی	۴۵۳	۱۵۱	۶۰۴	۵۱۰	۱۴۶	۶۵۶
دریایی ایرانی	۱,۰۴۰	۱,۷۹۸	۲,۸۳۸	۱,۱۳۷	۱,۷۹۱	۲,۹۲۸
دریایی خارجی	۰	۴۷۴	۴۷۴	۰	۳۵۳	۳۵۳
جمع	۱,۴۹۳	۲,۴۲۳	۳,۹۱۶	۱,۶۴۷	۲,۲۹۰	۳,۹۳۷

- قابل ذکر است شرکت دارای تعداد ۵ شرکت منطقه ای می باشد که ۳ دفتر منطقه ای فعال فعالیت بازاریابی و ارائه خدمات مختلف مرتبط به همراه نمایندگیهای تحت پوشش عهده دار می باشند. ضمناً تمامی کارکنان دریایی و تعداد ۳۷۷ نفر کارکنان خشکی، مامور به شرکتهای فنی و بازرگانی می باشند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکتهای

فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. توضیح اینکه دارائیهای غیر جاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واگذار می شود.

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد. همچنین در مورد شرکتهایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه تاسیس می گردند نتایج عملیات آن از زمان تاسیس و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحاظ می گردد

۳-۳ سال مالی شرکتهای فرعی عمدتاً ۲۹ اسفند هر سال می باشد و جهت شرکتهایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ ترازنامه شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودیهای متعلق به شرکت شامل موجودی سوخت کشتیها به روش FIFO شناسایی و آذوقه و لوازم فروشگاه های موجود در کشتیها به روش میانگین ارزشیابی می گردد. موجودی انبار لوازم اداری در تاریخ ترازنامه به بهای خرید در حسابها منظور می گردد.

بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای مورد عمل در شرکتهای گروه به روش زیر تعیین می شود :

شرح	روش مورد استفاده
سوخت کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
آذوقه و لوازم فروشگاههای کشتیها	میانگین موزون
لوازم مصرفی	میانگین موزون

۴-۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه های 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.

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود. رویه شناسایی سرمایه گذاریها به شرح صفحه بعد می باشد :

تلفیقی گروه	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
نحوه ارزیابی :	
سرمایه گذاریهای بلند مدت :	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
ارزش ویژه	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :	
سرمایه گذاریهای سریع معامله در	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاریها	مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
تک تک سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مستثنی از تلفیق	

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک میشود.
- ۴-۳-۲ هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۴-۳-۳ استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانهای اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۷٪، ۸٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۴٪، ۸٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪	نزولی
کشتیها، یدک کشها و قایق موتوری	۲۰ ساله، ۱۵٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۳۰٪	خط مستقیم-نزولی
اسکله، بارجه و پانتومها	۲۵٪	نزولی
دوبه ها و کانتینرها	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

• برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. شرکت در سال مالی ۸۹-۹۰ روش استهلاك شناورها را از ۱۵٪ نزولی به ۲۰ ساله مستقیم و کانتینرها را از ۵ ساله به ۱۰ ساله مستقیم با توجه به شرایط اقتصادی موجود تغییر و در حسابهای شرکتهای زیر مجموعه منعکس نموده است.

۴-۳-۴ ارقام پرداختی بابت تعمیرات اساسی کشتیها (حوضچه خشک) که براساس استانداردهای بین المللی هر ۲/۵ سال یکبار بایستی انجام پذیرد در حساب پیش پرداختهای سرمایه ای نگهداری و براساس دستورالعمل مربوطه طی ۳۰ ماه مستهلک می شود.

۴-۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است. در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود.

۴-۵ تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس، دلار ۲۶.۵۰۰ ریال، و یورو ۳۶.۸۶۳ ریال در تاریخ ترانزنامه و دربرخی موارد با نرخ آزاد در روز معامله و ارقام غیر پولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر ارقام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه انجام می پذیرد. ضمناً آن بخشی از داراییها که بر اثر تحریم فریز شده و قابل انتقال نمیشد تا پایان تحریمها بانرخ زمان ایجاد در دفاتر شرکت نگهداری میگردد با توجه به اینکه عمده هزینه های شرکت ارزی بوده و درآمدهای ارزی شرکت صرف پرداخت هزینه های جاری ارزی می گردد و همچنین تعهدات ارزی شرکت نیز از محل درآمدهای ارزی گروه تامین می شود و نقل و انتقالات ارزی از داخل به خارج از کشور جهت انجام تعهدات ارزی از قبیل خرید سوخت، حقوق پرسنل، هزینه تامین قطعات و تعمیرات و ... می باشد.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۴-۷ سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به عنوان سرقتی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴-۸ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا

درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی سال بر مبنای سفرهای خاتمه یافته و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام میپذیرد لیکن درخصوص درآمد و هزینه سفرهای نیمه تمام کلاً در سالی که سفر اتمام می یابد به حساب سود و زیان منظور می گردد، مبنای تشخیص اتمام سفر تکمیل تخلیه کالا از کشتیهای مربوطه در بنادر مقصد می باشد بگونه ای که چنانچه در طول سفر یک کشتی باری در یک بندر بارگیری و در بندر دیگری تخلیه گردد لکن سفر مزبور خاتمه نیافته باشد درآمد اینگونه محمولات نیز به سال بعد منتقل می شود. با توجه به این امر وجوه دریافتی از محل خدمات مربوط به سفرهای خاتمه یافته در پایان سال مالی بعنوان پیش دریافت در بدهیهای جاری و متعاقباً مخارج مربوط به سفرهای مذکور نیز تحت عنوان مخارج سفرهای نیمه تمام در سرفصل کار در جریان در دفاتر منعکس می گردد.

۴-۹ درآمد دموراز و دیسپچ

درآمد حاصل از دموراز (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسپچ (تخلیه و بارگیری زودهنگام) در جهت رعایت استاندارد های حسابداری و اصل احتیاط هنگام قابلیت تحصیل واخذ وجوه مربوطه در حساب نقدوبانک و یا حسابهای دریافتنی منظور شود و تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می شود و به محض وصول درآمد آن شناسایی میگردد.

۴-۱۰ نحوه شناسایی هزینه های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات حمل کالا

طبق رویه مورد عمل در شرکت هزینه های عملیاتی که در ارتباط مستقیم با سفر می باشند از ابتدای شروع به خط و سفر مربوطه تفکیک و در حسابها منعکس میشود. هزینه های عملیاتی غیرمستقیم عمومی (فنی، بازرگانی) به تفکیک کشتی شناسایی و سپس براساس میانی مشخص شده به خط و سفر کشتیها منتقل میگردد، هزینه های عمومی کانتینرها در حساب جداگانه شناسایی و براساس ظرفیت کشتی کانتینربر به تفکیک مبنای هزینه به حساب کشتی های کانتینربر، به خط و سفر منتقل می گردد و سفرهای درجریان طبق رویه (۴-۸) عمل می گردد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	گروه
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۵,۰۹۵	۸۹,۹۵۳	۱,۷۲۴,۸۷۵	۷,۹۱۸,۸۰۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۲۸۵	۴۷۱	۱۸۲,۹۳۳	۴,۸۸۷		وجوه در راه
۰	۰	۷۱۲,۸۱۱	۸۳۹,۸۶۹	۵-۲	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۰	۲۲۷,۹۹۲	۷۸,۴۰۹	۳۶۶,۱۴۸	۵-۳	موجودی صندوق کشتیها
۱۰,۶۵۲	۰	۲۰,۵۴۹	۱۶,۷۸۸		تنخواه گردانها
۳۱۶,۰۳۲	۳۱۸,۴۱۶	۲,۷۱۹,۵۷۷	۹,۱۴۶,۴۹۸		جمع

۵-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۷,۹۱۸,۸۰۶ میلیون ریال شامل ۷,۸۲۸,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۵) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		شرح
جمع	جمع	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۱۷۱	۸۴,۲۱۵	۵۷,۰۱۴	۲۷,۲۰۱	بانکهای داخلی
۹۲۴	۵,۷۳۸	۰	۵,۷۳۸	بانکهای خارجی
۴۰۵,۰۹۵	۸۹,۹۵۳	۵۷,۰۱۴	۳۲,۹۳۹	جمع

* کلیه موجودیها به نرخ ارزشمندی در یادداشت ۵-۴ همراه صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵-۱-۱ ارقام مربوط به موجودی نزد بانکهای شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی (۱۰۶,۰۶۱ میلیون ریال)، خدمات دریائی مهندسی (۴۸۸,۵۲۲ میلیون ریال) کشتیرانی جنوب خط (۲۸,۲۳۵ میلیون ریال) خیبر (۷۶,۲۷۴ میلیون ریال)، خاور میانه (۳,۴۰۹,۰۳۳ میلیون ریال)، دریای خزر (۱۰۳,۲۷۳ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۱۰۱,۰۸۷,۷۷۸ میلیون ریال)، کشتیرانی اروپا (۸۰۲,۰۷۸ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۵,۷۴۱ میلیون ریال) میباشد.

۵-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی به مبلغ ۲۴۶,۴۲۰ میلیون ریال و کشتیرانی راه جنوب به مبلغ ۳۵۱,۶۱۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۳ مبلغ ۳۶۶,۱۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به موجودی ارزی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۲۲۷,۹۹۲ میلیون ریال (ارزهای مختلف) میباشد که بنابه شرایط شرکت در صندوق نگهداری میشود.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:			
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۱	۲۵۱,۸۴۵	۱۱۶,۲۳۹
سایر سرمایه گذاریها			
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی	۶-۲	۷۸,۹۹۱	۹۰,۶۹۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی	۶-۳	۲۲,۴۵۳	۱۳۸,۷۷۷
سایر سرمایه گذاریها	۶-۴	۰	۵۸۳,۲۵۶
		۳۵۳,۲۸۹	۹۲۸,۹۶۲

۶-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

نام نماد	تعداد سهام	قیمت تمام شده - میلیون ریال	ارزش بازار - میلیون ریال
بانک ها	۶۷,۵۰۱,۹۵۵	۶۹,۵۱۸	۱۳۵,۹۲۲
خودرو و قطعات	۳,۸۴۵,۰۷۰	۸,۰۳۳	۶,۷۲۲
شیمیایی	۱,۰۰۶,۶۱۰	۸,۹۷۳	۱۰,۵۱۹
نفتی	۴۶۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۶	۸,۱۳۵
سایر	۴,۶۶۲,۷۰۲	۱۵,۳۷۹	۲۱,۹۳۳
	۷۷,۴۷۶,۳۳۷	۱۱۶,۲۳۹	۱۸۳,۲۳۱

۶-۲ سپرده های ریالی فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۶-۳ سپرده های ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت کره ای بمبلغ ۱۳۵.۲۴۰ میلیون ریال و بانرخ ۳ درصد میباشد.

۶-۴ سایر سرمایه گذاریها بمبلغ ۵۸۳.۲۵۶ میلیون ریال مربوط به کشتیرانی دریای خزر و شرکت بازرگانی کشتیرانی بابت قرارداد مشارکت واردات غلات میباشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی		
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۰۰۱	۸۱۶,۶۹۸	۴۶۸,۸۴۵	۳۴۷,۸۵۳	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۳۱۸,۴۸۲	۲,۶۱۲,۶۹۵	۱,۴۹۵,۵۲۴	۱,۱۱۷,۱۷۱	۷-۲	صاحبان کالا
۲۴۵,۱۱۴	۳۱۰,۹۹۰	۳۱۰,۹۹۰	.		اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۱۱۶,۷۹۵	۱۶۱,۸۳۲	۱۵۹,۶۵۷	۲,۱۷۵		نمایندگیا
۸۰۹	۸۷۵	۸۷۵	.		صاحبان کشتیهای غیرخودی
۲,۱۴۳,۱۳۹	۱,۷۴۹,۴۶۴	۳۳۸,۹۲۰	۱,۴۱۰,۵۴۴	۷-۳	مشتریان سوخت
۱۴۸,۷۲۰	۳۴۵,۴۰۸	۲۳۲,۳۶۳	۱۱۳,۰۴۵		سایر
۴,۰۷۵,۱۱۰	۵,۹۹۷,۹۶۲	۳,۰۰۷,۱۷۴	۲,۹۹۰,۷۸۸		

۷-۱ اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۴۶۸,۸۴۵ میلیون ریال که تا تاریخ ترازنامه وصول گردیده است و همچنین مبلغ ۲۱۸,۹۲۵ میلیون مربوط به شرکت خیبر بابت فروش ملزومات میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً وصول گردیده است.

۷-۲ طلب از صاحبان کالا بمبلغ ۲,۶۱۲,۶۹۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های فنی و بازرگانی و تک منظوره بابت خدمات انجام شده می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲,۰۳۹,۷۹۲ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷-۳ مبلغ ۱,۷۴۹,۴۶۴ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی و عمدتاً شرکت‌های Caspianetgaz و Brawa Trading می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۴۲,۳۴۷ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی گروه متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	نخیره م.م	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(وام و مساعده) کارکنان		۱۲,۱۶۶	۲۹۶,۰۷۵	۳۰۸,۲۴۱	۰	۳۰۸,۲۴۱	۲۷۱,۱۱۳
سپرده ضمانتنامه	۸-۱	۴۳۱,۷۹۷	۵۷۸,۹۸۴	۱,۰۱۰,۷۸۱	۰	۱,۰۱۰,۷۸۱	۴۲۵,۳۴۳
اسناد دریافتنی		۰	۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	۰	۱,۱۹۸	۷,۶۶۴
بدهکاران غیر تجاری	۸-۲	۱,۴۰۴,۸۹۸	۴۴۶,۴۵۴	۱,۸۵۱,۳۵۲	(۷,۰۳۷)	۱,۸۴۴,۳۱۵	۶۲۵,۲۱۳
سایر		۷۹۱,۰۵۷	۱۷۸,۴۲۲	۹۶۹,۴۷۹	(۳۴۱,۸۵۹)	۶۲۷,۶۲۰	۱,۲۱۶,۵۵۲
جمع		۲,۶۳۹,۹۱۸	۱,۵۰۱,۱۳۳	۴,۱۴۱,۰۵۱	(۳۴۸,۸۹۶)	۳,۷۹۲,۱۵۵	۲,۵۴۵,۸۸۵
حصه بلند مدت وام کارکنان		۰	(۶۳,۷۴۷)	(۶۳,۷۴۷)	۰	(۶۳,۷۴۷)	(۸۷,۳۴۵)
		۲,۶۳۹,۹۱۸	۱,۴۳۷,۳۸۶	۴,۰۷۷,۳۰۴	(۳۴۸,۸۹۶)	۳,۷۲۸,۴۰۸	۲,۴۵۸,۵۴۰

۸-۱ مبلغ ۱,۰۱۰,۷۸۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۳۹۹,۴۷۳ میلیون و سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۴۱۴,۵۵۷ میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۶-۸-۴ توضیح داده شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۸-۲ مبلغ ۱,۸۴۴,۳۱۵ میلیون ریال بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا میباشد که در یادداشت ۳-۸-۴ توضیح داده شده است و شرکت کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۸۲۵,۹۷۹ میلیون ریال بابت واگذاری کشتی تاج محل میباشد.

۸-۳ مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح		یادداشت		ارزی		ریالی		جمع		نخیره م.م		خالص		خالص		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
				میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
کارکنان (وام و مساعده)		۸-۳-۱		۶,۶۹۴		۲۴,۴۹۴		۳۱,۱۸۸		(۹۴)		۳۱,۰۹۴		۶۷,۹۴۸			
طلب از شرکتهای گروه		۸-۳-۲		۸,۸۵۸,۸۶۲		۰		۸,۸۵۸,۸۶۲		۰		۸,۸۵۸,۸۶۲		۲,۵۱۳,۷۰۶			
بدهکاران غیرتجاری		۸-۳-۳		۵۷۴,۹۶۲		۳۷۶,۲۲۵		۹۵۱,۱۸۷		(۵۹۹)		۹۵۰,۵۸۸		۶۳۵,۸۳۵			
صاحبان کالا		۸-۳-۴		۳۸,۸۷۶		۵۳,۹۰۰		۹۲,۷۷۶		(۸۱,۸۴۳)		۱۰,۹۳۳		۱۵,۱۷۸			
اجاره کنندگان کشتیهای خودی		۸-۳-۵		۲۸۹,۸۴۸		۰		۲۸۹,۸۴۸		(۲۵۴,۹۶۹)		۳۴,۸۷۹		۳۰,۸۵۵			
نمایندگیها				۶۱,۹۱۱		۰		۶۱,۹۱۱		(۵,۰۴۷)		۵۶,۸۶۴		۵۳,۷۲۴			
سپرده ضمانتنامه		۸-۳-۶		۳۹۹,۴۷۳		۰		۳۹۹,۴۷۳		۰		۳۹۹,۴۷۳		۳۴۳,۰۷۹			
خسارت کارکنان و دعاوی بار				۱۵,۱۱۰		۰		۱۵,۱۱۰		۰		۱۵,۱۱۰		۱۵,۱۱۰			
مالیات ارزش افزوده و عوارض				۰		۱۶,۸۹۵		۱۶,۸۹۵		۰		۱۶,۸۹۵		۱۰,۹۸۷			
جمع				۱۰,۲۴۵,۷۳۶		۴۷۱,۵۱۴		۱۰,۷۱۷,۲۵۰		(۳۴۲,۵۵۲)		۱۰,۳۷۴,۶۹۸		۳,۶۸۶,۴۲۲			
حصة بلند مدت وام کارکنان		نقل به یادداشت ۱۵		۰		(۱۸,۴۰۱)		(۱۸,۴۰۱)		۰		(۱۸,۴۰۱)		(۴۰,۱۴۵)			
				۱۰,۲۴۵,۷۳۶		۴۵۳,۱۱۳		۱۰,۶۹۸,۸۴۹		(۳۴۲,۵۵۲)		۱۰,۳۵۶,۲۹۷		۳,۶۴۶,۲۷۷			

۸-۳-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح		ارزی		ریالی		جمع		جمع		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
مساعده، وام ضروری و مسکن		۶,۶۹۴		۲۱,۹۱۲		۲۸,۶۰۶		۶۲,۷۴۵			
پرداختی به بازنشستگان		۰		۲,۵۸۲		۲,۵۸۲		۵,۲۹۷			
جمع		۶,۶۹۴		۲۴,۴۹۴		۳۱,۱۸۸		۶۸,۰۴۲			
نخیره م.م بدهی کارکنان		۰		(۹۴)		(۹۴)		(۹۴)			
		۶,۶۹۴		۲۴,۴۰۰		۳۱,۰۹۴		۶۷,۹۴۸			

۸-۳-۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			شرح
جمع	بلند مدت ارزی - ریالی	جاری ارزی - ریالی	جمع	بلند مدت ارزی - ریالی	جاری ارزی - ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۷۷۱	.	۱۷۸,۷۷۱	۱,۲۰۰,۵۴۹	۸۱۵,۰۰۰	۳۸۵,۵۴۹	کشتیرانی والفجر
۷۵,۸۶۸	۷۵,۸۶۸	.	۲,۸۲۵,۴۶۸	۲,۸۲۵,۴۶۸	.	کشتیرانی اروپا
۵,۵۲۸,۲۳۱	۵,۵۲۸,۲۳۱	.	۲,۱۰۵,۴۶۸	۲,۱۰۵,۴۶۸	.	شرکتهای کشتیرانی تک منظوره
۵۸,۹۴۳	۵۷,۰۰۰	۱,۹۴۳	۱۷۴,۴۵۶	۱۴۸,۵۰۰	۲۵,۹۵۶	موسسه آموزشی
۲۳۶,۹۱۵	۲۳۰,۰۱۳	۶,۹۰۲	۳۸۲,۹۹۹	۳۰۵,۴۶۴	۷۷,۵۳۵	موسسه خدمات رفاهی
۱۸,۴۰۱	.	۱۸,۴۰۱	۳۹,۸۵۰	.	۳۹,۸۵۰	حمل و نقل ترکیبی
.	.	.	۱۴۶,۷۹۱	.	۱۴۶,۷۹۱	خدمات بندری
۱۶۷,۹۲۸	.	۱۶۷,۹۲۸	۲۵۶,۶۹۵	۲۳۰,۸۲۸	۲۵,۸۵۷	کشتیرانی جنوب - خط ایران
۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	.	۶,۰۹۲	۶,۰۹۲	.	ایران ویتالیا (ایريتال)
۱,۲۶۲,۶۱۲	۸,۰۸۹	۱,۲۵۴,۵۲۳	۳,۳۲۵,۱۴۸	۸,۸۶۸	۳,۳۱۶,۲۸۰	دفتر منطقه ای خاورمیانه
۱۱۴,۵۳۱	۱۱۴,۵۳۱	.	۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷	.	گروه کشتیرانی ناری
۳۸,۱۰۶	.	۳۸,۱۰۶	.	.	.	بیمه معلم
۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	.	۵,۶۷۱	۵,۶۷۱	.	کشتیرانی ج.ا. - انگلستان
۱۳۹,۸۵۳	.	۱۳۹,۸۵۳	۱۹۲,۷۷۵	.	۱۹۲,۷۷۵	کشتیرانی ج.ا. چین
۴۶۸,۱۹۳	۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۳	۵۵۲,۱۸۶	۵۵۲,۱۸۶	.	کشتیرانی ایران وهند
۱۷۸,۹۹۳	.	۱۷۸,۹۹۳	۲۵۲,۳۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۳	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۱,۶۸۱,۷۲۶	۱,۴۲۶,۹۵۱	۲۵۴,۷۷۵	۳,۴۹۸,۳۷۲	.	۳,۴۹۸,۳۷۲	بازرگانی فنی
۳۴,۱۶۴	.	۳۴,۱۶۴	.	.	.	خدمات دریایی و مهندسی
۱۶۰,۶۲۲	۱,۹۴۴	۱۵۸,۶۷۸	۳۹,۴۴۱	.	۳۹,۴۴۱	شرکت سنگاپوری
۶۶,۵۲۶	۶۶,۵۲۶	.	۶۳,۶۱۱	۶۳,۶۱۱	.	ایرینوسست
۵۱۹	.	۵۱۹	۸,۹۷۶	.	۸,۹۷۶	شرکت توسعه فناوری
۳,۹۴۴	.	۳,۹۴۴	۹۴۵	.	۹۴۵	ایران و مصر
۷۵,۰۵۰	۷۵,۰۵۰	.	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	.	کیوان
.	.	.	۱۵۴,۵۷۴	.	۱۵۴,۵۷۴	کشتیرانی دریای خزر
.	.	.	۳۵۸,۶۸۶	.	۳۵۸,۶۸۶	بازرگانی کشتیرانی
.	.	.	۱۶,۱۸۷	.	۱۶,۱۸۷	خدمات حفاظتی
.	.	.	۹۴۵	.	۹۴۵	تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
.	.	.	۱۱,۹۷۴	.	۱۱,۹۷۴	خیبر
.	.	.	۴۷۶,۱۸۱	.	۴۷۶,۱۸۱	شرکتهای کیش
.	.	.	۷۷,۷۸۶	.	۷۷,۷۸۶	شرکتهای قشم
.	.	.	۱۰۰	.	۱۰۰	مدیریت کشتی هند
۱۰۲,۰۸۵	۴۴,۰۷۲	۵۸,۰۱۳	۱,۷۸۹	.	۱,۷۸۹	سایر
۱۰,۶۰۲,۰۸۷	۸,۰۸۸,۳۸۱	۲,۵۱۳,۷۰۶	۲۰,۳۲۴,۵۵۵	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۸,۸۵۸,۸۶۲	
یادداشت ۱۵			یادداشت ۱۵			

۸-۳-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای فنی وبازرگانی عمدتا مربوط به بدهی شرکتهای فوق بابت سودسهم سال ۹۲ تعهدات پرداختی و انتقال وجه به

شرکتهامیباشد.ضمنا بدهی شرکت منطقه ای خاورمیانه بابت انتقال وام دریافتی به حساب شرکتهای منطقه خاورمیانه میباشد که تازمان تعیین

مشخص شدن نحوه پرداخت وام دوفروندکشتی توقیف شده درچین وهنددرآنجانگهداری میشود.

۸-۳-۳ مانده بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح		یادداشت		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۹۲۹	۱۱,۹۲۹	۱۱,۹۲۹	۰	۱۱,۹۲۹	۱۱,۹۲۹	۱۱,۹۲۹
۲۹۹,۹۳۶	۰	۲۹۹,۹۳۶	۲۹۹,۹۳۶	۲۹۹,۹۳۶	۰	۲۹۹,۹۳۶	۲۹۹,۹۳۶
۲۷۵,۰۲۶	۳۶۳,۶۹۷	۳۶۳,۶۹۷	۳۶۳,۶۹۷	۲۷۵,۰۲۶	۳۶۳,۶۹۷	۳۶۳,۶۹۷	۳۶۳,۶۹۷
۵۷۴,۹۶۲	۳۷۵,۶۲۶	۳۷۵,۶۲۶	۳۷۵,۶۲۶	۵۷۴,۹۶۲	۳۷۵,۶۲۶	۳۷۵,۶۲۶	۳۷۵,۶۲۶

تعاونی مسکن کارکنان

کلوپ های بیمه ای

سایر

۸-۳-۳-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه ساقدوش می باشد که انتقال اسناد آن در جریان می باشد.

۸-۳-۳-۲ بدهی کلوپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال و موردتائیدقرار گرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد. و مانده حساب کلوپها به نرخ ارز سال مبدأ نگهداری میگردد.

۸-۳-۳-۳ مبلغ ۶۳۸.۷۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پرداخت قسط اگزیمل بانک بمبلغ ۲۶۰.۵۰۰ میلیون ریال میباشد که از طریق دفترچین پرداخت و پس از اعلام وصول از مانده وام کسر خواهد شد.

۸-۳-۴ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد :

شرح		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ارزی	ریالی	نخیره م.م	جمع	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۳,۹۰۰	(۵۳,۹۰۰)	۰	۰	۰
۱۶,۳۹۲	۰	(۱۶,۳۹۲)	۰	۰	۰
۱۱,۲۳۲	۰	(۴,۳۹۲)	۶,۸۴۰	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳
۲,۳۸۵	۰	(۹۳۳)	۱,۴۵۲	۱,۲۷۳	۱,۲۷۳
۸,۸۶۷	۰	(۶,۲۲۶)	۲,۶۴۱	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲
۳۸,۸۷۶	۵۳,۹۰۰	(۸۱,۸۴۳)	۱۰,۹۳۳	۱۵,۱۷۸	۱۵,۱۷۸

شرکت صنایع

کان چارت اورسین

نوب و نورد کاسپین ابهر

مرتب

سایر (همشتری)

۸-۳-۵ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ خالص ۳۴.۸۷۹ میلیون ریال (۱.۳ میلیون دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیر نمی باشد.

۸-۳-۶ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۳۹۹.۴۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیمل بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلوپ استیم شپ و کشتی ایران دستغیب به نفع کلوپ نورث او انگلد می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد .

۹- کاردرجریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۱.۱۸۵.۸۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۴۱۳.۶۰۵ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه شرکتهای مربوطه خاتمه نیافته است. وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۸) منعکس شده است. مانده سرفصل مزبور مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکتهای بازرگانی وفنی می باشد وبا توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهای زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱,۱۷۹,۷۷۱	۱,۴۱۲,۸۷۴	۱۰-۱	موجودی سوخت کشتیها
۰	۰	۹۳,۰۵۳	۱۱۰,۱۴۲	۱۰-۲	لوازم و قطعات مصرفی
۰	۰	۶,۳۹۳	۲۸,۰۳۶		آذوقه کشتیها
۱,۳۲۸	۰	۳۲,۵۷۸	۶۵,۴۹۷	۱۰-۳	ملزومات و لوازم مصرفی
۰	۰	۲۰,۹۳۰	۷۷,۲۱۱		سایر موجودیها
۱,۳۲۸	۰	۱,۳۳۲,۷۲۵	۱,۶۹۳,۷۶۰		

۱۰-۱ موجودی سوخت کشتیها در پایان همراه وپایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می شود و ارزش آن با توجه به روش FIFO

در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۴-۱ افشاء گردیده است .

۱۰-۲ موجودی های مواد و سوخت شرکت های گروه تا سقف ۱۰۰۷.۲۳۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه نزدبیمه معلم وبیمه های بین المللی می باشد .

۱۰-۳ لوازم و قطعات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۴-۱) ثبت و نگهداری می گردد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۴۸۷	۲۲,۱۵۶	۹۶۹,۱۵۴	۱,۳۰۴,۵۳۶	۱۱-۱	خدمات و هزینه ها
۱,۴۴۳	۲۸,۵۰۰	۱۲۲,۹۳۰	۱۷۷,۹۷۱		مالیات
۰	۰	۱۹,۷۵۳	۱۲۹,۸۴۱		سایر
۱۵,۹۳۰	۵۰,۶۵۶	۱,۱۱۱,۸۳۷	۱,۶۱۲,۳۴۸		

۱۱-۱ مبلغ ۱.۳۰۴.۵۳۶ میلیون ریال عمدتا بابت مبلغ ۹۲۱.۴۱۸ میلیون ریال (۳۴/۷میلیون دلار)واریزی به دادگاه چین وهند جهت تسویه وام دوفروندکشتی

میباشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه توسط بانک بدلیل زمان بربودن دریافت مجوزازکشورهای پرداخت کننده وام که مربوط به شرکت های تک منظوره میباشد ،تایید وارسال نگردیده است.

استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
ارزش دفتری - میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره	استهلاک انباشته - میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره	استهلاک انباشته - میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	زمین
۱۰۰۹,۳۳۳	۷,۳۲۱,۸۰۱	.		.	۱,۹۹۱,۰۰۰	(۳۷,۸۷۲)	۱۱۳,۷۱۲	۱۰۰۰۹,۳۳۳
۳۳۳,۳۳۷	۵,۰۵۱,۵۸۳	۲۳,۶۸۸	(۳۱,۳۲۸)	۵۳,۹۳۷	(۳۲,۰۶۵)	۲۲,۱۳۲	۲۹۱,۳۱۳	ساختمان و تاسیسات
۳۵,۱۲۲,۷۲۲	۲۳,۰۱۷,۲۱۹	۲۱,۹۲۹,۳۸۰	۲,۲۵۳,۱۸۳	۲,۹۸۷,۲۰۳	۵,۶۵۸,۷۰۱	۵۷,۹۱۶	۲۹,۱۷۱,۳۲۹	مشاوره
۱۵۹,۸۹۶	۱۳۰,۱۸۳	۳۵۷,۱۸۳	(۱۰,۰۲۱)	۳۰,۵۴۹	(۵,۸۰۷)	۶,۱۷۰	۲۸۷,۵۶۷	تجهیزات و ماشین آلات
۲۶,۹۲۸	۲۹,۲۸۲	۳۰,۷۰۰	۷۱	۶,۱۷۲	(۵,۱۱۰)	۱۹,۸۷۰	۶۵,۴۳۰	وسایط نقلیه
۹۷,۳۲۷	۸۳۳,۰۰۱	۱۳,۰۸۲	۲۳,۳۳۰	۲۳,۹۷۹	(۱۳,۸۷۲)	۲۳,۳۲۲	۲۰۱,۰۸۷	اثاثک و منسوبات
۹۴۶,۷۸۶	۲,۳۵۵,۸۰۱	۲,۳۸۵,۵۰۵	(۳۲۶)	۲۲۱,۰۵۹	۲۹,۷۱۵	۲,۲۲۱,۰۱۳	۳,۱۸۴,۵۱۹	کانتینر ها و واگنها
۳	۳	۶۲۷	.	.	.	.	۶۵۰	اسکله ها
۳,۱۵۱	۱۳,۲۳۳	۱۰,۰۳۳	۸۱۱	۱,۲۲۶	۸,۲۱۷	(۵,۸)	۳,۶۵۶	ابزار آلات
۳۳,۳۰۱	۲۶,۲۴۶	۵۵,۳۴۶	.	۱۶,۱۰۵	.	.	۸۱,۶۹۲	دارایی ثابت ایجاد شده در اصول استیجاری
۳۷,۹۱۴,۳۱۵	۴۵,۴۴۹,۲۱۴	۲۵,۲۱۹,۷۰۳	۳,۳۳۷,۸۲۱	۴,۳۳۸,۸۸۱	۵,۷۰۴,۴۳۲	۳,۳۳۱,۰۹۴	۵۶,۱۸۷,۰۷	جمع
۳,۱۳۱,۶۲۶	۶,۳۷۶,۲۷۶				۶,۳۷۶,۲۷۶	۶,۳۳۲,۱۹۲	۳,۱۳۱,۶۲۶	دارایی در جریان تکمیل
۷۸,۵۳۳	۱۰,۶,۲۳۲				۱۰,۶,۲۳۲	(۳,۰۳۶)	۱۷۸,۶۳۵	سفرها و رزروهای پیش پرداختهای سرویسهای ای
۱۳	۸				(۱,۱۲۲)	.	۱,۲۱۹	سایر اقلام سرمایهای ای
۲۱,۰۹۳,۲۹۷	۵۱,۹۳۲,۱۳۰	۲۵,۱۱۹,۷۰۳	۲,۱۲۷,۸۱۱	۲,۳۳۸,۸۸۱	۶,۲۹۳,۰۰۰	(۳۵۲,۳۲۶)	۵۸,۸۶۲,۸۸۹	جمع کل

• جدول فروش داراییها به شرح ذیل میباشد:

نام مشتری	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سودزیان	توضیحات
AMITEES	۱۳۲۱۶	۳۶۵۵	۸۷۶۰	۷۳,۲۶۰	۶۵,۸۹۱	فروش خارج از گروه
Amavaz	۲۱,۳۲۲	۵,۰۵۳	۲۶,۳۸	۹۱,۹۶۹	۶۵,۵۶۱	فروش خارج از گروه
AQUARIAN	۹,۹۲۲	۲,۳۸۱	۵,۵۴۱	۴۳,۹۱۱	۸۸,۵۳۰	فروش خارج از گروه
Mehnarin	۳۹,۸۸۷	۷,۸۳۰	۲۱,۸۵۷	۸۳,۱۸۵	۵۱,۲۲۸	فروش خارج از گروه
Tidad	۷,۲۳۲	۵,۶۳۲	۱,۶۰۰	۹۳,۳۲۲	۹۲,۰۳۳	فروش خارج از گروه
ADVENTIST	۱۳,۰۱۹	۳,۵۵۸	۱۰,۴۶۰	۸۷,۹۶۶	۷۷,۵۰۶	فروش خارج از گروه
Deidad	۲۱,۷۸۰	۱۰,۲۴۷	۱۱,۵۳۲	۸۷,۹۶۶	۹۲,۲۹۲	فروش خارج از گروه
ALIAS	۲۰,۲۹۱	۸,۶۶۵	۱۲,۶۲۶	۹۳,۵۱۳	۸۱,۱۲۷	فروش خارج از گروه
Assa	۵,۴۱۰	۲,۳۳۰	۷۸۰	۸۰,۳۳۳	۷۹,۶۹۳	فروش خارج از گروه
Beharand	۹,۳۲۲	۲,۳۲۲	۶,۲۲۰	۹۵,۹۶۵	۸۹,۳۳۳	فروش خارج از گروه
Goldis	۲۳,۳۳۳	۱۲,۸۱۳	۱۰,۵۲۱	۹۵,۹۶۵	۸۳,۸۰۶	فروش خارج از گروه
ANGEL	۳۵,۰۲۲	۱۲,۹۲۹	۲۲,۰۹۳	۸۹,۹۱۹	۶۷,۸۳۶	فروش خارج از گروه
بلج	۹,۶۶۹	۸,۸۱۷	۸۵۲	۶۶,۲۰۶	۶۵,۵۵۳	فروش خارج از گروه
زمین	۳۷,۸۱۷	۴,۸۷۲	۳۲,۹۴۵	۱,۰۳۲,۳۳۳	۹۷,۶۵۱۷	فروش خارج از گروه
ساختهای	۱۶,۲۶۶	۴,۸۵۲	۱۲,۴۱۴	۱۲,۴۱۴	۴۰,۹۳	فروش خارج از گروه
کانتینر	۳۰,۳۳۳	۱۹,۵۶۱	۱۰,۷۷۲	۲۰,۸۴۳	۱۰,۳۸۲	فروش خارج از گروه
سایر	۲۱,۱۱۲	۱۵,۸۳۳	۵,۲۷۹	۶۸,۲۹۵	۶۲,۲۲۲	فروش خارج از گروه
جمع	۴۵۲,۱۸۶	۱۲۰,۳۹۱	۲۲۱,۸۰۶	۲,۲۲۷,۶۳۳	۲,۰۵۷,۸۱۷	

• افزایش تعدیلات و نقل و انتقالات فوق عمدتا مربوط به تسعیر دارایی های شرکت های خارجی می باشد .

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای شرکت تا مبلغ ۴۳۸۶۸۰۴۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای نزدبیمه معلم برخوردار است.

۱-۱-۲- شناورهای گروه نزد کلویها و موسسات بیمه ای بین المللی (ای اند ای قسم و نورث او انگلند) وهیچنین بیمه بدنه نزد شرکت معلم شده اند.

۱-۱-۳- کلیه ساختمانها ووسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند ومابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۱-۲-۱-۴- شناورهای گروه شامل ۱۳۹ فروند کشتی باری، مسافری و ۱۲ فروند یک کس و بارج می باشد. (یادداشت ۲-۳-۱)

۱-۲-۱-۵- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکت کنترانی جمهوری اسلامی به مبلغ ۵۸۷۴۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۱-۶- افزایش در سرفصل دارایی ثابت بمبلغ ۵۸۷۶۳۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به خرید کانینر و مبالغ پرداختی بابت شناورهای در حال ساخت شرکت اصلی می باشد.

۱۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده- میلیون ریال									
استهلاک انباشته- میلیون ریال				مبلغ دفتری- میلیون ریال					
شرح اقلام	یادداشت	ماده در	اضافات طی سال	داراییهای فروخته شده	مازاد تجدید ارزیابی	ماده در	ماده در	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده
زمین	۱۲-۲-۱	۳۳۷,۶۲۰	۳,۴۳۹	(۳۲,۹۹۲)	۱,۹۹۱,۰۰۰	۲,۲۹۹,۰۷۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ساختمان و تأسیسات	۱۲-۲-۲	۳۱۳,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲	۴,۴۰۲,۰۰۰	۴,۸۱۶,۷۳۲	۱۵۳,۸۳۸	۱۱,۶۱۱	۰
جعبهات و ماشین آلات	۱۲-۲-۴	۸,۲۹۹	۰	۰	۰	۸,۲۹۹	۷,۹۰۰	۴۳	۷,۹۴۳
وسایط نقلیه	۱۲-۲-۵	۵۸۰,۶	۰	(۷,۸۲)	۰	۵,۵۲۳	۵,۲۲۱	۱۴۳	(۲۴۰)
اثاث اداری	۱۲-۲-۶	۵۱,۹۳۸	۱,۶۳۵	۰	۰	۵۲,۵۷۳	۳,۸۵۸	۲,۷۴۶	۰
کانتینر	۱۲-۲-۷	۲,۶۸۰,۸۰۹	۹۷۵,۱۴۸	(۳۰,۴۴۲)	۰	۲,۶۲۵,۵۱۵	۲,۱۰۱,۰۰۰	۱۵۲,۱۱۷	(۱۹,۹۱۱)
جمع		۳,۳۹۷,۹۰۲	۱,۰۸۰,۰۲۲	(۱۶,۴۰۶)	۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۰,۸۰۸,۷۱۸	۲,۳۰۵,۵۸۵	۱,۶۲۸,۷۶۵	(۲۰,۳۰۱)

۱۲-۲-۱ زمین شرکت به بهای تمام شده ۲.۲۹۹.۰۷۶ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس، چابهار، بوشهر، نوشهر، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.

۱۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به بهای تمام شده ۴۸۱۶.۷۳۲ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.

۱۲-۲-۳ تجدیدارزیابی داراییها در طبقه زمین و ساختمان به اسنادبند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ صورت گرفته است.

۱۲-۲-۴ سرفصل تجهیزات و ماشین آلات به بهای تمام شده ۸.۲۹۹ میلیون ریال شامل تجهیزات تخلیه و بارگیری و سایر لوازم و تجهیزات ساختمانهای اداری می باشد.

۱۲-۲-۵ وسایط نقلیه به بهای تمام شده ۵.۵۲۳ میلیون ریال شامل ۳۳ دستگاه وسایط نقلیه سبک، ۳ دستگاه وانت و ۱۵ دستگاه موتورسیکلت مستقر در تهران، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۶ اثاثه اداری به بهای تمام شده ۵۳.۵۷۳ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور میباشد.

۱۲-۲-۷ کانتینرها به بهای تمام شده ۳.۶۲۵.۵۱۵ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۵.۹۵۰ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد. ضمناً افزایش طی دوره به مبلغ ۹۷۵.۱۴۸ میلیون ریال عمدتاً بابت ثبت ۱۷۹۸۶ دستگاه کانتینر بصورت قسطی از شرکت Capital Intermodal در سرفصل دارائیهها میباشد و از نظر تعداد در گزارش سال قبل لحاظ شده است.

۸-۲-۱۲ بهای داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شناورهای در دست ساخت	۱-۸-۲-۱۲	۵,۲۷۴,۴۶۴	۳,۰۲۲,۶۶۶
ساختمانهای در دست ساخت	۲-۸-۲-۱۲	۳,۲۷۴	۴,۰۸۷
		<u>۵,۲۷۷,۷۳۸</u>	<u>۳,۰۲۷,۲۵۳</u>

۱-۸-۲-۱۲ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴,۸۵۲,۹۴۹ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

شرح	تاریخ قرارداد	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده میلیون ریال	آخرین وضعیت
	(میلادی)			
۱ فروند فراساحل (کانتینربر)	۲۰۰۰/۱۲/۲	---	۸۵,۵۲۵	کشتی آماده تحویل
۱۰ فروند کره ای - مواد شیمیایی MIPO	۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۰-۲۰۱۱	۱,۲۰۳,۰۵۰	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۱۰ فروند کره ای - SPP	۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۲	۵۳۸,۴۱۴	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند کره ای - HMD	۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند چین - شاندونگ	۲۰۰۷/۷	۲۰۱۱/۲۰۱۲	۳,۱۷۶,۰۹۸	شروع ۲۰۰۷/۷
			<u>۵,۲۷۴,۴۶۴</u>	

۲-۸-۲-۱۲ پروژه های کره ای باتوجه به تحریمهای بین المللی بصورت فریز درآمده و تا پایان تحریمها، شیپاردها ازادامه همکاری خودداری مینمایند.

۳-۸-۲-۱۲ سرفصل ساختمانهای در دست ساخت به مبلغ ۳,۲۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه بندرعباس می باشد که در سال مالی ۹۳-۹۴ (تاریخ تهیه صورتهای مالی) مقرر گردید به شرکت کشتیرانی جنوب خط ایران انتقال یابد.

۹-۲-۱۲ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۶,۵۲۳,۸۶۰ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخورداراست که نزدبیمه معلم بیمه شده اند، و کلیه ساختمانها ووسایط نقلیه مستقردر ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند ومابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و دارائیهادر مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن، آلودگی آب، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۰۶	۶,۶۹۸	۱۳,۰۳۰	۱۵,۵۰۳		حق الامتیاز و حق اشتراک
۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۷۰	۲۳,۹۹۷	۲۱,۹۴۹	۱۳-۱	سرقفلی واحدهای تجاری و مسکونی
۰	۰	۱۰۴,۷۴۶	۹۹,۰۳۵	۱۳-۲	سرقفلی
۰	۰	۱,۰۰۲	۸۵۵		سایر
۲۸,۱۷۶	۲۸,۱۶۸	۱۴۲,۷۷۵	۱۳۷,۳۴۲		

۱۳-۱ مبلغ ۲۱,۹۴۹ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی دو باب مغازه نیل تکس و نقره فروش وارطان در تهران می باشد.

۱۳-۲ عمده مبلغ ۹۹,۰۳۵ میلیون ریال بابت محاسبه سرقفلی شرکت خریداری شده بندری در روسیه میباشد.

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۴-۱	۱,۱۵۳,۹۷۹	۸۷۸,۶۰۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۲	۱۰۷,۵۱۲	۱۲۲,۵۵۶
سپرده سرمایه گذاری	۱۴-۳	۶۶,۷۲۷	۶۱,۵۶۰
		<u>۱,۳۲۸,۲۱۸</u>	<u>۱,۰۶۲,۷۲۱</u>

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته بشرح ذیل می باشد:			
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (ارزش ویژه)	۱۴-۱-۱	۴۶۳,۴۲۸	۳۱۱,۸۱۲
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (قیمت تمام شده)	۱۴-۱-۲	۶۹۰,۵۴۱	۵۶۶,۷۹۳
		<u>۱,۱۵۳,۹۷۹</u>	<u>۸۷۸,۶۰۵</u>

۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته بقرار زیر می باشد :

شرح	سهم از خالص داراییها	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	میلیون ریال	۳۱۱,۸۱۲	۱۷۴,۰۲۳
افزایش سرمایه	میلیون ریال	۶۶,۳۲۸	۳۵,۳۴۹
تعدیلات	میلیون ریال	۳۶,۳۱۲	۹۸,۳۶۴
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته	میلیون ریال	۵۲,۰۱۸	۵,۱۹۵
استهلاک سرقفلی	میلیون ریال	(۳,۰۳۲)	(۱,۱۱۹)
		<u>۴۶۳,۴۲۸</u>	<u>۳۱۱,۸۱۲</u>

۱۴-۱-۲ مبلغ ۶۹۰,۵۴۱ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و گروه که درصد سرمایه گذاری ۱۰ الی ۴۹ درصد و عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت‌های منطقه ای خاورمیانه و بندر دامپتا به مبلغ ۵۴۶,۳۸۴ میلیون ریال میباشد که بعلت عدم فعالیت در سطح صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۴-۲ سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری در سهام:			
شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	۱۴-۲-۱	۷,۴۴۷	۲۲,۴۹۱
سایر شرکتها - ایرانی	۱۴-۲-۲	۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵
جمع		۱۰۷,۵۱۲	۱۲۲,۵۵۶

۱۴-۲-۱ سرمایه‌گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق بشرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی خلیج فارس	کشتیرانی ج.ا.ا	۱۰۰	۱۰	۱۰
بین‌المللی بازرسی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
بکا	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۱۳,۷۵۵	۱۳,۷۵۵
طریق القدس	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
سایر	کشتیرانی جنوب		۴,۰۹۷	۱۸,۶۸۱
جمع			۱۷,۸۶۸	۳۲,۴۵۲
کسر می شود : تعهد سرمایه‌گذاری			(۱۰,۴۲۱)	(۹,۹۶۱)
			۷,۴۴۷	۲۲,۴۹۱

تعهد سرمایه‌گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق شامل مبالغ ۱۰,۴۲۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً مربوط به شرکت بکاء بمبلغ ۱۰۰۳۶ میلیون ریال میباشد ، همچنین تعداد شرکتهای مستثنی از تلفیق ۱۵ شرکت میباشد.

۱۴-۲-۲ سرمایه گذاری در سایرشرکتهای ایرانی به شرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
بانک دی	کشتیرانی جنوب خط	۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر	کشتیرانی ج.ا.		۶۵	۶۵
			۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵

۱۴-۲-۲-۱ ارزش روزبازار بانک دی درتاریخ ترازنامه مبلغ ۱۷۹,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی شامل مبلغ ۱۲,۴۷۸ میلیون ریال سپرده های ریالی می باشد، که عمدتاً مربوط به شرکت کشتیرانی ایران و هند می باشد.

۱۴-۴ سرمایه گذاری بلندمدت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
سرمایه گذاری درشرکتهای تابعه	۱۴-۴-۱	۲۲,۳۶۹	۲۶,۰۰,۹۰۶	۲,۶۲۳,۲۷۵	۲,۶۱۷,۰۳۲
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی	۱۴-۴-۲	۱۹,۳۴۸,۳۷۸	۰	۱۹,۳۴۸,۳۷۸	۲۳,۵۵۵,۸۳۲
		۱۹,۳۷۰,۷۴۷	۲,۶۰۰,۹۰۶	۲۱,۹۷۱,۶۵۳	۲۶,۱۷۲,۸۶۴

۱۴-۴-۱ صورت ریزسرمایه گذاری درشرکتهای تابعه به شرح صفحات ۳۳و۳۴ ارائه شده است. علت کاهش بابت انتقال سهام شرکتهای خارجی به شرکتهای تک منظوره می باشد.

۱۴-۴-۲ خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکتهای تک منظوره	۱۴-۴-۲-۱	۱۹,۳۴۸,۳۷۸
گروه ناری	۱۴-۴-۲-۲	۰
دفتر منطقه ای اروپا	۱۴-۴-۲-۲	۰
		۱۹,۳۴۸,۳۷۸
		۲۳,۵۵۵,۸۳۲

۱۴-۲-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره ،مربوط به ساخت یا خرید کشتی های می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکتهای فوق منظور شده است . ، با توجه به شرایط بین المللی و صنعت تا زمان فروش کشتیها و یا انحلال شرکت عین داراییها یا وجه ارزی آن به شرکت اصلی در قالب سرمایه گذاری تسویه می شود .

۱۴-۲-۲-۲ علت کاهش خالص سرمایه گذاری در شرکتهای گروه ناری ودفترمنطقه ای اروپا انتقال شناورهای شرکتهای مذکور به شرکتهای تک منظوره میباشد.

۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری تعهد شده	نخیره کاهش ارزش	خالص
		عدد		ریال	ریالی	مقابل ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)	۲۸۱,۹۹۹,۵۶۸	۸۹.۹۹٪	۱,۰۰۰	۳۳۲,۹۹۶		۳۳۲,۹۹۶	۳۳۲,۹۹۶	۳۳۲,۹۹۶
۲	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۵۵۲,۳۹۱,۰۰۰	۸۹.۸۲٪	۱,۰۰۰	۵۰۲,۹۹۲		۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۳۵۹,۹۱۳,۷۷۸	۸۹.۹۹	۱,۰۰۰	۳۵۵,۶۵۱			۳۵۵,۶۵۱	۳۵۵,۶۵۱
۴	شرکت مدیریت کشتیرانی (سهامی خاص)	۱,۹۹۹,۹۰۰	۹۹.۹۹	۱۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹		۱۲,۹۹۹	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی ج.ا (سهامی خاص)	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۱۰	۱,۰۰۰	۴۷۸,۱۲۰			۴۷۸,۱۲۰	۴۷۸,۱۲۰
۶	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا (سهامی خاص)	۰	۹۰.۰۰	۱,۰۰۰	۸,۹۵۸			۸,۹۵۸	۸,۹۵۸
۷	شرکت کشتیرانی ایران و هند (سهامی خاص)	۴۷۲,۹۹۹,۹۷۰	۵۱.۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۷			۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷
۸	شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۷۷.۶۱	۱,۰۰۰	۲۱۳,۳۱۴			۲۱۳,۳۱۴	۲۴۰,۸۷۴
۹	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۴۳۹,۰۲۰	۸۴.۴۲	۱,۰۰۰	۴,۳۹۰			۴,۳۹۰	۴,۳۹۰
۱۰	شرکت ای اس آی ماریتایم لیمیتد (سهامی خاص)	۲۵۵,۰۲۹	۱۰۰	۸,۵۴۲	۲,۵۲۰	۲۹۵۰,۰۲۹ دلار		۲,۵۲۰	۲,۵۲۰
۱۱	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (سهامی خاص)	۰	۹۷	۱,۰۰۰	۲,۲۸۰			۲,۲۸۰	۲,۲۸۰
۱۲	شرکت کشتیرانی ابریتال (سهامی خاص)	۱۰۲,۰۰۰	۵۱.۰۰	۷,۵۸۹	۷۷۴	۱۰۲۰۰۰ یورو		۷۷۴	۷۷۴
۱۳	شرکت کشتیرانی ج.ا اروپا (سهامی خاص)	۱	۱۰۰.۰۰	۷۱۱	۰	۰		۰	۷۱۱
۱۴	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۷.۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰			۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰
۱۵	شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۵۹۹,۴۵۴	۵۱.۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۹۹۵			۵,۹۹۵	۵,۹۹۵
۱۶	شرکت ایرنیوست شپت لفتن (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۶,۲۵۰	۸,۱۲۵	۵۰۰۰۰ پوند انگلیس		۸,۱۲۵	۸,۱۲۵
۱۷	شرکت طریق القدس (سهامی خاص) - در حال انحلال	۲۵	۵۰.۰	۱۰۰,۰۰۰	۳			۳	۳
۱۸	شرکت بین‌المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)	۲۵	۵۰.۰	۱۰۰,۰۰۰	۳			۳	۳
۱۹	شرکت خیر (سهامی خاص)	۷۳,۷۴۶,۷۰۰	۸۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۶۴۶			۴۶۵,۶۴۶	۴۶۵,۶۴۶
۲۰	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا خارزمیانه (سهامی خاص)	۱	۱۰۰.۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰۰۰۰۰ درهم		۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
۲۱	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا چین (سهامی خاص)	-	۱۰۰.۰۰	-	۸,۶۰۰	۲۵۰۰۰۰ دلار		۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
۲۲	شرکت کشتیرانی تازی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۸۰۰	۰	۰		۰	۰
	جمع نقل به صفحه بعد				۲۵۲۰,۱۳۳	۱۲,۹۹۹		۰	۲,۵۲۵,۶۲۶

۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
خالص	خالص	نخیر و کاهش ارزش	سرمایه گذاری تعهد شده	بهای تمام شده		ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
				معادل ارزی	ریالی			عدد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	ریال			جمع نقل از صفحه قبل
۲,۵۳۵,۳۲۵	۲,۵۰۷,۱۳۳	۰	۱۲,۹۹۹		۲,۵۳۰,۱۳۳		۵	-	شرکت بکا
۳,۶۲۹	۳,۶۲۸		۱۰,۳۱۷		۱۲,۷۵۵	-	۵۹	۱,۷۱۵,۰۰۰	شرکت تعمیرات کشتی پرشینا هرمز
۲۶,۳۰۰	۲۶,۳۰۰				۲۶,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۰	۵۰۰	شرکت کشتیرانی ماربل
۲	۰		۰	۰	۰	-	۹۰	۹۰	کشتیرانی خلیج فارس
۲	۳		۱		۹	-	۱۰۰	-	شرکت های بازرگانی و قس
۲۶,۸۵۰	۲۶,۸۵۰		۷,۱۵۰		۲۶,۰۰۰	-	۱۰۰	-	شرکتهای کشتیرانی تک منطقه
۲۱۸	۰		۰		۰	-	۱۰۰	-	شرکت خدمات بندری
۵	۵				۵	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	شرکتهای کشت
۲۵۵	۲۵۵		۶۱۰		۱,۰۱۵	-	-	-	شرکت کره
۵,۵۹۱	۰			۰	۰	-	۱۰۰	-	شرکت آلمان
۲۲۲	۰			۰	۰	-	۱۰۰	-	کشتیرانی آرنی
۲	۰		۰	۰	۰	-	۱۰۰	-	کشتیرانی فارس
۹,۷۵۴	۰		۰		۰	-	۱۰۰	-	شرکتهای سنگاپوری
۲۵۰	۲۵۰		۶۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرانریایی یکم قسم
۲۴۶	۰		۰	۰	۶,۹۱۱	۱۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	شرکت ترک ۱
۸۵	۰		۰		۰	-	۱۰۰	۵,۰۰۰	شرکت ترک ۲
۲۰	۲۰			۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۵۰	۶,۰۰۰	موسسه خدمات حفاظتی
۲۵۰	۲۵۰		۶۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جوان
۰	۲۵۰		۶۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت کشتی هند
۰	۵۰,۰۰۰				۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰		صرافی کشتیرانی
۰	۱۰۰				۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰		بازرگانی کشتیرانی
۲,۶۳۳,۳۷۳	۲,۶۳۳,۳۷۵	۰	۳۳,۸۲	۰	۲,۶۵۶,۳۵۷				جمع کل

۱-۱-۱۴ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکتهای سرمایه پذیر طبق صورتهای مالی حسابرسی شده و نشده بشرح ذیل ارائه می گردد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱							
ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها		جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها
			میلیون ریال	میلیون ریال			
۱	شرکتهای تک منظوره	۱۰۰	۳۳۴۰۴,۱۶۵	۲۷,۵۹۰,۸۱۶	۵۸۱۳,۸۰۹	۱۱,۸۲۰,۱۷۱	۷,۸۸۰,۴۱۱
۲	کشتیرانی ناری	۱۰۰	۴,۷۴۹,۷۱۶	۹,۲۸۳,۷۵۸	(۴,۵۳۴,۰۴۲)	۱۲۶	(۱,۱۰۶,۹۸۶)
۳	ایران و هند	۵۱	۴,۵۸۳,۷۷۸	۴,۰۷۰,۱۵۳	۵۱۲,۶۲۵	۲۵۴,۵۳۳	(۱,۱۷۰,۱۳۵)
۴	کشتیرانی ج. ا.ا. اروپا	۱۰۰	۲,۵۷۷,۳۶۷	۲,۸۴۸,۵۱۳	(۲۷۱,۲۹۶)	۱,۷۴۹	(۳۵۳,۲۱۹)
۵	شرکتهای بازرگانی و فنی	۱۰۰	۷,۰۱۱,۵۷۱	۶,۳۱۷,۴۱۳	۷۹۴,۱۰۸	۱۸,۳۸۵,۷۱۴	(۲۰,۵۷۱,۹۰۹)
۶	شرکت کشتیرانی والفجر	۸۹,۹۹	۲,۸۴۱,۶۴۳	۱,۷۷۳,۳۶۷	۱,۰۶۸,۲۷۶	۱,۶۲۲,۹۰۳	(۱,۱۶۵,۶۱۹)
۷	خدمات دریائی و مهندسی	۹۹,۹۹	۶,۸۵۴,۸۴۱	۵,۴۴۲,۲۳۶	۱,۴۱۱,۶۰۵	۱۳,۶۳۵,۸۷۲	(۱۳,۱۵۲,۸۰۶)
۸	کشتیرانی جنوب - خط ایران	۸۹,۸	۲,۱۷۷,۷۳۳	۳۷۹,۳۳۸	۱,۷۹۸,۳۹۴	۳۷۰,۹۳۱	(۲۲۸,۷۹۳)
۹	دریای خزر	۸۷,۴	۱,۳۳۴,۳۹۲	۵۴۰,۶۷۴	۷۹۳,۷۱۸	۸۳۹,۹۲۵	(۵۸۹,۴۷۵)
۱۰	کشتیرانی ج. ا.ا. خاورمیانه	۱۰۰	۵,۶۹۱,۳۷۵	۵,۳۶۳,۴۵۳	۴۲۷,۹۲۳	۷۷۶,۵۱۵	(۱۸۳,۷۱۳)
۱۱	حمل و نقل ترکیبی	۵۱	۱,۴۵۳,۱۹۷	۴۰۸,۸۳۹	۱,۰۴۴,۳۵۸	۸۱۵,۴۷۰	(۴۶۹,۴۶۵)
۱۲	سرمایه گذاری کشتیرانی	۹۹,۶	۱,۶۳۲,۴۷۳	۹۰۳,۰۰۹	۷۱۹,۴۶۴	۲۵۳,۳۹۱	(۹۶,۴۰۶)
۱۳	خدمات بندری	۱۰۰	۱,۱۱۲,۰۱۴	۹۱۵,۶۵۹	۱۹۷,۳۵۵	۱,۸۷۰,۳۳۴	(۱,۶۵۸,۷۴۰)
۱۴	خدمات رفاهی	۹۷	۱,۲۰۶,۵۳۸	۴۸۸,۷۴۹	۷۱۷,۷۸۹	۳۱۱,۶۰۷	(۳۰۳,۰۴۰)
۱۵	شرکت آسمانی	۱۰۰	۸۶,۸۰۸	۹۴,۳۸۰	(۷,۵۷۲)	۰	(۵,۵۰۹)
۱۶	موسسه آموزشی کشتیرانی	۹۰	۵۰۲,۰۶۹	۱۸۸,۸۹۷	۳۱۳,۱۷۲	۲۰۶,۱۳۸	(۳۸,۱۷۵)
	جمع نقل به صفحه بعد		۷۷,۲۶۰,۰۳۹	۶۶,۳۶۰,۳۵۳	۱۰,۷۹۹,۶۸۶	۵۰,۵۶۵,۳۸۲	(۳۸,۹۷۷,۳۰۱)

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته	میلین ریال
۱۷	کشتیرانی ج.ا. چین	۱۰۰	۷۷,۲۶۰,۰۳۹	۶۶,۳۶۰,۳۵۳	۱۰,۷۹۹,۶۸۶	۵۰,۵۶۵,۳۸۴	(۳۸,۹۷۷,۳۰۱)	(۲۳,۹۱۲۹)	میلین ریال
۱۸	پتروشیمی پارس	۳۷.۵	۱,۸۱۱,۵۰۰	۱,۶۴۴,۲۲۷	۱۶۷,۲۷۳	۲,۰۴۷,۵۵۴	(۲,۰۳۶,۷۰۶)	۵۳,۸۷۲	میلین ریال
۱۹	خیبر	۸۱	۱,۱۶۱,۸۸۸	۱۲۱,۲۸۱	۷۸,۵۷۷	۳۲,۷۹۷	(۱۰,۵۴۰)	۲۲,۹۹۹	میلین ریال
۲۰	پریشیا هرمز	۴۹	۲۹۱,۲۱۲	۱۹۴,۴۵۶	۹۶,۷۵۶	۳۴۹,۱۷۰	(۴۸۳,۴۹۸)	۹۳۹,۳۵۲	میلین ریال
۲۱	کشتیرانی ایرینوست	۱۰۰	۵۷,۰۷۸	۱۹,۳۳۱	۳۷,۷۵۲	۰	۰	۱۶,۷۰۷	میلین ریال
۲۲	ایران - مصر	۵۱	۱۴۸,۹۴۰	۹۸,۱۰۷	۵۰,۸۳۳	۱۷,۰۰۶	(۱۲,۹۴۲)	۱۶,۵۰۱	میلین ریال
۲۳	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۹۵	۲۱,۴۵۰	۱۲,۹۲۳	۸,۵۲۷	۴۳,۷۸۹	(۴۰,۹۹۹)	۲,۷۹۵	میلین ریال
۲۴	شرکت کره ای	۱۰۰	۱۹۶,۵۵۰	۱۶۸,۲۱۶	۲۸,۳۳۴	۲۵,۲۵۲	۲۱,۰۴۷	۸,۱۱۲	میلین ریال
۲۵	شرکت ترکیه ای	۱۰۰	۵۰,۳۲۰	۴۶,۱۱۷	۴,۱۰۳	۱۴,۳۱۲	۱۱,۴۹۰	۳,۱۸۳	میلین ریال
۲۶	شرکت‌های سنگاپور	۱۰۰	۳۲۰,۱۵۰	۳۱۲,۷۳۳	۷,۴۱۷	۵۵,۵۸۲	۵۰,۲۲۱	(۴,۷۰۹)	میلین ریال
۲۷	شرکت‌های کیش و قشم	۱۰۰	۷۸۷,۲۱۲	۲۶۸,۰۴۷	۱۹,۱۶۵	۳۸۱,۳۱۰	۳۷۷,۴۹۷	۸,۱۱۲	میلین ریال
۲۸	شرکت خدمات بندری خرمشهر	۱۰۰	۷۲,۷۳۱	۱۹,۱۸۸	۵۳,۵۴۳	۱۲۸,۷۴۶	۷۵,۹۲۰	۵۳,۵۳۲	میلین ریال
۲۹	شرکت خدمات بندری امام خمینی	۱۰۰	۱۴۷,۶۸۰	۱۰۳,۸۹۰	۴۳,۷۹۰	۲۷۹,۸۱۷	۲۲۲,۰۸۲	۴۳,۷۸۰	میلین ریال
۳۰	مدیریت کشتیرانی	۱۰۰	۷,۳۶۲	۰	۷,۳۶۲	۰	۰	۳۳۳	میلین ریال
۳۱	سایر شرکتها		۹۳۸,۵۲۳	۷۹۰,۵۲۷	۱۴۷,۹۹۶	۱,۴۷۴,۷۲۵	(۸۱۶,۹۲۹)	۲۰,۳۵۳	میلین ریال
	جمع کل		۸۲,۸۶۳,۷۶۶	۷۰,۲۷۱,۹۹۵	۱۲,۵۹۱,۷۷۱	۵۶,۹۹۷,۲۴۷	(۵۱,۲۹۵,۵۶۲)	۱,۱۸۳,۷۶۶	میلین ریال

ه-۱۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
الف - شرکتهای فرعی				
والفجر (۲شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران(۷شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریائی و مهندسی(۹شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات دریایی و مهندسی
سرمایه گذاری کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات آموزشی
شرکتهای کره ای(۲شرکت)	ایران	۱۰۰	---	خدمات نمایندگی
گروه کشتیرانی ایران و هند(۱۳شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر(۳شرکت)	ایران	۹۰	۷۸	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۱۰۰	۹۷	خدمات پرسنلی و رفاهی
ایران - مصر(۱شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشینی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۸۴	خدمات رایانه ای
NARI (۱۲شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
IRISL EUROPE (۲۵شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Shi	چین	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZEgroup (۱۴شرکت)	امارات	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIM	انگلستان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای تک منظوره(۶۹شرکت)	مالتا	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت خیبر	ایران	۹۱	۸۱	واردات ماشین آلات
پرشیا هرمز	ایران	۵۱	۵۱	تعمیرات شناورها
شرکتهای مالزی(۲شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای سنگاپوری(۱شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای ترکیه ای(۲شرکت)	ترکیه	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکتهای قشم(۴شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکتهای بازرگانی وفنی(۶شرکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
حمل و نقل ریلی(۱شرکت)	ایران	۵۱	---	حمل و نقل ریلی
کشتیرانی پتروشیمی پارس	ایران	۷۵	۳۷/۵	حمل دریایی
روسیه	روسیه	۵۵	---	خدمات نمایندگی
شرکتهای کیش(۳شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکت آلمانی(۱شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت کیوان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
مدیریت کشتی هند	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
صرافی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات ارزی
بازرگانی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
مدیریت کشتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
کشتیرانی ایریتال	ایتالیا	۵۰	۵۰	خدمات نمایندگی
ب - شرکتهای وابسته				
بیمه معلم	ایران	۲۴	---	خدمات بیمه
سوخت رسان قشم	ایران	۴۴	---	سوخت رسانی

ه-۱۴-۱- تعداد کل شرکت‌های گروه کشتیرانی ج.ا.ا ۲۱۲ شرکت میباشد.

۱۵- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
طلب از شرکت‌های گروه و وابسته	۸-۴-۲	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ارزی و ریالی	۱۵-۱	۵۴۸,۷۹۳	۴۸۵,۹۱۹	۴۴۵,۷۱۲	۳۶۳,۴۶۷
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸	۶۳,۷۴۷	۸۷,۳۴۵	۱۸,۴۰۱	۴۰,۱۴۵
پیش پرداخت تعمیرات ادواری و اساسی	۴-۳-۴	۳۳۶,۸۱۶	۱۰۹,۹۲۵	۰	۰
سایر	۱۵-۲	۵۳۱,۲۳۳	۴۹۰,۶۵۰	۰	۰
		<u>۱,۴۸۰,۵۸۹</u>	<u>۱,۱۷۳,۸۳۹</u>	<u>۱۱,۹۲۹,۸۰۶</u>	<u>۸,۴۹۱,۹۹۳</u>

۱۵-۱ جدول سپرده های بلند مدت ارزی و ریالی گروه به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	۴۴۵,۷۱۲	۳۶۳,۴۶۷
شرکت های تک منظوره	۸۵,۴۰۲	۱۰۲,۴۰۹
موسسه خدمات رفاهی	۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۶
حمل و نقل ترکیبی	۳,۱۱۸	۴,۷۲۷
پرشیاهرمز	۲,۳۷۹	۲,۲۹۰
کشتیرانی راه جنوب	۵۵	۰
کشتیرانی جنوب خط	۰	۹۰۰
	<u>۵۴۸,۷۹۳</u>	<u>۴۸۵,۹۱۹</u>

۱-۱۵- سرفصل فوق شامل سپرده هایی می باشد که هر کدام از شرکتها نزد بانکهای اعتبار دهنده سپرده گذاری کرده و تا پایان اقساط قابل برداشت نیست. گفتنی است مبلغ ۷.۹۱۰.۰۰۰ دلار از سرفصل فوق بابت وثیقه کشتیها نزد Hipouvers Bank میباشد.

۲-۱۵- مبلغ ۵۳۱.۲۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به وجوه نزد نمایندگیهای امپباد که به دلیل شرایط بین المللی حاکم بر شرکت‌های گروه در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی		
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۴,۶۹۲	۲۲۰,۵۶۳	۱۰,۵۳۶	۲۱۰,۰۲۷		تدارک کنندگان کشتیها
۲,۴۸۰,۰۸۸	۱,۲۵۶,۷۵۴	۳۵۷,۱۳۲	۸۹۹,۶۲۲	۱۶-۱	فروشنندگان کالا و مشتریان
۸۷,۴۳۳	۱,۲۷۷,۳۰۷	۱۰,۶۱۷	۱,۲۶۶,۶۹۰	۱۶-۲	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۳۶۹,۳۹۳	۱۳۹,۴۵۶	.	۱۳۹,۴۵۶		نمایندگیا
۶۰۵,۳۴۵	۵۰۱,۴۶۴	.	۵۰۱,۴۶۴	۱۶-۳	اعتبارات اسنادی
.	.	.	.		صاحبان کشتیهای غیر خودی
۲,۲۹۸	۵,۵۹۷	۵,۵۹۷	.		اسنادپرداختنی
۱,۷۲۵,۳۳۹	۱,۱۱۷,۰۹۷	۵۲۲,۴۲۷	۵۹۴,۶۷۰	۱۶-۴	سایر
۵,۸۳۴,۵۸۸	۴,۵۱۸,۲۳۸	۹۰۶,۳۰۹	۳,۶۱۱,۹۲۹		

۱۶-۱ فروشنندگان کالا و مشتریان بمبلغ ۱.۲۵۶.۷۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای دفتر منطقه ای خاورمیانه بمبلغ ۴۲۸.۰۱۴ میلیون ریال، شرکت خدمات بندری بمبلغ ۲۹۸.۲۳۲ میلیون ریال و خدمات دریایی بمبلغ ۱۱۳.۴۷۱ میلیون ریال و بابت خدمات ارایه شده بندری و حمل بار میباشد.

۱۶-۲ مبلغ ۱.۲۷۷.۳۰۷ میلیون ریال اجاره کنندگان کشتیهای خودی عمدتاً مربوط به علی الحساب دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بمبلغ ۱.۱۴۹.۴۵۵ میلیون ریال بابت خرید ۴ فروند نفتکش طی قرارداد فی مابین با شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد که مقرر گردیده است از محل اجاره نفتکش ها تسویه گردد.

۱۶-۳ مبلغ ۵۰۱.۴۶۴ میلیون ریال مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد که تماماً در سال مالی ۹۳-۹۴ تسویه گردید است.

۱۶-۴ عمده مبلغ ۱.۱۱۷.۰۹۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۲۲۸.۴۵۰ میلیون ریال و بازرگانی کشتیرانی بمبلغ ۱۵۶.۲۱۷ میلیون ریال و و شرکتهای کره ای بمبلغ ۱۵۱.۵۵۲ میلیون ریال بابت خدمات بندری دریافتی می باشد .

۱۶-۵ مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

شرح		یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۵-۱	اجاره کنندگان کشتیهای خودی		۳۲,۵۸۶	۲۹,۰۷۷
۱۶-۵-۲	فروشنندگان کالا و مشتریان و مالکان		۱۰۳,۹۹۴	۱۰۸,۹۲۷
			۱۳۶,۵۸۰	۱۳۸,۰۰۴

۱۶-۵-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۳۲.۵۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۶-۵-۲ مانده حساب فروشنندگان و مشتریان به مبلغ ۱۰۳.۹۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۸.۹۲۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دموراز و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۰,۰۲۸	۷۷۱,۵۰۴	۱,۳۴۹,۳۲۰	۲,۱۹۴,۶۰۳	۱۷-۱	نخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۵۳,۱۲۵	۱,۱۲۴,۲۳۱	۱,۱۰۶,۸۳۳	۲,۴۱۶,۷۰۸	۱۷-۲	بستانکاران غیرتجاری
۴۰,۱۰۹	۳۱,۵۶۵	۶۹۹,۹۸۴	۳۱,۸۰۰	۱۷-۳	وجوه در راه پرداختنی
.	.	۲۷۴,۶۹۹	۴۷۰,۵۳۷		سپرده حسن انجام کار
.	.	۷۵,۰۷۶	۳۵,۶۲۵		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷۵۱,۲۱۱	۷۴۷,۲۶۳	.	.		شرکتهای گروه و وابسته
۳۷,۸۳۴	۵,۳۶۰	۳۹,۳۸۷	۴۸,۹۰۴		حق بیمه های پرداختنی
.	.	۵۸,۱۵۶	۹۵,۱۴۴		مالیات تکلیفی و حقوق
.	.	۳,۲۷۹	۹,۳۸۵		عوارض گمرکی
.	.	۹۴,۶۹۵	۸۲,۹۳۴		کارکنان
۲,۲۴۲,۳۰۷	۲,۶۷۹,۹۲۳	۳,۷۰۱,۴۲۹	۵,۳۸۵,۶۴۰		

۱۷-۱ مبلغ ۲,۱۹۴,۶۰۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا.(شرکت اصلی) بمبلغ ۷۷۱,۵۰۳ میلیون ریال که صورت ریز آن در یادداشت ۱-۴-۱۷ درج شده و کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۲۸۶,۰۳۷ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۲ مبلغ ۲,۴۱۶,۷۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط یادداشت ۲-۴-۱۷ به مبلغ ۱,۱۲۴,۲۳۱ میلیون ریال کشتیرانی ج.ا.ا و شرکت کشتیرانی ایران و هند به مبلغ ۶۰۸,۳۰۷ میلیون ریال طلب از کشتیرانی هندوستان(سهامدار) می باشد .

۱۷-۳ مبلغ ۳۱۸,۰۰۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط وجوه در راه پرداختنی توسط نمایندگیها می باشد که به دلیل اختلاف سال مالی ایجاد گردیده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی کشتیرانی ج.ا.ا. (شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		جمع	ریالی	جمع	ریالی
نخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت	۱۷-۴-۱	۶۶۰,۰۲۸	۱۱۵,۰۹۵	۷۷۱,۵۰۴	۱۱۵,۰۹۵
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۴-۲	۷۵۳,۱۲۵	۱۶۸,۲۵۳	۱,۱۲۴,۲۳۱	۱۶۸,۲۵۳
وجوه در راه پرداختنی	۱۷-۴-۳	۴۰,۱۰۹	۰	۳۱,۵۶۵	۰
شرکتهای گروه	۱۷-۴-۴	۷۵۱,۲۱۱	۴۵۲,۶۵۲	۷۴۷,۲۶۳	۴۵۲,۶۵۲
مطالبات کارکنان، بیمه و مالیات		۳۷,۸۳۴	۵,۳۶۰	۵,۳۶۰	۰
		۲,۲۴۲,۳۰۷	۷۴۱,۳۶۰	۲,۶۷۹,۹۲۳	۷۴۱,۳۶۰

۱۷-۴-۱- نخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال	ریالی
نخیره پرونده های حقوقی	۱۷-۴-۱-۱	۶۰۹,۴۶۸	۶۶۴,۴۴۹	۶۰۹,۴۶۸	۶۶۴,۴۴۹
نخیره هزینه های اداری		۲۴,۴۸۰	۲۸,۴۹۶	۲۴,۴۸۰	۲۸,۴۹۶
نخیره بازخرید مرخصی کادر دریا		۲۶,۰۸۰	۳۲,۹۵۴	۲۶,۰۸۰	۳۲,۹۵۴
سایر		۰	۴۵,۶۰۵	۰	۴۵,۶۰۵
		۶۶۰,۰۲۸	۷۷۱,۵۰۴	۶۶۰,۰۲۸	۷۷۱,۵۰۴

۱۷-۴-۱-۱- اقلام عمده دعاوی مطروحه که در حسابها نخیره در نظر گرفته شده است به شرح جدول ذیل می باشد:

مدعی	موضوع دعوی	جمع
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۹۵,۷۳۳
کشتی افلاطوس	آلودگی آب دریا	۲۲۶,۷۶۰
شرکت ام وی و متال	خسارت به کالا	۱۸,۸۳۲
گمرک آنتورپ	کسر تخلیه	۵۶,۵۹۱
آسیاتیک شیبینگ	توقیف کشتی	۱۸,۵۵۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۵,۹۰۰
بیمه البرز	کلاه برداری	۳,۳۰۵
بیمه ایران	دزدی دریایی	۶۱۴
سایر		۲۸,۱۶۴
		۶۶۴,۴۴۹

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۴-۱۷- اقلام تشکیل دهنده حساب بستانکاران غیر تجاری به شرح زیر می باشد.

شرح	یاداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
کشتی سازی فراساحل	۱۷-۴-۲-۱	۲۸۲,۴۳۴	۱۲۶,۶۸۱
Capital Intermodal	۱۷-۴-۲-۲	۶۵۵,۴۱۹	.
شاندونگ		.	۳۱۶,۸۴۶
مؤسسات بیمه وسایر کلوپها		۱۱۸,۹۳۴	۲۲۵,۵۴۴
سایر	۱۷-۴-۲-۳	۶۷,۴۴۴	۸۴,۰۵۴
		۱,۱۲۴,۲۳۱	۷۵۳,۱۲۵

۱-۲-۴-۱۷- ازمانده حساب سایر بستانکاران مبلغ ۲۸۲.۴۳۴ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت کشتی سازی فراساحل بابت ابطال ضمانت نامه های بانکی سه فروند کشتی می باشد.

۲-۲-۴-۱۷- مبلغ فوق بابت خرید اجاره به شرط تملیک کانتینران شرکت Capital Intermodal می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۲ میلیارد آن تسویه و پایان قرارداد ۶ ماهه اول سال ۲۰۱۵ میلادی می باشد.

۲-۲-۴-۱۷- مبلغ ۲.۲۷۶ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به وجوهی است که از سوی بدهکاران به حساب بانکی شرکت واریز گردیده ، لیکن به علت اینکه فاقد مشخصات مورد نیاز می باشد تا مشخص شدن هویت واریزکنندگان در این حساب انعکاس می یابد.

۳-۴-۱۷- وجوه در راه پرداختی به مبلغ ۳۱.۵۶۵ میلیون ریال مربوط به دستورپرداختهای در دست افراد و شرکتها می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به دستورپرداختها نزد بانکهای مختلف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تسویه شده است.

۴-۴-۱۷ بدهی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکت خیبر	.	۲۳,۴۴۰
خدمات دریایی ومهندسی	۶۸۸,۴۳۴	.
شرکتهای فنی بازرگانی	.	۲,۰۲۷
شرکت راه جنوب	.	۶۱۶,۰۹۳
شرکت کشتیرانی دریای خزر	.	۸۳,۷۶۴
شرکت پتروشیمی پارس	۵۴,۴۹۷	۲۳,۷۹۰
پرشیاهرمنز	.	۱,۹۴۸
صرافی کشتیرانی	۴,۳۱۵	.
سایر	۱۷	۱۴۹
	۷۴۷,۲۶۳	۷۵۱,۲۱۱

* مبلغ ۶۸۸.۴۳۴ میلیون ریال شرکت خدمات دریایی و مهندسی مربوط به تهاتر مانده با شرکت تک منظوره طبق صورتجلسه می باشد که بعد از تاریخ تراز نامه تسویه شده است.

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	۲۷۵,۹۵۴	۱,۲۶۶,۰۷۰
پیش دریافت از مشتریان (صاحبان		۵۱,۱۹۶	۳۱,۳۸۸
فروش بلیط		۱۶,۱۳۴	۹,۱۲۴
سایر		۶۲,۲۰۷	۷۸,۷۳۱
جمع		۴۰۵,۴۹۱	۱,۳۸۵,۳۱۳

۱۸-۱ - پیش دریافت سفرهای نیمه تمام عمدتاً مربوط به شرکتهای بازرگانی می باشد که سفرهای آنها تا تاریخ تراز نامه شرکتهای فوق (پایان سال مالی) به اتمام نرسیده است لیکن تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه سفرها خاتمه یافته است.

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱۶,۲۲۵	۱۴۲,۶۰۳		
پرداخت شده طی دوره (شامل پیش پرداخت)	(۳۱۰,۵۰۱)	(۱۶۷,۵۴۱)		
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱۶۸,۱۳۲	۴۹,۵۱۲		
تعدیلات طی دوره	۵۵,۰۴۱	۱۹۱,۶۵۱		
	۱۲۸,۸۹۷	۲۱۶,۲۲۵		

● جدول ذخیره مالیات شرکت اصلی در صفحه ۴۴ یادداشت ۱۹-۱ ارائه شده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود سهام پرداختنی اول سال	۷۳۸,۸۷۲	۷۴۲,۰۶۱	۷۴۲,۰۶۱	۷۳۸,۸۷۲
سود سهام پرداخت شده	(۷۳۸,۵۶۵)	(۳,۱۸۹)	(۳,۱۸۹)	(۷۳۸,۵۶۵)
	۳۰۷	۷۳۸,۸۷۲	۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷

۱-۲۰ - سود سهام پرداختنی مربوط به سهم سود سهامداران سنوات قبل می باشد که تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده ای از آن پرداخت شده است.

۲-۲۰ - با عنایت به اینکه در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ سود تقسیم نشده بنابراین پاداشی جهت اعضاء هیات مدیره در نظر گرفته نشده است .

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ قطعی و پرداخت شده است. و خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال مالی ۱۳۸۶ به بعد، به شرح جدول ذیل می باشد:

میلیون ریال

[illegible]

معلقه ، مبلغ ۲۰۸۰۵۰۷ میلیون ریال بابت تنه مالیات عملکرد بهی تعیین که قرار گردید مبلغ مذکور طی ۲۰ فقره چک مدت دار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۳ پرداخت گردید لیکن شرکت به دلیل پرداخت قبل

از موعدهای مذکور مشمول ۴۱.۹۳۲ میلیون ریال بخشودگی گردیده و در نهایت مفاسد حساب مالیاتی اخذ گردید.

۲- ۱-۱۹ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۲۱ برگ قطعی مالیاتی و جرائم مالیاتی جمعاً به مبلغ ۴۸۹.۹۶۲ میلیون ریال تعیین گردید که طی ۱۲ فقره چک مدت دار تسویه و مفاد حساب دریافت گردید.

۱۳۸۸/۰۳/۳۱ براساس برگ قطعی مالیاتی ۲۱۲.۱۶۲ میلیون ریال پرداخت و مفصلاً حساب مالیاتی دریافت گردید.

۴-۱-۱۹ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۳۱ براساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۹.۷۸۱ میلیون ریال پرداخت و مفصلا حساب مالیاتی دریافت گردید.

۵-۱-۱۹ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۲ براساس برگ تشخیص مالیاتی زبان سال مالی تائید و مفصلا حساب مالیاتی دریافت گردید.

۶-۱-۱۹ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ بر اساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۱۷۰۴ میلیون ریال پرداخت و مفصلاً حساب دریافت گردید.

۷-۱-۱۹ جهت سال منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱ و ۱۳۹۳/۳/۳۱ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیه‌های صادراتی، مطابق برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافیه‌های مقرر در قانون

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

شرح	مانده ابتدای سال مالی	دریافتی طی سال	بازپرداخت طی سال	مانده در پایان سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	اصل	فرع-تعهدات آتی	اصل	فرع-تعهدات آتی
بانکها	۳۵,۷۴۵,۷۰۲	۲,۴۷۹,۲۱۵	۴,۸۶۶,۰۹۷	۲,۴۷۹,۲۱۵
کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده	۰	۸۶۸,۱۸۱	۰	۱,۷۱۵,۰۹۸
جمع خالص مانده وام و کارمزد	۳۵,۷۴۵,۷۰۲	۳,۳۴۷,۳۹۶	۴,۸۶۶,۰۹۷	۴,۱۹۰,۳۱۳

۱-۲۱- مانده تسهیلات بانکهای گروه بصورت زیر تفکیک می شود:

نام شرکت	موضوع	نام وام دهنده	مانده تسهیلات	حده بلند مدت	حده جاری	حده جاری و بلندمدت
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.	خرید کشتی وسایر	یادداشت ۲-۲۱	۳۲,۲۱۵,۶۷۰	۲۱,۰۲۱,۱۴۳	۱۱,۱۹۴,۵۲۷	۲۷,۷۱۴,۳۰۱
کشتیرانی جنوب خط ایران	تجهیزات	کامرز بانک	۱۵,۵۰۸	۳,۴۵۰	۱۲,۰۵۸	۳۲,۸۹۸
کشتیرانی دریای خزر	خرید کشتی	ایران اروپا	۴۳۲,۶۲۷	۲۵۷,۰۴۷	۱۷۵,۵۸۰	۵۸۸,۱۷۳
کشتیرانی والفجر	خرید کشتی	توسعه	۵۰۳,۳۰۱	۴۲۸,۷۵۱	۷۴,۵۵۰	۷۲۵,۹۵۹
خدمات دریائی و مهندسی	خرید کشتی	KFW	۱,۱۰۳,۳۲۷	۰	۱,۱۰۳,۳۲۷	۱,۰۰۵,۲۴۸
شرکتهای تک منظوره	خرید کشتی	DVB	۳,۶۳۲,۸۷۵	۰	۳,۶۳۲,۸۷۵	۳,۲۹۵,۷۷۶
کشتیرانی ایران و هند	خرید کشتی	HSH	۲,۴۲۷,۶۷۹	۰	۲,۴۲۷,۶۷۹	۲,۱۷۰,۶۵۵
حمل و نقل ترکیبی	خرید واگن	تجارت	۵۷,۸۶۵	۱۲,۷۵۷	۴۵,۱۰۸	۹۰,۹۱۱
سرمایه گذاری کشتیرانی	تجهیزات	خارجی	۲۲۰,۷۴۸	۰	۲۲۰,۷۴۸	۰
موسسه آموزشی و رفاهی	سایر	ملت	۱۳۷,۱۳۸	۰	۱۳۷,۱۳۸	۱۲۱,۷۸۱
			۴۰,۷۴۶,۷۳۸	۲۱,۷۲۳,۱۴۸	۱۹,۰۲۳,۵۹۰	۳۵,۷۴۵,۷۰۲

* مبلغ ۳۲,۲۱۵,۶۷۰ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج.ا.ا. عمدتاً در ارتباط با خرید کشتی های شرکتهای تک منظوره و پرداخت هزینه های جاری میباشد که هزینه های مالی مربوط به شرکتهای تک منظوره به نسبت سهم هر شرکت در پایان سال به حساب آنها منظور می گردد.

** بانک DVB وام پرداختی خود را با توجه به شرایط سیاسی بین المللی حال نموده است و مراحل دریافت مجوز توسط آن بانک از مقامات اتحادیه اروپا جهت دریافت وجه از کشتیرانی در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مجوز اخذ و وجوه مورد نظر به بانک مربوطه در چین ارسال شده است. نرخهای وامهای دریافتی از بانکهای خارجی ۳/۵ تا ۴/۵ درصد میباشد که براساس مصوبات دریافتی نرخ وامهای دریافتی از بانکهای داخلی نیز بر همین اساس تعیین شده است.

[illegible]

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲- حسابهای پرداختی بلند مدت

حسابهای پرداختی بلند مدت به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکتهای فرعی تازه تاسیس	۲۲-۱	۰	۰	۲,۸۸۳,۰۰۰	۱,۴۸۱,۴۳۶
صندوق پس انداز کارکنان		۴,۴۰۹	۴,۱۳۱	۰	۰
سایر	۲۲-۲	۲,۵۴۹,۳۵۲	۱,۱۳۹,۴۲۶	۸۹۲,۶۶۲	۰
		<u>۲,۵۵۳,۷۶۱</u>	<u>۱,۱۴۳,۵۵۷</u>	<u>۳,۷۷۵,۶۶۲</u>	<u>۱,۴۸۱,۴۳۶</u>

۲۲-۱ مبلغ عمده سرفصل فوق در شرکت اصلی مربوط به مطالبات بلندمدت شرکتهای فرعی تازه تأسیس و عمدتاً بابت واریزهای نقدی به حساب شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی		۰	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵
شرکتهای تک منظوره	۲۲-۱-۱	۸۹۰,۱۹۹	۰	۸۹۰,۱۹۹	۸۲۲,۹۸۱
دفتر منطقه اروپا	۲۲-۱-۲	۷۵۵,۳۱۶	۰	۷۵۵,۳۱۶	۰
گروه ناری	۲۲-۱-۲	۱,۲۳۰,۱۵۰	۰	۱,۲۳۰,۱۵۰	۶۵۱,۱۲۰
ستادسوخ	۲۲-۱-۳	۰	۸۹۲,۶۶۲	۰	۰
جمع		<u>۲,۸۷۵,۶۶۵</u>	<u>۸۹۹,۹۹۷</u>	<u>۲,۸۸۳,۰۰۰</u>	<u>۱,۴۸۱,۴۳۶</u>

۲۲-۱-۱ فعالیت شرکتهای تک منظوره از سنوات قبل شروع شده است و باتوجه به نرخ اجاره دریافتی سنوات قبل این شرکتها بدلیل نداشتن حساب بانکی وجوه خود را به حساب کشتیرانی واریز و پس از اتمام تعهدات بابت خرید کشتیها بعنوان بستانکار در حسابها ثبت و در صورت لزوم پرداخت خواهد شد.

۲۲-۱-۲ عمده مبلغ شرکتهای گروه ناری و دفتر منطقه ای اروپا مربوط به اجاره کشتی در سنوات گذشته میباشد.

۲۲-۱-۳ در سال مالی جاری بمنظور حمایت از ناوگان ملی براساس براساس مصوبه ستاد سوخت، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال یارانه سوخت به شرکت تخصیص داده شد که از محل این مصوبه مبلغ ۸۹۲.۶۶۲ میلیون ریال جذب و مقرر گردید پس از دو سال تنفس ظرف پنج سال بدون بهره تسویه گردد .

۲۲-۲ عمده مبلغ ۲.۵۴۹.۳۵۲ میلیون ریال مربوط به حسابهای پرداختی بلندمدت شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم بمبلغ ۱.۵۳۸.۰۹۴ میلیون ریال بابت شرکت nico و بازرگانی پتروشیمی میباشد که تا تاریخ ترازنامه پرداخت نگردیده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه به قرار زیر می باشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۳,۵۰۶	۶۲۳,۷۰۷	۶۶۴,۷۶۷	۷۷۵,۳۷۲	مانده در ابتدای سال مالی
۰	۰	(۲,۴۱۸)	۲,۴۷۳	تعدیل برآورد ذخیره سال قبل
(۹۶,۰۲۴)	(۹۴,۱۰۵)	(۱۳۲,۳۰۸)	(۱۱۳,۴۷۷)	پرداخت شده طی سال مالی
۴۴,۳۶۵	۵۱,۲۳۷	۴۵,۸۵۰	۵۱,۲۳۷	ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه
۴۶۱,۸۴۷	۵۸۰,۸۳۹	۵۷۵,۸۹۱	۷۱۵,۶۰۵	جمع
۱۶۱,۸۶۰	۱۳۴,۹۵۶	۱۹۹,۴۸۱	۱۸۹,۰۸۲	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
۶۲۳,۷۰۷	۷۱۵,۷۹۵	۷۷۵,۳۷۲	۹۰۴,۶۸۷	

در سرفصل مربوط به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) ذخیره انتقالی از شرکتهای گروه بابت مزایای پایان خدمت کارکنانی میباشد که از این شرکت مأمور گردیده اند که هر ساله ذخیره پایان خدمت این نوع کارکنان محاسبه و به شرکت اصلی جهت درج در حسابها اعلام و پرداخت می گردد .

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم بانام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده واسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون	
۲,۵۸۲,۵۵۷	۲۵/۸۳	۲,۵۸۲,۵۵۷	۲,۵۸۳	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۵/۵۳	۲,۵۵۲,۶۱۷	۲,۵۵۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۱,۹۹۹,۰۲۳	۱۹/۹۹	۱,۹۹۹,۰۲۳	۱,۹۹۹	شرکت مادر تخصصی بازرگانی
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	۱۰,۱۶۷	۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۵۵,۶۳۶	۴/۵۵	۴۵۵,۶۳۶	۴۵۵	سایرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	جمع

۲۴-۱ تمام اعضا هیات مدیره (پنج نفر) اشخاص حقوقی می باشند واعضاء هیأت مدیره هر کدام یکهزار سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود .

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

۲۴-۳ تعداد ۴۱ میلیون سهم بمبلغ ۱۷۱.۳۷۶ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است .

۲۴-۴ افزایش سرمایه شرکت به میزان ۶۴ درصد از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به استناد آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی درتأمین نیازهای کشور، باتوجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۱۵ انجام ومراحل ثبت آن درحال پیگیری میباشد .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۹۲.۵۴۹ میلیون ریال در سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب 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. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد:

شرح		گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
مانده ابتدای سال مالی		۶۶۲,۶۰۵	۶۳۴,۵۰۰	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸
اندوخته تأمین شده طی سال مالی		۱۷۲,۳۹۳	۲۸,۱۰۵	۹۲,۵۴۹	۰
مانده پایان سال مالی		۸۳۴,۹۹۸	۶۶۲,۶۰۵	۶۱۱,۹۲۷	۵۱۹,۳۷۸

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۱.۱۶۴.۶۱۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۳۷۶.۵۱۴ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱۷۶.۱۹۵ میلیون ریال و دفتر منطقه ای خاورمیانه بمبلغ ۱۲۲.۱۸۸ میلیون ریال، شرکتهای تک منظوره ۸۶۶.۲۳۴ میلیون ریال می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرح		گروه	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سرمایه		۸۸۹,۸۲۹	۴۵۲,۹۴۵
اندوخته قانونی		۳۹,۹۰۶	۲۷,۸۲۱
زیان انباشته		(۸۰۷,۵۸۰)	(۴۷۲,۰۸۷)
سایر اندوخته ها		۱۱۱	۰
سود تحقق نیافته تسعیر ارز		۱,۰۹۹,۰۹۸	۱,۰۴۶,۳۵۶
		۱,۲۲۱,۳۶۴	۱,۰۵۵,۰۳۵

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۰۴۶	۱۵۷,۲۳۰	۱۲,۴۰۰,۸۷۵	۳۲,۹۶۶,۲۴۶	۲۸-۱	درآمد ارائه خدمات
.	.	۶,۵۷۵,۶۴۰	۵,۷۴۸,۴۱۴	۲۸-۲	فروش کالا
۱۵۷,۰۴۶	۱۵۷,۲۳۰	۱۸,۹۷۶,۵۱۵	۳۸,۷۱۴,۶۶۰		

۲۸-۱ سرفصل درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹,۵۰۰,۴۳۴	۲۷,۴۹۱,۶۴۹	حمل بار و خدمات
-	-	۴۱۸,۹۹۴	۲۷۵,۹۵۴	اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول دوره
-	-	(۲۷۵,۹۵۴)	(۱,۲۶۶,۰۷۰)	کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان دوره
.	.	۹,۶۴۳,۴۷۴	۲۶,۵۰۱,۵۲۳	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
-	-	۱۲۲,۳۴۸	۱۸۰,۶۱۵	درآمد حاصل از حمل مسافر
-	-	۱۳,۷۱۷	۲۱,۲۲۰	درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
-	-	۱,۰۸۱,۱۵۲	۱۱۱,۲۳۰	درآمد اجاره زمانی کشتیها
-	-	۷۶,۲۸۵	۲۳,۹۹۷	درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
-	-	۷۹,۴۲۹	۹۶,۸۹۶	درآمد خدمات اداری- بهداشتی- آموزشی
-	-	۹۳۱,۷۶۰	۲,۸۲۹,۶۰۷	درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۱۱۳,۳۸۰	۱۵۳,۱۶۸	۱۳۷,۳۸۰	۲,۵۴۹,۹۷۳	درآمد حق توقف و اجاره کانتینر
۴۳,۶۶۶	۴,۰۶۲	۳۱۵,۳۳۰	۶۵۱,۱۷۵	سایر خدمات
۱۵۷,۰۴۶	۱۵۷,۲۳۰	۱۲,۴۰۰,۸۷۵	۳۲,۹۶۶,۲۴۶	

۲۸-۱-۱ درآمد حمل بار و خدمات عمدتاً مربوط به شرکتهای بازرگانی وفنی، شرکتهای والفجر ، دریای خزر و ایران و هند می باشد و درآمد حمل

مسافر و بار همراه مربوط به کشتیرانی والفجر است.

۲۸-۱-۲ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۱۱۱.۲۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت ایران و هند می باشد و کاهش در اجاره زمانی کشتیها مربوط

به واگذاری کشتیهای شرکت خدمات دریایی و مهندسی است.

۲۸-۲ مبلغ ۵.۷۴۸.۴۱۴ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش سوخت به کشتیها توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد.

۲۸-۳ شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خود را به شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره و اگذار میکند که بهای اجاره کانتینرها طبق توافقات فیما بین معادل

هزینه استهلاك آنها در نظر گرفته می شود. همچنین حق توقف کانتینرها در سال مالی ۹۲ به علت افزایش میزان حمل ۲/۵ برابری و

افزایش ۱۰۰ درصدی نرخ ارز و تعرفه ها رشد چشمگیری داشته است که افزایش تعرفه از طریق انجمن کشتیرانی و خدمات وابسته صورت پذیرفته است.

۲۸-۴ افزایش در سرفصل درآمد ارائه خدمات عمدتاً بابت افزایش حجم عملیات و افزایش نرخ ارز میباشد. همچنین افزایش در درآمد پایانه و خدمات

کانتینری بابت افزایش ۲/۵ برابری حجم کانتینرهای وارداتی و صادراتی در بنادر جنوبی کشور میباشد و انتقال عملیات THC به شرکت خدمات

نمایندگی میباشد که در سال قبل در سرفصل حمل بار و خدمات منظور گردیده است.

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه بشرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
دستمزد	۲,۵۳۴,۰۰۰	۱,۷۸۴,۴۹۳
سایر هزینه های کارکنان	۱۸۷,۱۹۴	۱۴۹,۰۷۶
سوخت و آب	۱۳,۳۸۴,۵۲۴	۸,۹۰۱,۳۹۱
تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری	۳,۸۱۹,۸۷۴	۲,۳۱۷,۷۴۷
تعمیرات قطعات و ملزومات	۷۴۲,۰۹۶	۴۱۸,۹۴۱
اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی	۴۰۵,۹۳۳	۷۰۰,۸۶۵
مواد غذایی	۶,۴۷۳	۱۱,۹۰۴
هزینه بیمه کشتیها و اموال	۲۵۲,۵۵۶	۱۴۶,۷۶۴
کارمزد نمایندگیها	۳۱۲,۸۷۲	۱۶۹,۲۲۸
هزینه های عمومی کانتینر	۱,۹۶۲,۶۲۷	۸۰۹,۴۱۵
استهلاکات	۲,۶۷۶,۲۲۹	۱,۹۱۳,۹۱۶
جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان	۳۶,۲۳۷	۱۶,۴۹۶
هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت	۱,۴۲۴,۵۹۰	۴۹۰,۷۰۵
حق دسترسی به شبکه ریلی	۳۴۳,۹۹۸	۲۵۰,۵۲۸
سایر هزینه های فنی	۲۷۴,۳۶۹	۸۱۱,۹۷۱
سایر هزینه ها	۱,۶۰۰,۹۴۶	۱,۰۳۲,۷۱۵
	۲۹,۹۶۴,۵۱۸	۱۹,۹۲۶,۱۵۵
مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره	۴۱۳,۶۰۵	۵۲۷,۵۹۰
کسر میشود :		
توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر	(۲۶۶,۶۰۱)	(۵,۵۷۲)
یارانه سوخت	(۲۳۳,۰۰۰)	(۹۸۸,۴۹۶)
مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان دوره	(۱,۱۸۵,۸۰۰)	(۴۱۳,۶۰۵)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۸,۶۹۲,۷۲۲	۱۹,۰۴۶,۰۷۲

افزایش در سرفصل بهای تمام شده خدمات عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز و افزایش حجم عملیات میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۹-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
هزینه های عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵۳,۱۶۸	۱۱۳,۵۲۹

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

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
دستمزد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر هزینه های کارکنان	۴۸۹,۲۶۵	۳۷۰,۰۸۷	۹۶,۱۹۸	۸۰,۴۸۵
سوخت ، آب ، برق و تلفن	۱۰۱,۱۰۹	۷۶,۲۶۱	۲۷,۸۸۳	۲۳,۴۸۹
سفر و مأموریت	۱۳۱,۶۷۰	۳۷,۴۵۱	۹,۱۳۹	۷,۲۲۰
تعمیرات قطعات و ملزومات	۲۸,۷۸۱	۱۷,۹۸۰	۲۰,۷۲۳	۱۳,۱۴۲
هزینه بیمه سهم کار فرما	۲۵,۶۸۰	۱۱,۰۶۲	۵,۱۱۰	۴,۲۰۱
هزینه های آموزشی	۵۶,۳۴۵	۷۴,۰۴۹	۴۳,۶۸۶	۵۴,۶۳۸
استهلاکات	۸۲۳	۱,۰۵۰	۱,۰۳۲	۸۲۸
حمل و نقل و اجاره	۴۸,۴۹۸	۴۹,۱۳۱	۱۵,۱۲۲	۱۵,۸۷۸
خدمات قراردادی	۱۸,۸۰۰	۱۵,۷۵۴	۴,۵۱۲	۷,۵۱۶
سایر هزینه ها	۰	۰	۱۹,۴۸۹	۲۰,۴۹۶
جمع	۶۴,۴۸۰	۱۴۰,۷۸۷	۲۸۱,۶۱۸	۳۷,۹۱۱
	۹۶۵,۴۵۱	۷۹۳,۶۱۲	۲۸۱,۶۱۸	۲۶۵,۸۰۴

۳۰-۱ افزایش در هزینه های اداری و عمومی گروه نسبت به دوره مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش ضریب حقوق و دستمزد می باشد .

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۳۶۷,۲۲۰)	(۱,۳۴۵,۷۱۹)	۰	۰	هزینه های تسعیر و تبدیل ارز
۳۱-۱	(۴۴۳,۸۷۹)	(۴۴۷,۹۷۴)	۰	۰	هزینه های جذب نشده
	۴,۹۴۵	۳۹۴	۲,۳۹۹,۸۰۲	۴۴۸,۶۳۰	سود خالص حاصل از سرمایه گذاری
۳۱-۲	۲۵۸,۴۱۹	-	۲۵۸,۴۱۹	-	سود حاصل از فروش سهام
	(۵۸,۸۵۴)	(۱۴۳,۴۹۱)	۰	۰	سایر
	(۶۰۶,۵۸۹)	(۱,۹۳۶,۷۹۰)	۲,۶۵۸,۲۲۱	۴۴۸,۶۳۰	

۳۱-۱ هزینه های جذب نشده مربوط به توقفات و کشتیهای فاقد سفر و هزینه های فنی پرسنلی کشتیهای lay up شرکتی تک منظوره می باشد.

۳۱-۲ مبلغ فوق مربوط به فروش ۱۰ درصد سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر در فرابورس می باشد.

۳۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۶,۵۴۳	۱,۰۵۵,۴۵۰	۸۸,۷۹۵	۱۰۴,۰۰۷	۰	سود تسهیلات مالی دریافتی
۵۷,۹۴۵	۹۸,۷۱۹	۱۲,۱۸۹	۵۹,۱۸۹	۰	کارمزد و هزینه های بانکی
۱,۳۹۴,۴۸۸	۱,۱۵۴,۱۶۹	۱۰۰,۹۸۴	۱۶۳,۱۹۶	۰	

۳۲-۱ سود تسهیلات دریافتی از بانکها عمدتاً متعلق به شرکت اصلی و شرکتیهای تک منظوره ، ایران و هند ، خدمات دریایی و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۲۱-۱ می باشد .

۳۲-۲ هزینه های مالی شرکت اصلی بمبلغ ۱۰۰.۹۸۴ میلیون ریال مشتمل بر ۳.۳۵۰.۷۵۵ دلار هزینه تأمین مالی تسهیلات دریافتی و ۱۲.۱۸۹ میلیون ریال کارمزد بانکی می باشد .

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیرتشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۷۲,۵۳۹)	۷,۸۲۱	۵۹۳,۴۲۴	(۱۹,۴۹۱)	۳۳-۱	سود (زیان) تسعیر و تبدیل نرخ ارز
(۳,۳۶۸)	(۱۹,۷۹۱)	(۳,۳۶۹)	(۱۹,۷۹۱)	۳۳-۲	هزینه های حقوقی
۶۲,۸۸۸	۱۲۸,۷۱۱	(۴۷۴,۴۴۸)	۲,۰۵۷,۸۱۷	۳۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای
۴۰,۷۸۵	۱۵۶,۰۷۱	۵۲,۲۶۳	۳۱۱,۷۶۲		سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۱,۹۱۶	۵,۸۲۴	۴۷,۸۹۰	۳۹۰,۰۶۰		سایر
<u>۲۹,۶۸۲</u>	<u>۲۷۸,۶۳۶</u>	<u>۲۱۵,۷۶۰</u>	<u>۲,۷۲۰,۳۵۷</u>		

۳۳-۱ زیان تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکتهای خیبر، ایران و هند، شرکت اصلی می باشد.

۳۳-۲ هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پیگیری های انجام شده جهت دریافت مطالبات در رابطه با عملیات شرکت می باشد.

۳۳-۳ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش کشتی می باشد که جزئیات آن به شرح زیر است :

خالص دفتری		بهای فروش		شرح
سود (زیان)	خالص دفتری	بهای فروش	خالص دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۳,۶۰۰	۱۴۹,۶۳۳	۱,۱۵۳,۲۳۳		کشتی
۹۸۰,۶۱۱	۵۶,۴۲۱	۱,۰۳۷,۰۳۲		زمین و ساختمان
۱۰,۳۸۲	۱۰,۴۸۱	۲۰,۸۶۳		کانتینر
۶۳,۲۲۴	۵,۲۷۱	۶۸,۴۹۵		سایر
<u>۲,۰۵۷,۸۱۷</u>	<u>۲۲۱,۸۰۶</u>	<u>۲,۲۷۹,۶۲۳</u>		جمع

۳۳-۳-۱ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

خالص دفتری		بهای فروش		شرح
سود (زیان)	خالص دفتری	بهای فروش	خالص دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۷۲۷	۳۶,۹۸۵	۱۴۵,۷۱۲		زمین و ساختمان
۱۰,۳۸۲	۱۰,۴۸۱	۲۰,۸۶۳		کانتینر
۹,۶۰۲	۳۱۴	۹,۹۱۶		سایر
<u>۱۲۸,۷۱۱</u>	<u>۴۷,۷۸۰</u>	<u>۱۷۶,۴۹۱</u>		جمع

۳۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شرکت‌های گروه طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر شناسائی شده است :

گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۲۱,۶۷۴)	۱۹۰	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
۰	(۵۴۳,۰۹۴)	اصلاح استهلاك شرکتهای اروپایی
۱۸۲	۰	اصلاح سایر داراییها ارزی
(۲۹۳,۱۰۶)	(۱۰۹,۱۹۴)	تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل
۲۸۹,۶۰۵	(۲۴,۵۸۲)	سایر
<u>(۶۲۴,۹۹۳)</u>	<u>(۶۷۶,۶۸۰)</u>	

۳۴-۱ به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و منابع عملیاتی کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است لذا اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۲ اقلام مقایسه ای صورتهای مالی

الف : ریز اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تجدید ارائه شده گروه طی سال مالی به شرح زیر می باشد :

شرح	تجدید ارائه شده		قبل از تجدید ارائه	افزایش (کاهش)
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
داراییهای جاری	۱۲,۴۶۴,۶۸۳	۱۲,۵۴۱,۸۹۲	(۷۷,۲۰۹)	
داراییهای غیر جاری	۴۳,۴۷۳,۸۳۲	۴۳,۹۲۸,۲۷۷	(۴۵۴,۴۴۵)	
بدهیهای جاری	۲۸,۸۰۱,۸۹۳	۲۸,۹۷۶,۰۵۶	(۱۷۴,۱۶۳)	
بدهیهای غیر جاری	۱۹,۷۵۹,۳۴۳	۱۹,۲۲۹,۵۹۸	۵۲۹,۷۴۵	
حقوق صاحبان سهام	۷,۳۷۷,۲۷۹	۸,۲۶۴,۵۱۵	(۸۸۷,۲۳۶)	
درآمد ها	۱۹,۱۹۶,۷۴۵	۱۹,۲۳۵,۵۶۱	(۳۸,۸۱۶)	
هزینه ها	(۲۲,۹۸۰,۵۴۹)	(۲۱,۳۲۰,۴۰۴)	۱,۶۶۰,۱۴۵	
زیان انباشته	(۵,۷۱۳,۹۳۶)	(۴,۷۹۲,۳۲۵)	۹۲۱,۶۱۱	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۶,۳۴۳	۲,۳۸۰,۶۶۵	(۲,۷۹۹,۹۵۹)	۸,۴۴۹,۸۹۸	سود(زیان) عملیاتی
۱۳۰,۳۹۸	۱۶۸,۷۶۵	۳,۹۸۶,۷۱۷	۴,۳۳۸,۸۸۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۱۰,۲۰۱	۹۲,۰۸۸	۱۱۰,۴۳۲	۱۲۹,۳۱۵	خالص افزایش در نذیره بازخرید خدمت
۲۵,۰۰۰	۰	(۱۶۷,۵۱۰)	(۵۷۵,۶۷۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴,۹۱۷,۲۱۶)	(۱,۳۳۵,۶۴۷)	(۲,۸۲۱,۹۴۱)	(۱,۷۶۰,۹۹۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱,۳۲۸)	۱,۳۲۸	(۷۹,۹۷۵)	(۳۶۱,۰۳۵)	کاهش (افزایش) موجودی ها
(۳,۳۱۶)	(۷,۶۶۹)	(۴۹۸,۵۷۸)	(۱,۲۱۷,۶۶۵)	کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها
۲,۴۳۸,۵۷۶	۱,۸۶۲,۷۱۷	۴,۲۳۲,۳۳۷	(۵۰۰,۷۳۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۰	۰	(۵۰۶,۸۱۷)	۹۷۹,۸۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲,۲۰۵,۵۱۶	۸,۰۴۹	۶۴۷,۸۰۵	(۶۳۰,۰۲۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱۴,۱۷۴	۳,۱۷۰,۲۹۶	۲,۱۰۲,۵۱۱	۸,۸۵۱,۷۸۹	

۳۵-۱ مبلغ ۱۸۰۱۸۲۵ میلیون ریال مبادلات غیرنقدی تلفیقی مربوط به خرید کانتینر و شناور و مبلغ ۶۸۵,۴۱۹ شرکت اصلی بابت

خرید کانتینر و فروش زمین خزر می باشد.

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

عنوان	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۱-۴-۱۴	۳۳,۰۸۱
تعهدات ناشی از قراردادهای	۳۶-۱	۳,۶۰۴,۰۰۰
		<u>۳,۶۳۷,۰۸۱</u>

۳۶-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون دلار	میلیون ریال
۱ فروند کشتی کانتینر بر	فراساحل	۵	۱۳۲,۵۰۰
۱ فروند چند منظوره نگه های اصلی (۲۸ هزار تنی)	چین	۲۰	۵۳۰,۰۰۰
۱ فروند چند منظوره (۲۸ هزار تنی)	چین	۱۱۱	۲,۹۴۱,۵۰۰
			<u>۳,۶۰۴,۰۰۰</u>
			<u>۱۳۶</u>

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه تصویب افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال به ۱۶,۳۹۳ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت بوده است که در تاریخ ۹۳/۰۶/۱۵ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

گشترانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۸- معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

۲۸-۱- شرکت‌های مشمول تلفیق:

سال مالی منتهی به خردادماه ۱۳۹۲					
مبلغ طلب از (بسی به‌استیادان دوره)	سود(زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ آیین سلفق	موضوع معامله
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال			نوع وابستگی
۱۲۰,۵۴۹	۱۰,۴۲	۷۸۹,۴۱۷	طبق محوز	اجاره ساختمان	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	
۱۷۴,۴۵۶	۲۵,۰۰۰	۹۲۱	طبق محوز	پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	خدمات آموزشی و اجاره ساختمان	
۲۸۲,۹۹۹	(۲۲۶,۲۵۸)	۲۴,۸۸۵	طبق محوز	پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	اجاره ساختمان و خدمات رفاهی	
۲۵۶,۶۹۵	۶,۹۲۷		طبق قرار داد	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت ، پرداخت وجه و اجاره ساختمان	شرکت فرعی
۱۵۴,۵۷۴	۲۹۹,۲۴۰	(۳۱,۹۰۸)	طبق محوز	پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	خدمات کامپیوتری	شرکت فرعی
۸,۹۷۶	۲۹,۵۲۴		طبق قرار داد	دریافت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	اجاره ساختمان	شرکت فرعی
۱۴۶,۷۹۱	۱۱۵,۴۲۰	۶۹۲	طبق قرار داد	خدمات نمایندگی	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۲۰,۷۰,۱۵۲	۰		طبق محوز	خدمات نمایندگی	شرکت فرعی
۲,۲۲۵,۱۴۸	۱,۶۶۲,۹۵۴		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	خدمات نمایندگی	شرکت فرعی
۶۲,۶۱۱	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۱۹۲,۷۷۵	۱۷۲,۹۶۹		طبق محوز	اجاره کشتی و خدمات قفس	شرکت فرعی
۲,۹۱۶,۲۲۷	۰		طبق قرار داد	دریافت و پرداخت وجه و فروش کشتی	شرکت فرعی
۱,۲۱۵,۳۲۹	(۸۴۸,۸۱۷)		طبق قرار داد	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۱۱,۹۷۴	(۳۹۴,۵۹۸)		طبق قرار داد	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۲۵۲,۳۱۲	(۴۴,۱۹۶)		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	خدمات نمایندگی	شرکت فرعی
۳۹,۴۴۱	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۲,۰۵۰	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۲۵۸,۶۸۶	۲۸۹,۸۰۵		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۴۷۸,۱۸۱	۲۸۵,۸۲۹		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
(۴,۲۱۵)	(۶,۲۰۵)		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۱۶,۱۸۷	(۱۲,۲۲۱)		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۲۹,۸۵۰	۲,۶۴۰		طبق قرار داد	اجاره انبار	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۹۴۵	۱,۶۰۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
			طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۶,۰۹۲	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
(۷,۲۳۵)	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۹۴۵	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی
۱۰۰	۰		طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه	شرکت فرعی

گسترش انجمن جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به آخر داد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به خردادماه ۱۳۹۳					
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آبشمول مطابق ماده ۱۲۹ از میلاد۱۳۹۳	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله
سود(زیان)	تأخلفی معامله	مبلغ معامله	سود(زیان)	تأخلفی معامله	مبلغه طلب از (بیمه)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گسترش انجمن اسلامی ایران	شرکت فرعی	پرداخت وجه	طبق مجوز	۱۹۲,۷۷۵	۱۹۲,۷۷۵
پشور شیمی پارس	شرکت فرعی	پرداخت وجه	۴۵,۷۵۱	(۵۴,۴۹۷)	
۳۸-۲- شرکت‌های مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
گسترش انجمن ایران و هند	هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	دریافت و پرداخت وجه	۷	۲۳۲,۳۷۴	۵۵۲,۱۸۱
خدمات دریایی و مهندسی گسترش انجمن	هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	دریافت وجه	۷	۴,۱۳۱,۸۷۳	(۷۸۸,۴۲۴)
بازگشایی رفقی	هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	پرداخت وجه	۷	(۱,۱۷۱,۱۳۸)	۳,۴۹۸,۳۷۲
هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	دریافت وجه	۷	۴,۸۵۳,۳۸۱		
هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	دریافت وجه	۷	۵۱۱,۹۵۲	(۲,۴۸۵)	
هبات مدیر، مشترک - شرکت فرعی	دریافت وجه	۷	۵۱۱,۹۵۲	(۲,۴۸۵)	

* ارزش منضمات معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

۳۸-۲- سایر اشخاص وابسته: طی سال مالی جاری معامله با سایر اشخاص وابسته موضوعیت ندارد.

۳۹- برآورد ارزش حاصل از صادرات و موارد نیاز برای واردات و عملیات شرکت گروه و شرکت اصلی

با عنایت به فعالیت بین المللی گروه گسترش انجمن جمهوری اسلامی ایران ، بیش از ۹۰ درصد درآمدی شرکت بصورت ارزی (۷۵میلیارد دلار) می باشد که هزینه ها و تعهدات ارزی نیز از این منبع پرداخت می شود.

۴۰- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	شرح
میلیون دلار	میلیون دلار	
۱,۳۸۷	۴۸۹	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
(۱,۳۱۷)	(۱,۱۶۴)	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
۱۲۰	(۱,۱۷۵)	خالص داراییهای

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴۱- محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه				شرح
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۲۲۶,۳۴۳	۲,۳۸۰,۶۶۵	(۲,۷۹۹,۹۵۹)	۸,۴۴۹,۸۹۸	سود (زیان) عملیاتی
.	.	۳۲۸	۲۹۷,۷۷۰	سهم اقلیت
.	.	.	.	مالیات مربوطه
۲۲۶,۳۴۳	۲,۳۸۰,۶۶۵	(۲,۷۹۹,۶۳۱)	۸,۷۴۷,۶۶۸	خالص سود (زیان) عملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۵۹	تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۳	۲۳۸	(۲۸۰)	۸۷۸	سود (زیان) عملیاتی هر سهم
(۱۳۳,۵۱۴)	۱۷۷,۶۵۲	(۹۳۴,۳۳۳)	۱,۳۷۴,۸۵۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	۱۲۵,۹۲۱	۲,۷۹۹	سهم اقلیت
.	.	(۴۹,۵۱۲)	(۱۶۸,۱۳۲)	مالیات مربوطه
(۱۳۳,۵۱۴)	۱۷۷,۶۵۲	(۸۰۷,۹۲۴)	۱,۲۰۹,۵۲۲	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۵۹	تعداد سهام (میلیون سهم)
(۱۳)	۱۸	(۸۶)	۱۲۱	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۹	۲۵۶	(۳۶۶)	۱,۰۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم (بر مبنای ۹.۹۵۹ میلیون سهم) ریال

* با عنایت به تصویب افزایش سرمایه شرکت کشتیرانی ج.ا.ا در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۱۵ به میزان ۶۴ درصد از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت در صورت ثبت افزایش سرمایه تاتاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه سود پایه هر سهم تلفیقی بمبلغ ۶۱۰ ریال و شرکت اصلی بمبلغ ۱۵۶ ریال خواهد گردید.

** از تعداد ۱۰.۰۰۰ میلیون سهم سرمایه شرکت اصلی تعداد ۱ میلیون سهم در اختیار شرکتهای گروه می باشد.

۴۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

الف (تکالیف قانونی	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه	۱۷۰,۸۴۴
ب (پیشنهاد هیات مدیره سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	۵۰۰,۰۰۰