

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
۱ الی ۴	گزارش بررسی احتمالی حسابرس مستقل
۶۲ الی ۱	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

وزارت امور اقتصادی و دارانی

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران

بین‌الملل

گزارش برسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

مقدمه

- ۱- تراز نامه تلفیقی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

- ۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

- ۳- تا تاریخ این گزارش صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به واحدهای فرعی، شامل گروه کشتیرانی ناری، گروه کشتیرانی ایران و اروپا، شرکتهای تک منظوره (SPC) و ۲۶ شرکت فرعی مشمول تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۴-۱ همراه صورتهای مالی در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین طبق استانداردهای

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

حسابداری، تاریخ گزارشگری شرکت فرعی حداکثر ۳ماه قبل از پایان دوره مالی شرکت اصلی می‌تواند باشد لیکن در دوره مالی مورد گزارش، تاریخ گزارشگری ۱۶ شرکت از واحدهای فرعی مشمول تلفیق، بیشتر از ۵ماه قبل از پایان دوره مالی شرکت اصلی بوده است. همچنین صورتهای مالی ۱۹ شرکت فرعی (فعال و غیرفعال) مشمول تلفیق در صورتهای مالی تلفیق نگردیده و نیز صورتهای مالی و گزارش حسابرس مستقل آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین سرمایه‌گذاری در ۵ شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به ارزش‌های ویژه شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق آثار مالی ناشی از تعديلات احتمالی مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

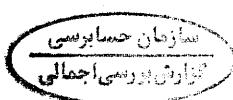
۴- بر اساس بررسیهای انجام شده، داراییها و بدهیهای ارزی پولی و درآمد و هزینه‌های شرکت اصلی و شرکتهای گروه در پایان دوره با نرخ ارز هر دلار آمریکا ۵۰۰ ریال و هر یورو ۱۰۴۱۳ ریال تسعیر گردیده است، نرخ مزبور می‌باشد با اطمینان بالا قابل تحقق و دستیابی باشد. همچنین سایر داراییهای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال حسابهای ارزی نزد نمایندگیهای خارج از کشور می‌باشد که طبق اطلاعات ارائه شده، بعلت شرایط بین‌المللی حاکم بر فعالیت شرکت قابلیت تسویه و یا وصول آن در حال حاضر امکان‌پذیر نبوده لذا مبلغ فوق با نرخ هر دلار آمریکا بالغ بر ۶۰۲ ریال تسعیر گردیده است. تعديل حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن میزان دقیق تعديلات لازم از بابت موارد فوق برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳، این سازمان به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶- شرکت در سال‌های ۲۰۰۷ و ۲۰۰۸ میلادی اقدام به انعقاد قرارداد ساخت تعدادی کشتی با شرکت کره‌ای به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۱-۱۲ نموده و از این بابت حدود مبلغ ۱۵۲



گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

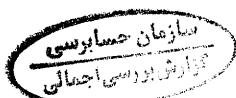
میلیون دلار آمریکا تا پایان سال ۲۰۰۸ میلادی پرداخت نموده لیکن تا تاریخ این گزارش و بعلت شرایط بین المللی حاکم بر فعالیت شرکت، مدارکی دال بر چگونگی ادامه قرارداد و یا تسویه مبالغ پرداختی ارائه نشده ضمناً به شرح یادداشت فوق مدارک و مستندات کافی درخصوص تأخیر در ساخت و تحويل کشتی‌های در جریان ساخت کشور چین و شرکت فراساحل و همچنین اقساط عموق تسهیلات اخذ شده جهت خرید شناورها، ارائه نشده است.

- ۷ سرفصل حسابهای دریافتی و پرداختی تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت‌های توضیحی ۸، ۱۱ و ۱۷ همراه صورتهای مالی شامل اقلام راکد انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است و همچنین تطبیق حسابهای فی‌مابين گروه حاکی از مغایرت فی‌مابين حسابهای شرکت کانتینری با نمایندگیها گروه کشتیرانی می‌باشد که توجیهات کافی در خصوص ایجاد مغایرت فوق ارائه نشده است.

- ۸ طی دوره 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 دوره بصورت غیرفعال (LAYUP) بوده که هزینه‌های مربوط به آنها بصورت جداگانه در صورتهای مالی تحت عنوان هزینه‌های جذب نشده گزارش نگردیده است. ضمناً یک فرونده کشتی متعلق به شرکت تک منظوره به علت عدم پرداخت اقساط در کشور هند متوقف شده است که تا تاریخ این گزارش مدارکی دال بر رفع توقیف کشتی فوق ارائه نشده است.

- ۹ 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، بدھی شرکتهای یاد شده از این بابت بعنوان سرمایه گذاری بلندمدت تلقی شده و تحت سرفصل فوق طبقه بندهی گردیده است.

- ۱۰ تمهیدات لازم به منظور امکان بررسی و بازبینی کلیه مصوبات کمیته مدیریت شرکت بطور کامل به این سازمان ارائه نشده است.



گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

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

- پیش‌بینی عملکرد سالانه تلفیقی گروه و افشای برنامه‌های آتی مدیریت.
- رعایت درصد سهام شناور.
- ارائه صور تجلیسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن پس از ابلاغ ثبت.

سازمان حسابرسی

مهوش کبیری

سید محمد میرحسینی مطلق

۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

شماره : تاریخ :

کشتيراني جمهوري اسلامي ايران (شركه سهامي عام)**يادداشت‌هاي توضيحي صوبت‌هاي مالي تلفيقی****دوره مالي شش ماهه متنه به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

با احترام، به پيوست صورتهای مالی تلفيقی بهمراه صورتهای مالی کشتيراني جمهوري اسلامي ايران (شركه سهامي عام) مربوط به دوره مالي شش ماهه متنه به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقديم می شود. اجزاي تشکيل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه**الف - صورتهای مالی اساسی تلفيقی گروه:****ترازانه تلفيقی**

صورت سود (زيان) تلفيقی و گرديش حساب سود (زيان) انباشته تلفيقی

۲

صورت سود و زيان جامع تلفيقی

۳

صورت جريان وجوه نقد تلفيقی

۴

ب - صورتهای مالی اساسی کشتيراني جمهوري اسلامي ايران (شركه سهامي عام):**ترازانه**

صورت سود (زيان) و گرديش حساب سود (زيان) انباشته

۵

صورت جريان وجوه نقد

۶

پ - يادداشت‌هاي توضيحي:**تاریخچه فعالیت**

مبناي تهيه صورتهای مالی

۷

مبناي تلفيق

۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۱

۱۱

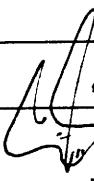
۱۲

۱۲-۱۵

۱۶-۶۲

یادداشت‌هاي مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفيقی گروه و صورتهای مالی کشتيراني جمهوري اسلامي ايران (شركه سهامي عام) براساس استانداردهای حسابداری تهيه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ به تائيد هيأت مدیره کشتيراني جمهوري اسلامي اiran (شركه سهامي عام) رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضای هيأت مدیره
	رئيس هيأت مدیره و مدیر عامل	۱- محمدحسين راجمر به نمایندگی از شركت سرمایه گذاري تأمین اجتماعی
	نائب رئيس هيأت مدیره غير موظف	۲- عباس قبادی به نمایندگی از شركت مادر تخصصی بازارگانی دولتی ایران
	عضو هيأت مدیره غير موظف	۳- علی یوسف پور به نمایندگی از شركت سرمایه گذاري صبا تأمین
	عضو هيأت مدیره غير موظف	۴- ایران دخت عطاريان به نمایندگی از صندوق بازنیستگی کشوری
	عضو هيأت مدیره غير موظف	۵- صادق نجفي خضرلو به نمایندگی از شركت سرمایه گذاري سهام عدالت استان هرمزگان

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفقی

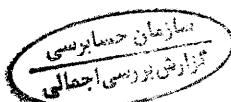
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
سال مالی منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۲ خردادماه	۱۳۹۱ آذر ماه	۱۳۹۲ آذر ماه	۱۳۹۲ آذر ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۸۰,۳۶۹	۷,۴۱۹,۴۳۱	۱۵,۷۷۷,۲۰۰	۲۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۹,۱۹۸,۱۷۵)	(۷,۹۶۶,۲۲۲)	(۱۲,۴۱۱,۴۸۱)	۲۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۲۱۷,۸۰۱)	(۵۴۶,۷۷۱)	۲,۳۳۵,۹۱۹		سود(زیان)ناتالعن
۳۹۴	۲۶۰	۲,۹۵۰	۲۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۷۸۲,۰۵۳)	(۳۶۷,۱۷۰)	(۴۶۷,۸۷۸)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
(۴۰۷,۹۳۲)	(۶۶,۰۶۲)	۲۳۵	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۱۹۰,۰۱)	(۴۳۲,۹۷۲)	(۴۶۴,۶۹۲)		
(۱,۴۰۷,۸۹۷)	(۷۷۹,۷۶۲)	۱,۹۰۱,۲۲۶		سود(زیان)عملیاتی
(۱,۱۵۸,۹۶۷)	(۴۲۲,۳۹۷)	(۵۸۶,۸۰۴)	۲۲	هزینه های مالی
(۷۹۴,۶۴۳)	(۴۹۱,۷۰۷)	۵۷۳,۷۱۷	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۹۵۲,۶۱۰)	(۹۱۴,۱۰۴)	(۱۲,۰۸۷)		
(۲,۳۶۱,۰۰۷)	(۱,۸۹۳,۰۷۷)	۱,۸۸۸,۱۳۹		سود(زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۴,۰۷۱	۸,۹۷۰	۹,۷۹۵	۱۴-۱	سهم گروه از سود شرکتها و بسته
(۲,۳۵۷,۴۲۱)	(۱,۸۸۴,۰۹۲)	۱,۸۹۷,۹۳۴		سود(زیان)قبل از مالیات
(۴۹,۰۱۲)	(۳۲,۶۳۰)	(۴۷,۶۶۲)	۱۹	مالیات بر درآمد
(۲,۴۰۶,۹۴۳)	(۱,۹۱۷,۰۲۲)	۱,۸۵۰,۲۷۷		سود(زیان)خالص
(۱۲۶,۲۴۹)	(۱۹۶,۷۲۱)	۲۸۹,۸۹۲		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
(۳۴۱)	(۱۹۳)	۱۸۴		سود(زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲,۴۰۶,۹۴۳)	(۱,۹۱۷,۰۲۲)	۱,۸۵۰,۲۷۷		سود(زیان)خالص :
(۲,۶۸۰,۸۱۰)	(۲,۲۳۵,۴۴۹)	(۰,۷۷۶,۰۲۹)		زیان انباشته در ابتدای دوره
(۴,۱۲۲)	۱۰,۹۰۲	(۳۸۳,۹۵۱)	۳۴	تعیلات سنتوای
(۲,۷۸۴,۹۳۲)	(۲,۲۱۹,۰۶۱)	(۶,۱۱۹,۹۸۰)		زیان انباشته در ابتدای دوره -- تعديل شده
(۶,۰۹۱,۸۷۵)	(۴,۱۳۷,۰۶۸)	(۴,۳۶۹,۷۰۸)		زیان قابل تخصیص
(۲۸,۱۰۵)	.	(۲۲,۰۲۰)	۲۵	تخصیص سود :
(۲۸,۱۰۵)	.	(۲۲,۰۲۰)		اندخته قانونی
(۶,۱۱۹,۹۸۰)	(۴,۱۳۷,۰۶۸)	(۴,۲۹۱,۷۳۳)		زیان تخصیص داده شده طی دوره
(۴۷۲,۰۸۷)	(۱۲۸,۷۶۴)	(۵۴۱,۶۸۷)	۲۷	زیان انباشته در پایان دوره
(۵,۶۴۷,۸۹۲)	(۴,۰۰۸,۳۰۴)	(۳,۷۵۰,۰۴۶)		سهم اقلیت از زیان انباشته

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



کشور اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سودوزیان حامع تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲ خردادماه	۱۳۹۱ آذر ماه	۱۳۹۲ آذر ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۴۰۶,۹۴۳)	(۱,۹۱۷,۵۲۲)	۱,۸۵۰,۲۷۲
۱۸۵,۱۷۶	۱۴۲,۶۰۴	۶۷۱,۶۷۱
(۳,۲۲۱,۷۶۷)	(۱,۷۷۴,۹۱۸)	۲,۵۲۱,۹۴۳
(۴,۱۲۲)	۱۰,۹۰۳	(۲۸۲,۹۰۱)
(۳,۲۲۵,۸۸۹)	(۱,۷۵۹,۰۱۵)	۲,۱۳۷,۹۹۲

سود(زیان) خالص دوره

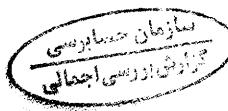
تفاوت تعییر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

خارجی

سود(زیان) جامع دوره مالی

کسر میشود : تعديلات سنواتی

سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ کزارشکری قبلی



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

صورت حربان وحود نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ خردادماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۵,۰۱۸	۷۷۹,۴۷۹

فعالیتهای عملیاتی :

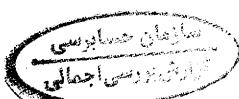
۲,۳۱۵,۰۱۸	۷۷۹,۴۷۹	۳,۱۲۲,۹۵۲	۲۵	جريدة خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲۲۲,۸۲۶)	(۱۲۴,۱۲۴)	(۵۸۶,۸۰۴)		بازده سرمایه کناریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۴۷,۴۰۲	۲۴,۲۱۷	۶۷,۰۲۲		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۱۸,۹)	(۲,۹۴۵)	(۲۲۹)		سونسپردہ بانکی
(۳۸۹,۶۱۳)	(۱۰۲,۳۱۲)	(۵۲۰,۱۱۱)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۶۷,۵۴۱)	(۱۹,۳۴۳)	(۲۲۸,۰۷۳)		جريدة خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه کناریها و سود
(۱۰۰,۱۸,۲۲۲)	(۲۸۲,۵۱۹)	(۵۳۹,۰۶۲)		پرداختی بابت تأمین مالی
(۴۰۴,۴۸۹)	۱۶,۴	(۵۴,۴۰۷)		مالیات بر درآمد پرداختی
۱۶۹,۲۱۳	۱۷,۶۲۶	۴۹۲,۵۱۹		فعالیتهای سرمایه گذاری :
۱۰,۲۸۵	۵	۱۲,۳۰۳		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۲۲۲,۱۱۲)	(۲۸۲,۳۸۴)	(۸۷,۸۴۷)		وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت
۵۱۴,۷۵۰	۳۹۴,۴۴۰	۲,۲۸۸,۱۲۱		وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
				جريدة خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
				جريدة خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

۲,۲۲۱,۴۷۷	۲۸۲,۸۹۱	۲,۹۵۲,۷۶۴
(۲۰,۰۲۲,۶۵۰)	(۳۲۱,۹۹۶)	(۱۸,۰,۸۲۲۵)
(۸۵,۴۵۵)	.	(۱۶۴,۶۲۱)
۷۲,۲۶۲	(۳۹۰,۹۷)	۹۸۰,۸۹۸
۵۸۷,۱۱۲	۳۵۵,۲۳۳	۳,۲۶۹,۰۱۹
۱,۲۲۳,۱۸۱	۱,۲۲۱,۷۱۰	۲,۷۱۹,۵۷۷
۹۰۹,۲۸۲	۲,۷۹۰	
۲,۷۱۹,۵۷۷	۱,۵۷۹,۸۴۲	۵,۹۸۸,۵۹۶
۶,۹۷۵,۶۶۲	۱,۷۵۱,۳۴۷	۷,۰۷۰,۰۵۱

۲۵-۱

فعالیتهای تأمین مالی :
 دریافت تسهیلات مالی
 بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
 تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات
 جريان خالص (خروج) / ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
 خالص افزایش در وجه نقد :
 مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
 مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



یادداشت‌های تو پیشیجی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

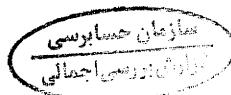
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	بادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ خردادماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ آذرماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۰۴۶	۵۶,۷۱۱	۶۰,۰۸۷	۲۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۱۲,۰۲۹)	(۵۰,۷۵۹)	(۵۶,۶۵۰)	۲۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۲,۰۱۷	۹۰۲	۲,۹۲۷		سود ناخالص
۴۴۸,۶۲۰	۰	۲,۶۹۴	۳۱	سود حاصل از سرمایه کناریها - عملیاتی
(۲۶۵,۸۰۴)	(۱۱۲,۱۸۲)	(۱۲۲,۳۶۸)	۳۰	هزینه های اداری و عمومی
۱۸۲,۸۲۶	(۱۱۲,۱۷۸)	(۱۲۹,۶۷۴)		
۲۲۶,۳۴۲	(۱۱۲,۲۲۶)	(۱۲۰,۷۷۷)	۳۲	سود(زیان)عملیاتی
(۱۶۲,۱۹۶)	(۵۶,۴۷۰)	(۱۱۸,۹۷۹)	۳۳	هزینه های مالی
-۲۹,۶۸۲	(۳۴۸,۷۷۷)	۲۶,۴۲۹		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۲۳,۵۱۴)	(۴۰۰,۰۴۷)	(۹۲,۵۴۰)		
۹۲,۸۲۹	(۵۱۷,۴۷۳)	(۲۱۸,۲۷۷)	۱۹	سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.	.		مالیات بر درآمد
۹۲,۸۲۹	(۵۱۷,۴۷۳)	(۲۱۸,۲۷۷)		سود (زیان) خالص
۹	(۵۲)	(۲۲)		سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انشابته

۹۲,۸۲۹	(۵۱۷,۴۷۳)	(۲۱۸,۲۷۷)		سود (زیان) خالص :
(۸۰۰,۱۰۸)	(۸۰۰,۱۰۸)	(۷۰۷,۳۲۹)	۲۴	زیان انشابته در ابتدای دوره
.	۲,۱۰۷	.		تعديلات سنواتي
(۸۰۰,۱۰۸)	(۷۹۸,۰۰۱)	(۷۰۷,۳۲۹)		زیان انشابته در ابتدای دوره - تعديل شده
(۷۰۷,۳۲۹)	(۱,۳۱۰,۵۷۴)	(۹۲۰,۶۰۶)		زیان قابل تخصیص
(۷۰۷,۳۲۹)	(۱,۳۱۰,۵۷۴)	(۹۲۰,۶۰۶)		زیان انشابته در پایان دوره

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است.



(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)	دوره مالی شش	دوره مالی شش
سال مالی منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به
۱۳۹۲ خردادماه	۱۳۹۱ آذرماه	۱۳۹۲ آذرماه	۱۳۹۲ آذرماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه کناریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام پرداختی

سودسپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه کناریها و سود پرداختی
بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه کناری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه کناریها بلندمدت

جربان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه کناری

جربان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جربان خالص (خروج)/ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد:

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

تأثیرتغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

میادلات غیر نقدی

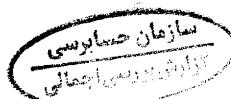
(۲۰۱۸۹)	(۲۰۲۹۵)	(۳۲۹)
۴۰.۷۸۵	۱۸.۸۶۷	۲۹.۷۴۹
(۱۶۰.۱۹۶)	(۳۲.۰۹)	(۱۱۸.۸۷۹)
(۱۲۵.۶۰۰)	(۲۷۰.۰۳۷)	(۸۹.۵۵۹)
(۳.۷۴۶)	(۵۵.۱۳۰)	(۲۲.۸۷۷)
۸۵.۰۳۱	(۲۸.۲۲۹)	۸۵۸۲
۱۴۸.۵۵۹	۳۴۳.۸۷۵	(۵۳.۰۸۴)

۲۵

۵۰۲۶۶.	.	۲۰۴۹۰۰۹
(۵۳۵.۰۴۸)	(۱۰۰.۰۷۱)	(۱.۲۱۱.۴۱۱)
(۲۲۵۸)	(۱۰۰.۰۷۱)	۱۰۰۷۵۹۸
۱۱۲.۲۷۱	۳۳۲۶۰۴	۹۸۲.۱۱۲
۱۸۸.۵۲۵	۱۸۸.۵۲۵	۴۱۶.۰۳۲
۱۱۳.۲۳۶	۹۶۹	.
۴۱۶.۰۳۲	۵۲۲.۰۵۵	۱.۴۰۰.۱۴۶
۹۱۸.۴۸۹	۷۴۹.۹۲۴	۷۰۷.۰۵۱

۲۵-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است.



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذرماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۴۷/۰۷/۰۲ 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 ۴ 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 واکذار 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 تابیه بخشی از بدھیهای قبلی دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واکذار 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 گرددو 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 انحصار مکمل فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.

- تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها، دفاتر و شرکتها و موسسات 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)

باداشتهاي توضيحي صورتهای مالی تلقیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 ۱۴-۴ فعالیت می نمایند.

۱-۲-۲ فعالیت اصلی گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱-۲-۱ طی دوره مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی - صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۱۷/۷۵ میلیون تن (سال مالی قبل ۱۹/۲۸ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۴۲۴ هزار دستگاه کانتینر (سال مالی قبل ۵۲۱ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۰,۵۸۶ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. با توجه به ساختار جدید در سال مالی قبل، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم مقررات هدینگ رانجام داده و بعنوان یک هدینگ چندمنظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	
.	۲,۵۷۸,۷۷۶	۷۶	.	۴,۰۱۲,۲۵۶	۸۲	کشتیهای باری شرکتهای خارجی گروه
۱۱۱,۸۹۶	۲,۱۴۲,۷۰۲	۶۹	۱۱۱,۸۹۶	۱,۴۶۲,۷۸۳	۵۷	کشتیهای باری شرکتهای داخلی گروه
۱۱۱,۸۹۶	۵,۷۲۱,۴۷۸	۱۴۵	۱۱۱,۸۹۶	۵,۴۷۸,۰۳۹	۱۳۹	جمع کل

ضمناً تعداد ۸ فروند شناور یدک کش وبارج علاوه بر شناورهای فوق در شرکتهای گروه وجود دارد

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ ماه آذر

۱-۴- وضعیت اشتغال:

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		وضعیت خدمت
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۱,۶۴۷	۱,۰۹۲	۲,۰۲۲	۲,۰۱۲	تعداد کارکنان دائم
۲,۲۹۰	۲,۴۰۳	۴,۴۴۸	۴,۴۲۰	تعداد کارکنان موقت
۳,۹۳۷	۳,۹۹۶	۶,۴۸۰	۶,۴۲۲	جمع

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			شرح
جمع	موقت	دائم	جمع	موقت	دائم	
۶۰۶	۱۴۶	۵۱۰	۶۰۲	۱۵۰	۵۰۲	خشکی
۲,۹۲۸	۱,۷۹۱	۱,۱۳۷	۲,۹۰۶	۱,۸۱۵	۱,۰۹۱	دریابی ایرانی
۲۵۲	۲۵۲	-	۴۲۸	۴۲۸	-	دریابی خارجی
۳,۹۳۷	۲,۲۹۰	۱,۶۴۷	۳,۹۹۶	۲,۴۰۳	۱,۰۹۲	جمع

- قابل نظر است شرکت دارای تعداد ۵ شرکت منطقه‌ای می‌باشد که ۳ دفتر منطقه‌ای فعال فعالیت بازاریابی و ارائه خدمات مختلف مرتبط به همراه نمایندگیهای تحت پوشش عهده دار می‌باشند.

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 ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ ماه آذر

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیg 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 دارانهای غیرجاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واکنار می‌شود.

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 می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واکنار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واکناری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد. همچنین در مورد شرکتهایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه تاسیس می‌گردند نتایج عملیات آن از زمان تاسیس و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحظه می‌گردد

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی عدتاً ۱۴۰۱ هر سال می‌باشد و جهت شرکتهایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ ترازنامه شرکت اصلی که تاثیر عده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می‌شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 می‌گردد. موجودی انبار لوازم اداری در تاریخ ترازنامه به بهای خرید در حسابها منظور می‌گردد.

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

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

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 می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

۱-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثباته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. در آمد 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 می‌باشد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلقیق

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

تلقیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مشمول تلقیق

بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش این باشته
در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش این باشته
در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر نخیله کاهش
دانمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع العامله در
مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک
سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلقیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

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

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

مستثنی از تلقیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محاسبه و طی باقیمانده عمر مفید داراییهای مربوط مستهلك 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 هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۳ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط وبا درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی شش ماهه نتیجه به ۲۰ آذرماه ۱۳۹۲

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختهای اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۸٪، ۷٪	نزوی
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪	نزوی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۰، ۸، ۰، ۴	خط مستقیم
تأسیسات	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۸٪، ۴٪	نزوی
تأسیسات	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وساطه نقلیه	۲۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪	نزوی
ابزارآلات	۱۰، ۸، ۰، ۴	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪	نزوی
کشتیها، یدک کشها و قایق موتوری	۲۰، ۱۵، ۱۲٪، ۲۵٪، ۲۰٪	خط مستقیم-نزوی
اسکله، بارجها و پانتموها	۲۵٪	نزوی
دوبه ها و کانتینرها	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای آن مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. شرکت در سال مالی ۹۰-۸۹ روش استهلاک شناورها را از ۱۵٪ نزوی 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 بايستی انجام پذیرد در حساب پیش پرداختهای سرمایه ای نگهداری و براساس دستورالعمل مربوطه طی ۳۰ ماه مستهلك می شود.

۴-۴ مخارج تامین مالی

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

۴-۵ تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ ارز مصوب مجلس شورای اسلامی دربودجه سال ۱۳۹۲ ۲۶.۵۰۰ دلار ۲۱۴.۱۰ ریال در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارزد تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تقاضاهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر اقلام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه انجام می پذیرد. با توجه به اینکه عده هزینه های شرکت ارزی بوده و درآمدهای ارزی شرکت صرف پرداخت هزینه های جاری ارزی می گردد و مهمین 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.

۶-۴ نخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای حکمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد و نخیره مرخصی کارکنان بمعیزان مدت مرخصی استفاده نشده نیز براساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حسابها منظور می شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلقی،

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴-۷ سرفقلي

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقی به عنوان سرفقلي شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

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 می‌ذیرد لیکن درخصوص درآمد و هزینه سفرهای نیمه تمام کلاً در سالی که سفر اتمام می‌یابد به حساب سود و زیان منظور می‌گردد، مبنای تشخیص اتمام سفر تکمیل تخلیه کالا از کشتیهای مربوطه در بنادر مقصد می‌باشد بگونه ایکه چنانچه در طول سفر یک کشتی باری در یک بندر بارگیری و در بندر دیگری تخلیه گردد لکن سفر مزبور خاتمه یافته باشد درآمد اینگونه محمولات نیز به سال بعد منتقل می‌شود. با توجه به این امر وجود دریافتی از محل خدمات مربوط به سفرهای خاتمه یافته در پایان سال مالی بعضی پیش دریافت در بدھیهای جاری و متعاقباً مخارج مربوط به سفرهای منکور نیز تحت عنوان مخارج سفرهای نیمه تمام در سرفصل کار در جریان در دفاتر منعکس می‌گردد.

۴-۹ درآمد دموراژ و دیسپیچ

درآمد حاصل از دموراژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسپیچ (تخلیه و بارگیری زودهنگام) در جهت رعایت استانداردهای حسابداری و اصل احتیاط هنگام قابلیت تحصیل واحد وجوه مربوطه در حساب نقدوبانک ویا حسابهای دریافتی منظور شود و تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می‌شود و به محض وصول درآمد آن شناسایی می‌گردد.

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

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

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهاي توضیح، صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ هـ

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	یادداشت	گروه			گروه
		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
موجودی نزد بانکها		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۰-۱	۴,۰۵,۹۵	۱,۲۰,۵,۰۰	۱,۸۶,۷,۴۴۵	۴,۱۲,۱,۳۹۹
وجود راه	۰-۲	۲۸۵	۲۱,۱۹۹	۱۸۲,۹۲۲	۱,۰۹۶,۰۷۲
سپرده های کوتاه مدت بانکی	۰-۳	.	.	۵۷۰,۲۴۱	۵۷۸,۱۷۷
موجودی صندوق کشتیها		.	۶۲,۶۷۰	۷۸,۴۰۹	۱۴۲,۲۱۱
تخلوah گردانها		۱۰,۶۵۲	۷۷۷	۲۰,۰۴۹	۴۰,۲۳۶
جمع		۴۱۶,۰۳۲	۱,۳۰۰,۱۲۶	۲,۷۱۹,۵۷۷	۵,۹۸۸,۵۹۶

۱-۵ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۴,۱۳۱,۳۹۹ میلیون ریال شامل ۲۸۲۵,۸۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهاي گروه (يادداشت ۱-۱-۵) وما بقى به شرح زير مربوط به شركت اصلی می باشد .

شرح					
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ریالی	میلیون ریال
بانکهای داخلی		۷۰,۵,۴۷۶	۵۹۴,۲۱۸	۱,۲۹۹,۶۹۴	۴۰,۴,۱۷۱
بانکهای خارجی		۵,۸۰۶	.	۵,۸۰۶	۹۲۴
جمع		۷۱۱,۲۸۲	۵۹۴,۲۱۸	۱,۳۰۵,۵۰۰	۴۰۵,۰۹۵

* کلیه موجودیهای نرخ ارزمندرج در یادداشت ۴ همراه صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه تعسیر گردیده است.

۱-۱-۵ ارقام مربوط به شرکتهاي گروه عمدها مربوط به شرکتهاي فني و بازرگاني (۲۲۶,۷۹۷ میلیون ریال)، خدمات دریائی مهندسی (۴۲۰,۳۲۰ میلیون ریال) کشتیرانی جنوب خط (۲۵,۲۶۰ میلیون ریال) خیربر (۴۶,۷۰۸ میلیون ریال)، خاور میانه (۸۲۸,۹۹۰ میلیون ریال)، دریائی خزر (۶۴,۲۰۶ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۲۹۷,۷۲۶ میلیون ریال)، کشتیرانی اروپا (۶۵۷,۰۸۲ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۲۲۸,۹۶۲ میلیون ریال) میباشد.

۵-۲ وجود راه عمدها مربوط به شرکت خدمات دریائی و مهندسی بابت وام دریافتی از بانک سپه میباشد که به دوره جاری انتقال یافته است و همچنان مربوط به چکهای دریافتی به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه واگذار شده نزد بانکها است که طبق اعلامیه وصول دریافتی تماماً تاریخ تهیه کزارش به حساب جاری بانکها واریز شده است.

۵-۳ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدها مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۱۰۸,۱۲۲ میلیون ریال و کشتیرانی راه جنوب بمبلغ ۲۰۵,۱۲۵ میلیون ریال می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۸۴۵	۳۰۵,۲۶۶	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار:
۷۸,۹۹۱	۹۰,۳۵۰	سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس
۲۲,۴۰۲	۱۸,۹۲۹	سایر سرمایه گذاریها
.	۱۱۲,۱۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی
۳۵۳,۲۸۹	۵۲۶,۶۴۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی

۶-۱ سپرده های ریالی فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۶-۲ سپرده های ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی پارس ببلغ ۱۲,۲۵۰ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران ومصر

ببلغ ۲,۹۲۰ میلیون ریال میباشد.

۶-۳ مبلغ ۱۱۲,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به کشتیرانی دریای خزر بابت قرارداد مشارکت واردات غلات میباشد.

۷- حسابها و استناد دریافتی تجاری

حسابها و استناد دریافتی تجاری مشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه						شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		باداشت		
خلاص	جمع	ارزی	ریالی	باداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۰۵۱	۶۷,۰۴۵	۰	۶۷,۰۴۵	۷-۱	استناد دریافتی تجاری	
۱,۳۱۸,۴۸۲	۲,۹۸۰,۲۱۲	۲,۴۶۴,۵۵۶	۵۱۵,۶۵۷		صاحبان کالا	
۲۵۰,۸۵۱	۳۲۴,۰۰۶	۳۲۴,۰۰۶	۰		اجاره کنندگان کشتیهای خودی	
۱۱۶,۷۹۵	۱۱۷,۰۶۸	۱۱۶,۶۱۸	۴۵۰		نایابندهایها	
۸۰۹	۸۰۹	۸۰۹	۰		صاحبان کشتیهای غیرخودی	
۲,۱۴۲,۱۳۹	۵۷۰,۴۱۶	۴۶۸,۳۰۵	۱۰۲,۱۱۱	۷-۲	مشتریان سوخت	
۱۵۰,۲۲۵	۶۷۹,۰۳۰	۳۷۰,۰۴۰	۳۰۸,۴۹۰		سایر	
۴,۰۸۲,۳۶۲	۳,۷۴۸,۵۸۷	۳,۷۵۴,۸۳۴	۹۹۳,۷۵۳			

۷-۱ مبلغ ۲,۹۸۰,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش عدتاً وصول شده است.

۷-۲ مبلغ ۵۷۰,۴۱۶ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش عدتاً وصول شده است.

-۸ سایر حسابها و اسناد دریافتی

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

شروع		۱۳۹۲/۰۹/۲۰							تاریخ			
نام و مساعده(کارکنان)	سپرده ضمانتنامه	اسناد دریافتی	بدھکاران غیرتجاری	سابر	جمع	حصہ بلند مدت وام کارکنان	پادداشت	ارزی	ریالی	جمع	نخیره م.م	خلاص
۲۷۱,۴۴۷	۴۲۵,۲۴۳	۷,۶۶۴	۶۷۶,۰۸۱	۱,۲۰۱,۱۲۲	۲,۰۸۱,۷۷۷	(۸۷,۳۴۵)	۲,۶۹۴,۴۲۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خلاص
۲۰۲,۸۷۸	۴۶۹,۶۹۸	۲۱۸	۱,۰۶۰,۰۵۲	۱,۰۴۸,۶۷۳	۲,۲۸۲,۰۲۹	(۹۰,۱۰۶)	۲,۲۹۱,۹۲۲	.	.	۲۰۲,۸۷۸	۷۱,۰۷۰	۲۷۶,۰۲
۲۶,۰۷۵	۲۹۸,۶۶۸	۰	۱,۸۸۸,۱۱۲	۱,۰۴۸,۶۷۳	۶۴۴,۷۲۸	(۹۰,۱۰۶)	۳,۶۱۹,۴۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۶۴,۸۶۱	پادداشت
۸-۱	۸-۲	۸-۲	۱۷۶,۲۸۵	۱۲۰,۳۵۲	۲,۰۶۴,۸۶۱	(۹۰,۱۰۶)	۵۰۶,۶۲۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۶۴,۸۶۱	ارزی
۲۷۶,۰۲	۲۹۸,۶۶۸	۰	۱,۷۱۱,۸۲۷	۹۲۸,۳۲۱	۲,۶۴,۸۶۱	۲,۶۱۹,۴۸۲	۲,۶۴,۸۶۱	ریالی	ریالی	ریالی	۲,۶۴,۸۶۱	جمع

۸-۲ مبلغ ۱۵۶۰.۰۵۲ میلیون ریال به کاران غیر تجاری عدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا. بابلغ ۹۹۸.۴۴۴ میلیون ریال که دریادداشت ۸-۴-۲ توضیح داده شده است و شرکت والفرج به مبلغ ۶۲۰.۴۶ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران وند به مبلغ ۷۹۳.۲۷۶ میلیون ریال میباشد.

۸-۲ مبلغ ۱۰۰.۶۷۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۷۳۶.۲۲۴ میلیون ریال طلب از شرکت کشتارانی هندوستان بابت واگذاری کشتی تاج محل و همچنین مبلغ ۴۰.۵۲۱ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و اجاره کنندگان کشتیهای خودی سناواتی می باشد که با توجه به تغییر فعالیت اصلی شرکت به سرفصل سایر حسابهای دریافتی انتقال یافته است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهاي توضيحي، صورتهاي مالي، تلفيقی

دوره مالي شش ماهه منتهي به آذر ۱۳۹۲ هـ

۸-۴ مانده سرفصل سایر حسابها و استناد دریافتني شركت کشتيراني ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زير قابل تفکیک می باشد :

شمرح	باداشت	ارزى	ريالى	جمع	ذخیره م.م	خالص	خالص	خالص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
کارکنان (وام و مساعده)	۸-۴-۱	۴,۲۵۲	۷۱,۱۴۸	۷۰,۴۰۰	(۹۴)	۷۰,۳۰۶	۷۷,۹۴۸	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
طلب از شرکتهاي گروه	۸-۴-۲	۲,۱۸۶,۰۳۳	۲,۰۷۴,۱۸۷	۴,۲۶۰,۲۲۰	.	۴,۲۶۰,۲۲۰	۲,۰۱۲,۷۰۶	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
بدمکاران غيرتجاری	۸-۴-۳	۸۷۶,۰۷۹	۱۲۱,۸۶۵	۹۹۸,۴۴۴	(۵۹۹)	۹۹۷,۸۴۰	۶۲۵,۸۳۰	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
صاحبان کالا	۸-۴-۴	۳۶,۰۳۴	۵۲,۹۰۰	۸۹,۹۳۴	(۸۰,۲۶۸)	۹,۶۶۶	۱۰,۱۷۸	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
اجاره کنندگان کشتيرائي خودى	۸-۴-۵	۲۶۷,۹۷۲	.	۲۶۷,۹۷۲	(۲۲۷,۱۱۸)	۲۰,۸۰۵	۲۰,۸۰۵	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
نمایندگيها	۸-۴-۶	۵۷,۶۴۷	.	۵۷,۶۴۷	(۵۰,۴۷)	۵۲,۶۰۰	۵۳,۷۲۴	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
شهره ضمانتنامه	۸-۴-۷	۲۴۳,۹۲۰	.	۲۴۳,۹۲۰	.	۲۴۳,۹۲۰	۲۴۳,۰۷۹	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
خسارتم کارکنان و دعاوي بار	۸-۴-۸	۱۰,۱۱۰	.	۱۰,۱۱۰	.	۱۰,۱۱۰	۱۰,۹۸۷	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
ماليات ارزش افزوده و عوارض	۸-۴-۹	.	۱۲,۹۱۱	۱۲,۹۱۱	.	۱۲,۹۱۱	۱۲,۹۱۱	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
جمع	۱۵	۲,۷۸۷,۰۴۸	۲,۲۳۶,۰۱۱	۶,۱۲۱,۰۰۹	(۲۲۲,۱۲۶)	۵,۷۹۸,۴۲۲	۲,۶۸۶,۴۲۲	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
محص بلند مدت وام کارکنان	نقل به باداشت	.	(۴۴,۴۹۲)	(۴۴,۴۹۲)	(۴۴,۴۹۲)	(۴۰,۱۴۰)	۰,۷۰۲,۹۴۱	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
		۲,۷۸۷,۰۴۸	۲,۲۸۹,۰۱۹	۶,۰۷۷,۰۶۷	(۲۲۲,۱۲۶)	۰,۷۰۲,۹۴۱	۲,۶۴۶,۲۷۷	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال

۸-۴-۱ سرفصل فوق از اقلام زير تشکيل شده است :

شمرح	ارزى	ريالى	جمع	خالص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	جمع
مساعده وام ضروري و مسكن	۴,۲۵۲	۶۰,۲۴۱	۶۹,۴۹۳	مليون ریال	مليون ریال	۶۲,۷۴۰	۶۲,۷۴۰
پرداختي به بازنشستگان	.	۰,۹۰۷	۰,۹۰۷	مليون ریال	مليون ریال	۰,۲۹۷	۰,۲۹۷
جمع	۴,۲۵۲	۷۱,۱۴۸	۷۰,۴۰۰	مليون ریال	مليون ریال	۷۸,۰۴۲	۷۸,۰۴۲
ذخیره م.م بدھي کارکنان	.	(۹۴)	(۹۴)	مليون ریال	مليون ریال	(۹۴)	(۹۴)
	۴,۲۵۲	۷۱,۰۵۴	۷۰,۳۰۶	مليون ریال	مليون ریال	۷۷,۹۴۸	۷۷,۹۴۸

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۵۰ آذر ماه

۸-۴-۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

شرح

جمع	بلند مدت	جاری	ارزی - ریالی	میلیون ریال	جمع	بلند مدت	جاری	ارزی - ریالی	میلیون ریال	شرح
۱۷۸,۷۷۱	.	۱۷۸,۷۷۱	۱۷۸,۷۷۱	میلیون ریال	۸۲۸,۵۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۵۶۴	کشتیرانی والفلجر		
۷۵,۸۶۸	۷۵,۸۶۸	.	۸۰,۷۲۸	میلیون ریال	۸۰,۷۲۸	۸۰,۷۲۸	.	کشتیرانی اروپا		
۵,۰۲۸,۲۲۱	۵,۰۲۸,۲۲۱	.	۵,۶۲۰,۹۲۲	میلیون ریال	۵,۶۲۰,۹۲۲	.	.	شرکتهای کشتیرانی تک منظوره		
۵۸,۹۴۳	۵۷,۰۰۰	۱,۹۴۳	۶۷,۶۹۰	میلیون ریال	۶۰,۰۰۰	۷,۶۹۰	۷,۶۹۰	موسسه آموزشی		
۲۲۶,۹۱۵	۲۲۰,۰۱۲	۶,۹۰۲	۳۱۴,۰۵۴	میلیون ریال	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۴	۱۴,۰۵۴	موسسه خدمات رلهی		
۱۸,۴۰۱	.	۱۸,۴۰۱	۲۲,۸۵۲	میلیون ریال	.	۲۲,۸۵۲	۲۲,۸۵۲	حمل و نقل ترکیبی		
.	.	.	۲۷۹,۱۷۶	میلیون ریال	.	۲۷۹,۱۷۶	۲۷۹,۱۷۶	خدمات بندري		
۱۶۷,۹۲۸	.	۱۶۷,۹۲۸	۱۶۹,۹۶۰	میلیون ریال	.	۱۶۹,۹۶۰	۱۶۹,۹۶۰	کشتیرانی جنوب - خط ایران		
۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	.	۵,۲۰۲	میلیون ریال	۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	.	ایران و لیتلیا (ایریتال)		
۱,۲۶۲,۶۱۲	۸,۰۸۹	۱,۲۵۴,۵۲۳	۱,۱۹۷,۷۴۶	میلیون ریال	۸,۰۸۹	۱,۱۸۹,۶۰۷	۱,۱۸۹,۶۰۷	دقتر منطقه ای خاورمیانه		
۱۱۴,۰۳۱	۱۱۴,۰۳۱	.	۱۱۴,۰۳۱	میلیون ریال	۱۱۴,۰۳۱	.	.	گروه کشتیرانی ناری		
۲۸,۱۰۶	.	۳۸,۱۰۶	.	میلیون ریال	.	.	.	بیمه معلم		
۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	.	۴,۹۰۴	میلیون ریال	۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	کشتیرانی ج ۱۱- انگلستان		
۱۳۹,۸۵۲	.	۱۲۹,۸۵۲	.	میلیون ریال	.	.	.	کشتیرانی چین		
۴۱۸,۱۹۳	۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۳	۶۹۰,۷۷۸	میلیون ریال	۴۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۷۸	۲۴۰,۷۷۸	کشتیرانی ایران و هند		
۱۷۸,۹۹۳	.	۱۷۸,۹۹۳	۱۲۱,۸۱۷	میلیون ریال	.	۱۲۱,۸۱۷	۱۲۱,۸۱۷	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی		
۱,۶۸۱,۷۲۶	۱,۴۲۶,۹۰۱	۲۵۶,۷۷۵	.	میلیون ریال	.	.	.	بازرگانی و فنی		
۲۴,۱۶۴	.	۳۴,۱۶۴	۱,۴۶۲,۶۹۰	میلیون ریال	.	۱,۴۶۲,۶۹۰	۱,۴۶۲,۶۹۰	خدمات دریایی و مهندسی		
۱۶۰,۶۲۲	۱,۹۴۴	۱۰۸,۶۷۸	۱۲۶,۷۴۰	میلیون ریال	.	۱۲۶,۷۴۰	۱۲۶,۷۴۰	شرکت سنتکپوری		
۶۶,۰۲۶	۶۶,۰۲۶	.	۶۲,۷۵۴	میلیون ریال	۶۲,۷۵۴	.	.	لیرینوست		
۵۱۹	.	۵۱۹	۲,۳۴۰	میلیون ریال	.	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰	شرکت توسعه فناوری		
۳,۹۴۴	.	۳,۹۴۴	.	میلیون ریال	.	.	.	ایران و مصر		
۶۹۰	.	۶۹۰	.	میلیون ریال	.	.	.	شرکت کره ای		
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰	میلیون ریال	۷۰,۰۰۰	.	.	کیوان صنعت		
			۲,۱۹۳	میلیون ریال	۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	کشتیرانی دریایی خزر		
			۱۷۲,۹۵۰	میلیون ریال	۱۷۲,۹۵۰	۱۷۲,۹۵۰	۱۷۲,۹۵۰	ارمنان کالا		
			۲۲,۸۰۸	میلیون ریال	۲۲,۸۰۸	۲۲,۸۰۸	۲۲,۸۰۸	خدمات حلقه‌نی		
			۴۰,۷۵۷	میلیون ریال	۴۰,۷۵۷	۴۰,۷۵۷	۴۰,۷۵۷	صرالی		
			۸۸,۸۹۲	میلیون ریال	۸۸,۸۹۲	۸۸,۸۹۲	۸۸,۸۹۲	شرکتهای کیش		
۱۰۱,۳۹۵	۴۴,۰۷۷	۵۷,۳۲۲	۴۷,۱۸۹	میلیون ریال	۴۷,۱۸۹	۴۷,۱۸۹	۴۷,۱۸۹	سایر		
۱۰,۶۰۲,۰۸۷	۸,۰۸۸,۲۸۱	۲,۵۱۳,۷۶	۱۱,۶۴۲,۲۹۲	میلیون ریال	۷,۲۸۲,۰۷۲	۴,۲۶۰,۲۲۰	۴,۲۶۰,۲۲۰			
یادداشت ۱۵										

۸-۴-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره در جدول بابت بهره تسهیلات خرید کشتی بیمه بدن کشتیها و پرداخت وجه در شرکتهای فوق می باشد که به حساب بدھی آنها منظور گردیده است و بدھی شرکت منطقه ای خاورمیانه بابت پرداخت وجه و بدھی شرکت خدمات دریایی و مهندسی بابت وام دریافتی ازبانک سپه میباشدکه دریاداشت ۵-۲ توضیح داده شده است. ضمناً بدھی شرکتهای تک منظوره و خاورمیانه تاتاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است.

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهای توضیحی، صورت‌نیای مالی، تلفیقی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ هـ

۸-۴-۲ مانده بدھکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		بادداشت	شرح
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	ارزی میلیون ریال		
۱۹,۳۶۸	۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	۰	۸-۴-۲-۱	تعاونی مسکن کارکنان
۴۸۸,۳۹۷	۴۹۰,۲۸۵	۰	۴۹۰,۲۸۵	۸-۴-۲-۲	کلوب های بیمه ای
۱۲۸,۰۷۰	۵۰۲,۰۹۲	۱۱۶,۴۹۷	۲۸۰,۰۹۰	۸-۴-۲-۳	سایر
۶۳۵,۸۲۵	۹۹۷,۸۴۵	۱۲۱,۸۶۰	۸۷۵,۹۸۰		

۸-۴-۳-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واکنار شده در سالهای قبل جهت پروژه خانه آباد می باشد که انتقال استناد آن در جریان می باشد.

۸-۴-۳-۲ بدھی کلوب های بیمه ای بابت خسارتمانی واردہ به کشتیهای است که مدارک آن ارسال و موردنایندگار گرفته است لیکن بعلت تحريمها انجام شده قابل انتقال نمیباشد.

۸-۴-۳-۳ مبلغ ۵۰,۲۰,۹۲ میلیون ریال عدتاً مربوط به مانده وصولی نمایندگیها مبلغ ۲۸۷,۰۹۱ میلیون ریال میباشد.

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		شرح
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	نخیره م.م میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	ارزی میلیون ریال
۰	۰	(۵۲,۹۰۰)	۵۳۹۰۰	شرکت صنایع
۰	۰	(۱۰,۱۵۴)	۱۰۱۵۴	کان چارت اورسین
۵۹۹۲	۵,۹۹۲	(۴,۲۹۲)	۰	ذوب و نورد کاسپین ایهر
۱۲۷۲	۱,۲۷۲	(۹۲۲)	۰	مرتب
۷۹۱۲	۲,۴۰۰	(۵,۸۹۰)	۰	سایر(مشتری)
۱۵,۱۷۸	۹,۶۶۶	(۸۰,۲۸۸)	۵۳,۹۰۰	۳۶,۰۳۴

۸-۴-۵ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ خالص ۲۰,۸۵۵ میلیون ریال (۱.۲۵ میلیون دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی و خارجی از بابت اجاره کشتی سالهای قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که با توجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیرنی باشد.

۸-۴-۶ سپرده ضمانتنامه ها به مبلغ ۲۴۲,۹۲۰ میلیون ریال عدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اکزیم بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین ایترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلوب استیم شیپ و کشتی ایران دستغیب به نفع کلوب نورث او انگلند می باشد که عدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که ذخایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

۹- کاردرجریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۶۶۸,۳۶۴ 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 خاتمه نیافته است و جوهر 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 و فنی می باشد و با توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهای زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۵۰ آذر ماه

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱,۱۷۹,۷۷۱	۱,۹۱۷,۷۴۹	۱۰-۱	موجودی سوخت کشتیها
.	.	۹۲,۰۵۲	۱۱۶,۰۰۴	۱۰-۲	لوازم و قطعات مصرفی
.	.	۶,۳۹۲	۶,۸۹۵		آذوقه کشتیها
۱,۳۲۸	.	۲۲,۰۷۸	۶۰,۴۲۵	۱۰-۳	ملزومات و لوازم مصرفی
.	.	۲۰,۷۲۲	۲۸,۶۸۲		سایر موجودیها
۱,۳۲۸	.	۱,۳۳۲,۵۲۸	۲,۱۳۰,۲۶۶		

۱۰-۱ موجودی سوخت کشتیها در پایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می گردد و حسب مورد بطور نمونه انتخاب می گردد 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 ۱۰-۴ افشاء گردیده است.

۱۰-۲ موجودی های مواد و کالای شرکتهای گروه تا سقف ۱۰۰۷,۲۲۳ میلیون ریال از پوشش بیمه نزدیکیه معلم برخوردار بوده و موجودی سوخت کشتیها تحت پوشش بیمه ای داخلی و 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 ۱۰-۴) 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	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۴۸۷	۱۷,۰۹۱	۹۶۷,۷۱۱	۱,۰۵۷,۹۲۲	۱۱-۱	خدمات و هزینه ها
۱,۴۴۲	۲۰,۰۹۱	۱۴۳,۵۴۴	۱۸۲,۷۸۵		مالیات
.	.	۲۰,۳۷۱	۲۸,۹۴۱		سایر
۱۰,۹۲۰	۲۷,۱۸۲	۱,۱۳۱,۶۲۱	۱,۲۶۹,۶۴۹		

۱۱-۱ مبلغ ۱۰۵۷,۹۲۲ میلیون ریال عدتا بابت مبلغ ۸۶۰,۲۵۱ میلیون ریال (۱/۵ میلیون دلار)واریزی به دادگاه چین و هند جهت تسویه وام دوفروندکشتنی میباشد.

۱۶- جدول بهای تمام شده و مستهلك اثبات مشهود گرده به شرح زیر است:

- ۱-۱۲-۱-۱ - داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای شرکت تا مبلغ ۳۲.۸۷.۵۴۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای تزدیده معلم برخوردار است.
- ۱-۱۲-۱-۲ - شناورهای گرد کریدا و موسسات بیمه ای بین الملل (هم اند ای قشم و خروت او اکنک) و عجین بیمه بینه نزد شرکت بیمه معلم شده است.
- ۱-۱۲-۱-۳ - کلیه ساختهای روساییه تقلیه مستقردر ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مبالغی در محل فعلیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱-۱۲-۱-۲ - شناورهای گرد، شامل ۱۳۹ فروند کشتی باری و مسافری می باشد. (یادداشت ۱-۳-۲)

۱-۱۲-۱-۳ - داراییهای در جریان تکمیل گرده عدتاً مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکتهای مستقل خارجی به مبلغ ۲۲.۶۶۰ ۰۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۲-۱-۴ - شرکتهای خدمات دارایی و مهندسی، کشتیرانی دارایی خروجی و نقل ترکیبی کشتیرانی خدمات رفاهی، الفجر در طی سال ۱۹۷۱ اتفاقاً به تجدیداری بیمه ای اعلام دارایی ثابت خودنموده اندک بسط اینکه داراییهای مشابه فوق درسایر شرکتهای گروه تجدیداری بیمه شده اندلایجهه استفاده از رویه حسابداری یکسان براساس نظرکوبی فنی سازمان حسابرسی آثار تجدیداری بیمه در تعديلات تلقیقی حذف شده است.

۱۲-۱ - داراییهای ثابت مشهور

بهای تمام شده و استهلاک انباسته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۰۹/۰۲/۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک ابتدائی - میلیون ریال		مبلغ شدید - میلیون ریال	
مانده در	استهلاک دارای تباہی	مانده در	استهلاک دارای تباہی	مانده در	استهلاک دارای تباہی
دوره مالی	فروخت شده	دوره مالی	فروخت شده	دوره	اضطرافات طی دوره
مانده در	وانتقال گرده	مانده در	وانتقال گرده	مانده در	دارای تباہی فروخته شده وانتقال گرده
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۳۳۷,۶۲۰	۳۳۷,۶۱۲	-	-	۳۳۷,۶۲۰	۳۳۷,۶۲۰
۱۶۰,۵۸۳	۱۰۵,۶۱	۱۰۸,۳۶	۵۰,۵۲۲	۱۵۲,۸۷۸	۱۲۲,۶۲۱
۳۹۹	۳۷	۷۸,۲۲	۷۸,۰۰	۸۲۹	۸,۲۹۹
۵۸	۵۰,۷	۵۰,۳۹	۵۰,۲۲۶	۵۰,۸۶	۱۲-۲-۴
۱۲۲,۳۸	۱۱۲,۱۶	۴۰,۴۷۸	۲۸,۰۵۸	۵۲,۰۹۱	۱۲-۲-۵
۵۷۶,۷۶۱	۱۱۲۲,۴۷۷	(۱) ۷۲۴	۲,۱۰,۱۰,۶۳	۷۰,۷۰,۰۱	۱۲-۲-۶
۱,۰۹۷,۳۱۷	۱,۰۷۶,۵۳۳	(۱) ۷۲۳	۲,۳۷,۶۹,۹۶	۲۰,۱۰۴	۲۰,۱۰۴
۳,۰۷۰,۵۲	۴,۵۸۷			۷۰,۷۰,۷۳	۳۳۷,۷۹,۰۲
۳,۱۱۹,۷۰	۱,۷۶۰,۲۰	۲,۳۷,۶۹,۹۶	(۱) ۷۲۴	۳,۰۰,۷۷,۷۳	۳,۰۰,۷۷,۷۳
				۱,۰,۷۸	۱,۰,۷۸
				۳,۰,۱۰,۸۰,۱۸	۳,۰,۱۰,۸۰,۱۸
				۶,۴۲۰,۱۰,۰۰	۶,۴۲۰,۱۰,۰۰
				۷۰,۸۰,۷۸۱	۷۰,۸۰,۷۸۱
				جمع	جمع
				دارای تباہی در محابا کمیل	دارای تباہی در محابا کمیل

۱۲-۲-۱ زمین شرکت به بهای تمام شده ۳۳۷.۶۲۰ 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 ۲۱۲.۴۲۱ 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، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.

۱۲-۲-۳ 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.

۱۲-۲-۴ وسایط نقلیه به بهای تمام شده ۵۸۰.۶ میلیون ریال شامل ۲۸ مستگاه وسایط نقلیه سبک، ۲ مستگاه وانت و ۱۵ مستگاه موتورسیکلت مستقر در تهران، نمایندگیها و بفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۵ اثاث اداری به بهای تمام شده ۵۲۰.۹۹ میلیون ریال شامل ارزش اثاث، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکزو بفاتر شرکت در داخل و خارج کشور می باشد.

۱۲-۲-۶ کانتینرها به بهای تمام شده ۲.۶۷۸.۶۲۵ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۲.۴۶۹ مستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد. ضمناً افزایش طی دوره به مبلغ ۷۰۷.۰۵۱ میلیون ریال بابت خرید ۱۷۹۸۶ مستگاه کانتینر بصورت قسطی از شرکت Capital Intermodal می باشد.

۱۲-۲-۷ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴.۵۸۷ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد:

شرح	باداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شناورهای در دست ساخت	۱۲-۲-۷-۱	۳.۰۲۲.۶۶۶	.
ساختمانهای در دست ساخت	۱۲-۲-۷-۲	۴.۵۸۷	۴.۵۸۷
		۴.۵۸۷	۴.۵۸۷
		۳.۰۲۷.۲۵۳	۴.۵۸۷

۱۲-۲-۷-۱ ا باتوجه به سیاست کلی شرکت مبنی بر انتقال کشتیهای ناوگان به شرکتهای سرمایه پنیر پروژه شناورهای در دست ساخت نیز به یکی از شرکتهای گروه منتقل شده است.(باداشت ۱۲-۱-۵)

۱۲-۲-۷-۲ سرفصل ساختمانهای در دست ساخت به مبلغ ۴.۵۸۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به برج آسمان و چابهار می باشد.

۱۲-۲-۸ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۶.۱۱۰.۶۷۸ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخوردار است که تزدیمه معلم بیمه شده اند بو کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقردر ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و داراییها در مقابل کلیه خطرات ناشی از مفروق شدن، آلودگی آب، حادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلوب های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)
باداشتهاي توسيع، صورتهاي مالي، تلفقي،
دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳- دارايهای نامشهود

دارايهای نامشهود مشكل از اقلام زير می باشد :

شرح	پاداشت	گروه		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شرکت کشتيراني جمهوري اسلامي اiran
		مليون رial	مليون رial					
حق الامتياز وحق اشتراك		۶,۷۰۶	۶,۶۹۸	۱۲,۰۲۰	۱۲,۹۹۲			
سرقتی واحدهای تجاري و مسكنی	۱۲-۱	۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۷۰	۲۲,۹۹۷	۲۲,۹۹۷			
سرقتی	۱۲-۲	.	.	۱۰۴,۷۴۶	۹۱,۳۷۰			
سایر		.	.	۱,۰۰۲	۱,۱۱۳			
		۲۸,۱۷۶	۲۸,۱۶۸	۱۴۲,۷۷۵	۱۲۹,۴۷۲			

۱۳-۱ عده مبلغ ۲۲,۹۹۷ مiliون رial بابت خريد سرقتی دو باب مغازه نيل تكس و نقره فروش وارطان در تهران و ۲ مiliون رial اجاره عرصه ساختمان زائرسراي مشهد می باشد.

۱۳-۲ عده مبلغ ۹۱,۳۷۰ مiliون رial بابت محاسبه سرقتی شركت خريداری شده درروسيه میباشد.

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

شرح	بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته	۱۴-۱	میلیون ریال ۹۷۰,۸۶۲	میلیون ریال ۸۷۸,۶۰۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۲	میلیون ریال ۱۳۲,۷۸۸	میلیون ریال ۱۲۲,۰۵۶
سپرده سرمایه گذاری	۱۴-۳	میلیون ریال ۱۳,۴۷۸	میلیون ریال ۶۱,۵۶۰
		۱,۱۱۷,۱۲۸	۱,۰۶۲,۷۲۱

شرح	بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته بشرط نیل می باشد:	۱۴-۱	میلیون ریال ۴۰۴,۴۱۷	میلیون ریال ۳۱۱,۸۱۲
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته (ارزش ویژه)	۱۴-۱-۱	میلیون ریال ۵۶۶,۴۴۵	میلیون ریال ۵۶۶,۷۹۲
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته (قیمت تمام شده)	۱۴-۱-۲	میلیون ریال ۹۷۰,۸۶۲	میلیون ریال ۸۷۸,۶۰۵

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

شرح	بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۱۴-۱-۱	میلیون ریال ۳۱۱,۸۱۲	میلیون ریال ۱۷۴,۰۲۲
افزایش سرمایه	۱۴-۱-۲	-	۲۵,۳۴۹
تعیلات	۱۴-۱-۳	۸۲,۸۱۰	۹۸,۳۶۴
سهم از سود (زیان) شرکتها وابسته	۱۴-۱-۴	۱۰,۳۵۴	۵,۱۹۵
استهلاک سرفصلی	۱۴-۱-۵	۴۰۴,۴۱۷	(۱,۱۱۹)
		۴۰۴,۴۱۷	۳۱۱,۸۱۲

۱۴-۱-۲ مبلغ ۵۶۶,۴۴۵ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در شرکتها وابسته و گروه که در صد سرمایه گذاری ۳۲ الی ۵۰ درصد

میباشد بعلت عدم فعالیت در سطح صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

گروه		باداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰		
		میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۸۵	۷,۷۸۵	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در سهام:
۱۱۴,۷۷۱	۱۲۵,۰۰۲	۱۴-۲-۲	شرکتهاي فرعی مستثنی از تلفیق
۱۲۲,۰۵۶	۱۲۲,۷۸۸		سایر شرکتها - ایرانی
			جمع

۱۴-۲-۱ سرمایه گذاری در شرکتهاي مستثنی از تلفیق بشرح زير می باشد :

۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	درصد	سهامدار عمدہ	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰	۱۰	۱۰۰	کشتیرانی ج.ا.ا	کشتیرانی خلیج فارس
۱۷,۷۳۶	۱۷,۷۳۶			سایر
۱۷,۷۴۶	۱۷,۷۴۶			جمع
(۹,۹۶۱)	(۹,۹۶۱)			کسر می شود : تعهد سرمایه گذاری
۷,۷۸۵	۷,۷۸۵			

تعهد سرمایه گذاری در شرکتهاي مستثنی از تلفیق شامل مبالغ ۹,۹۶۱ میلیون ریال بوده که عدتا مربوط به شرکتهاي تک منظوره ببلغ ۷,۱۵۰ میلیون ریال باشد ، همچنین تعداد شرکتهاي مستثنی از تلفیق ۱۹ شرکت میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهاي قوضیم صورتهای مالی تأثیرگذار

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ هـ

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

شرح	سهامدار عمدہ	درصد مالکیت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال
طريق القدس	کشتیرانی ج.ا.ج	۵	۱۲,۷۰۰	۱۲,۷۰۰	۱۲,۷۰۰
بکا	کشتیرانی ج.ا.ج	۵	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
موسسه آفرین قشم	موسسه آموزشی	۹	۲	۲	۲
بین المللی بازرگانی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.ج	۵	۹۹,۲۱۰	۱۰۹,۴۴۲	۹۹,۲۱۰
سایر	کشتیرانی ج.ا.اجنوب خط		۱۱۴,۷۷۱	۱۲۵,۰۰۳	۱۱۴,۷۷۱

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	باداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مجموع	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مجموع	میلیون ریال	میلیون ریال	مجموع
سرمایه گذاری در شرکتهاي تابعه	۱۴-۴-۱	۲۲,۳۶۹	۲,۵۷۸,۳۶۶	۲,۶۰۰,۷۳۵	۲,۶۱۷,۰۳۲	۲,۶۱۷,۰۳۲	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۰	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۳,۵۵۵,۸۳۲	۲۶,۱۷۷,۸۶۲	۲۸,۱۴۱,۹۱۲	۲۸,۱۴۱,۹۱۲	۲,۵۷۸,۳۶۶	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۸,۱۴۱,۹۱۲
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهاي فرعی	۱۴-۴-۲	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۰	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۰	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۳,۵۵۵,۸۳۲	۲۶,۱۷۷,۸۶۲	۲۸,۱۴۱,۹۱۲	۲۸,۱۴۱,۹۱۲	۲,۵۷۸,۳۶۶	۲۵,۵۴۱,۱۷۷	۲۸,۱۴۱,۹۱۲

۱۴-۴-۱ صورت ریز سرمایه گذاری در شرکتهاي تابعه به شرح صفحه ۳۳ ارائه شده است.

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

باداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهاي تک منظوره	۱۴-۴-۲-۱	۱۲,۰۹۳,۰۲۲	۱۱,۰۷,۶۷۷	۱۲,۰۹۳,۰۲۲	۱۱,۰۷,۶۷۷
گروه ناری	۱۴-۴-۲-۱	۸,۱۳۷,۹۴۹	۸,۱۳۷,۹۴۹	۸,۱۳۷,۹۴۹	۸,۱۳۷,۹۴۹
دفتر منطقه ای اروپا	۱۴-۴-۲-۱	۴,۳۱۰,۲۰۶	۴,۳۱۰,۲۰۶	۴,۳۱۰,۲۰۶	۴,۳۱۰,۲۰۶
		۲۲,۵۵۵,۸۲۲	۲۰,۵۴۱,۱۷۷	۲۰,۵۴۱,۱۷۷	۲۰,۵۴۱,۱۷۷

مانده حسابهای شرکتهاي تک منظوره، ناری و دفتر منطقه ای اروپا مربوط به ساخت یا خرید کشتی های می باشد

که در سال های قبل به حساب شرکتهاي فوق منتظر شده است . . با توجه به شرایط بین المللی و صنعت تازه زمان

فروش کشتیها و یا انحلال شرکت عین داراییها یا وجه ارزی آن به شرکت اصلی در قالب سرمایه گذاری تسویه می

شود.

۱۴-۴-۲-۱

باشد: شرکت ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش سهام	نالص	نالص	تعداد شده	ارزش نامه	نالص	نالص
۱	شرکت کنترلنی والجیر (سهامی عام)	۸۷۸,۵۹۱,۰۷۶	۳۳۲,۵۹۱	۳۳۲,۵۹۱	۳۳۲,۵۹۱	۱,۰۰۰	۸۷۸,۵۹۱	۳۳۲,۵۹۱	۳۳۲,۵۹۱
۲	شرکت کنترلنی جنوب - خلیج ایران (سهامی خاص)	۵۰۷,۹۹۲	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۵۰۷,۹۹۲	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۳	شرکت خدمات دریایی و هندسی (سهامی عام)	۲۵۶,۵۰۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۶,۵۰۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴	شرکت مدیریت کنترلنی (سهامی خاص)	۱,۱۹۹,۹۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه کناری کنترلنی (ا) (سهامی خاص)	۴۳۷,۸۱۲	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۴۳۷,۸۱۲	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۶	موسسه آموزش کنترلنی (ع) (سهامی خاص)	۸۹۰۸	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۹۰۸	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۷	شرکت کنترلنی ایران و خوز (سهامی خاص)	۱۱۷,۱۲۷	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۷	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۸	شرکت کنترلنی دریایی خوز (سهامی عام)	۳۳۰,۷۸۷	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۸۷	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه فن اوری للادفات دریایی	۳۳۶	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳۳۶	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۰	شرکت ای ماریتیم لینین (سهامی خاص)	۲۶۰,۰۲۱	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۲۱	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۱	موسسه خدمات رمالک کنترلنی (سهامی خاص)	۲۲۸	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۲۸	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۲	شرکت کنترلنی پریتل (سهامی خاص)	۷۱	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۷۱	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۳	شرکت کنترلنی پرورشی پارس (سهامی خاص)	-	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۴	شرکت کنترلنی پرورشی پارس (سهامی خاص)	۱۹,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۵	شرکت کنترلنی ایران و مهر (سهامی خاص)	۸۰,۸۹۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۰,۸۹۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۶	شرکت ایندیوست شیوه لون (سهامی خاص)	۸۱۱۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۱۱۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۷	شرکت طوفان (سهامی خاص) - بر عال اسلام	۳	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۸	شرکت بین المللی پارسی کلای تجارتی (سهامی خاص)	۶۱۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۶۱۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰
۱۹	شرکت قیمت (سهامی خاص)	-	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۲۰	شرکت کنترلنی عالی خارجیت (سهامی خاص)	۲۵۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۵۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۲۱	شرکت کنترلنی عالی چون (سهامی خاص)	۸۱۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۱۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۲۲	جمع تکلیف صفحه بعد	۲۵۳,۶۰۰	۱۲۷,۴۹۱	۲۴۵,۷۰۰	۲۴۵,۷۰۰	۲۴۵,۷۰۰	۱۲۷,۴۹۱	۲۵۳,۶۰۰	۱۲۷,۴۹۱

۱-۱-۶-۱۴ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکتهای سرمایه پذیر طبق صورتیات مالی حسابرسی شده و نشده بشرط ذیل از این می‌گردد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه	جمع میزان سهام	جمع درآمدنا	جمع هزینه ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها	جمع دارایها
۱	شرکتهای یک متزلره	۱۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	کشتیرانی ناری	۱۰۰	۲۳۵۷۰۸۸۱	۴۶۶۰۴۰	۲۱۸۰۱۷۸۲	۲۱۸۳۳۴۴	۲۲۹۶۰۱۰۶	۲۳۴۳۳۴۴
۳	ایران و هند	۱۰۰	(۵۵۶۲۲۲)	۱۷	(۳۱۴۳۹۲)	۹۰۱۰۱۸۰	۹۱۸۷۶۴۸۷	
۴	کشتیرانی اروپا	۱۰۰	(۱۶۵۷۶۱۱)	۱۳۰۰۷۰	۶۷۶۶۷۷۲	۳۸۵۰۶۰۲	۴۶۳۱۸۷۶	۴۶۳۱۸۷۶
۵	شرکتهای بازرگانی و نقی	۱۰۰	(۱۶۴۰۷۴)	۱۱۷۶۴	(۸۷۵۰۲۴)	۴۴۱۶۷۰۶	۴۵۶۱۱۴۱۲	
۶	کشتیرانی ۱۱ اوروبا	۰	(۲۰۹۰۵۷)	۸۴۶۱۶۷۲	(۱۷۹۰۸۰۳)	۸۴۹۶۰۵۶	۸۳۱۶۱۷۳	
۷	خدمات دریائی و مهندسی	۷	۷۸۸۰۰۹	۷۸۹۰۱۹۶	۱۶۵۷۰۷۱۲	۲۲۶۱۹۰۶	۸۹۹	
۸	جنوب - خط ایران	۸	۳۶۰۰۲۱۷	۷۰۵۳۰۷۳۶	۱۰۰۰۵۳۶	۶۱۷۵۰۲۲۰	۹۹۹	
۹	دربلی خزر	۹	۷۲۹۶۰۳۷۱	۷۱۰۰۷	۵۵۱۶۶۶۹۱	۱۰۰۰۵۳۶		
۱۰	کشتیرانی ۱۱ خاورمیانه	۱۰	۱۰۰۰۱	۱۱۲۸۲	۷۶۰۷۳	۳۷۶۰۹۱	۱۱۹۸۱۳	
۱۱	دربلی خزر	۹	۱۲۰۰۲۲۱	۷۱۰۰۷	۶۰۵۳۷	۱۱۵۶۴۴۴	۸۷۳	
۱۲	کشتیرانی ۱۱ خاورمیانه	۱۰	(۶۷۶۰۱۱)	۴۳۶۰۱۶۷	۷۱۰۰۷	۶۱۰۵۳۷		
۱۳	حمل و نقل ترکیبی	۱۱	۱۰۰۰۷۶	۸۶۰۷۲	۲۳۱۰۶۹	۲۰۵۰۸۶۱	۲۸۱۶۴۳۰	
۱۴	سرمایه کاری کشتیرانی	۱۲	۳۱۰۰۵۳	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	
۱۵	خدمات بندری	۱۳	۱۰۰۰۷۸	۵۶۰۸۳	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	
۱۶	خدمات رفاهی	۱۴	۶۰۰۱۹۳	۱۴۷۰۲۱۲	۷۱۴۰۱۵۰	۳۹۶۰۳۶	۱۰۱۸۰۵۰۹	۹۷
۱۷	شرکت آستان	۱۵	(۴۶۰۵۲)	-	(۴۶۰۷۶)	۴۳۰۰۲۰	۲۸۵۳۹	۱۰۰
۱۸	موسسه آموزشی کشتیرانی	۱۶	۳۲۰۰۷۹	۱۴۸۰۱۳۹	۱۴۸۰۱۳۹	۳۰۹۰۵۶۴	۳۰۹۰۵۶۴	۹۰
	جمع نقل به صفحه بعد		۱۳۹۰۹۰۵۱	(۳۰۰۰۰۰۰۸۳)	۲۲۸۰۵۱۷۹	۷۸۷۸۰۵۵۴	۶۰۰۰۰۳۳۲۸۲	۶۰۸۰۵۱۸۳۴

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع درامدها	جمع حقوق صاحبان سهام	ردیف (زیان) / ایشانه
۱۷	کشتیرانی ج. ۱۱. چدن	۶۴,۵۰۳	۶۸,۵۵۱,۸۳۴	۶۰,۳۳۲,۷۸۸	۷۱,۹۲۸,۵۵۳	۲۰,۰۱۰,۸۸۲	میلیون ریال
۱۸	پتروشیمی پارس	۸۷۶,۰۱۵۶	۸۷۶,۰۱۵۶	۱۰۰	۱۰۰	۳۷۶,۰۱۲	میلیون ریال
۱۹	خیدر	۸۶,۰۴۱	۸۶,۰۴۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۸۷۰	میلیون ریال
۲۰	پوشیا مرزن	۲۰۶,۷۳۱	۲۰۶,۷۳۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۵۴۳۶	میلیون ریال
۲۱	کشتیرانی اینوینست	۸۱	۸۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۱۶۸۴	میلیون ریال
۲۲	ابراز - مصر	۵۱	۵۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۲۳	توسعه فناوری املاعات دریایی	۹۵	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۶,۰۱۲	میلیون ریال
۲۴	TS	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۶,۰۱۳	میلیون ریال
۲۵	شرکت کره ای	۷۶,۳۵۳	۷۶,۳۵۳	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۵۴۳۶	میلیون ریال
۲۶	شرکت توکیه ای	۷۱,۷۱۶	۷۱,۷۱۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۱۶۸۴	میلیون ریال
۲۷	شرکت سنتکاوری	۷۱,۷۱۶	۷۱,۷۱۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۲۸	کشتیرانی اینوینست	۷۱,۷۱۶	۷۱,۷۱۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۲۹	شرکت خدمات پنداری امام خمینی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۰	شرکت کیش و قشم	۱۴۸,۰۴۶	۱۴۸,۰۴۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۱	شرکت خدمات پنداری خرمشهد	۲۶,۹۳۲	۲۶,۹۳۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۲	شرکت خدمات پنداری امام خمینی	۱۱۷,۳۷۶	۱۱۷,۳۷۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۳	مدیریت کنترلراتی	۷۳۶۲	۷۳۶۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۴	شرکت بتدری خارجی	۱۳۰,۴۷۹	۱۳۰,۴۷۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۱۳,۹۷۸	میلیون ریال
۳۵	جمع کل	۷۰,۸۷۳,۱۳۹	۷۰,۸۷۳,۱۳۹	۸۰,۰۶۹,۹۸۸	۸۰,۰۶۹,۹۸۸	۱۱۳,۹۷۸,۰۴۰	(۲۰,۷۷۳,۵۶۹)

۱-۳-۳۱

100

یادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی تطبیقی

کشته شدند از جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۱۴-۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهاي فرعی ووابسته به شرح زيل می باشد:

نام شركت	آقامتكاه	درصد سرمایه گذاري	فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
الف - شرکتهاي فرعی			
والنصر	ایران	۱۰۰	کشتيراني
جنوب - خط ايران	ایران	۱۰۰	خدمات پيانه و تزانزيت
خدمات دريائی و مهندسي	ایران	۱۰۰	خدمات دريائی و مهندسي
سرمایه گذاري کشتيراني	ایران	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاري
موسسه آموزشی کشتيراني	ایران	۱۰۰	خدمات آموزشی
خدمات کشتيراني كيش	ایران	۵۰	حق العمل کاري
گروه کشتيراني ايران و هند	ایران	۵۱	کشتيراني
دریای خزر	ایران	۱۰۰	خدمات پرسنلي و رفاهي
خدمات رفاهي	ایران	۹۷	خدمات نمايندگی
ایران - مصر	ایران	۵۱	خدمات رايانه اي
خدمات ماشيني کشتيراني	ایران	۸۴	کشتيراني
NARI group	آلمان	۱۰۰	خدمات نمايندگی
IRISL EUROPE GRO	آلمان	۱۰۰	خدمات نمايندگی
IRISL China Ship.	چين	۱۰۰	خدمات نمايندگی
IRISL MEFZEGroup	امارات	۱۰۰	خدمات نمايندگی
IRINVESTSHIP LIMITEC	انگلستان	۱۰۰	خدمات نمايندگی
شرکتهاي تک منظوريه	مالطا	۱۰۰	کشتيراني
شرکت خير	ایران	۹۱	واردات ماشين آلات
پرشيا هرمز	ایران	۵۱	تعميرات شناورها
شرکت سنگاپوری	سنگاپور	۱۰۰	خدمات نمايندگی
شرکت تركيه اي	تركيه	۱۰۰	کشتيراني
کشتيراني مازندران	ایران	۱۰۰	کشتيراني
شرکتهاي بازرگاني و فني	ایران	۱۰۰	کشتيراني
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	خدمات نمايندگی
حمل و نقل ريلی	ایران	۵۱	حمل و نقل ريلی
کشتيراني پتروشيمی پارس	ایران	۷۵	حمل دريائي
روسie	روسie	۵۵	خدمات نمايندگی
ب - شرکتهاي وابسته			
بيمه معلم	ایران	۲۴	خدمات بيمه

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهاي توسيعی، صورتهاي مالی، تلفيق،

دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۵۰ آذر ماه

۱۵- سایر دارائیها

سایر دارائیها مشتمل از اقلام زیر می باشد:

شروع	بادداشت	گروه			
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
طلب از شرکتهاي گروه ووابسته	۱۵-۱	۸,۰۸۸,۲۸۱	۷,۲۸۲,۰۷۳	-	-
سپرده بلند مدت ارزی و ریالی	۱۵-۲	۳۶۲,۴۶۷	۳۷۲,۰۹۲	۴۶۰,۷۹۳	۴۶۹,۴۶۷
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸-۱	۴۰,۱۴۵	۴۴,۴۹۲	۸۷,۳۴۵	۹۰,۱۶
سایر	۱۵-۳	-	-	۴۸۸,۸۵۸	۴۲۱,۷۸۶
		۸,۴۹۱,۹۹۳	۷,۷۹۸,۶۵۷	۱,۰۳۶,۹۹۶	۹۹۱,۳۵۹

۱۵-۱ حصه بلند مدت طلب شرکت اصلی از شرکتهاي گروه بشرح ذيل مبياشد:

شروع	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
مليون ریال	مليون ریال
۸,۰۸۸,۲۸۱	۷,۲۸۲,۰۷۳

انتقالی از يادداشت ۸-۴-۲

۱۵-۲ جدول سپرده هاي بلند مدت ارزی و ریالی گروه به شرح ذيل می باشد:

شروع	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
مليون ریال	مليون ریال
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	۳۶۲,۴۶۷
شرکت هاي تک منظوره	۳۷۲,۰۹۲
موسسه خدمات رفاهی	۷۸,۹۵۷
حمل و نقل تركيبی	۱۲,۱۲۶
پرشياهرمز	۲,۰۵۲
کشتيراني راه جنوب	۲,۰۴۷
کشتيراني جنوب خط	۲,۲۹۰
	۵۵
	۹۰۰
	۹۰۰
	۴۶۰,۷۹۳
	۴۶۹,۴۶۷

۱۵-۲-۱ سرفصل فوق شامل سپرده هاي می باشندکه هرگدام از شرکتها نزدبانکهاي اعتباردهنده سپرده گذاري کرده و تا پایان اقساط قابل

برداشت نیست. گفتنی است مبلغ ۷,۹۱۰,۰۰۰ دلار از سرفصل فوق بابت وثيقه کشتيرانی نزد Hipouvers Bank مبياشد.

۱۵-۲-۲ مبلغ ۴۲۱,۷۸۶ مiliون ریال عمدتاً مربوط به وجهه نزدمنابنده گهای میباشدکه دليل شرایط بين المللی حاکم بر شرکتهاي گروه در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و استناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

گروه

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	شرح
جمع	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۶۹۲	۲۴۸,۸۶۸	۲۷,۰۰۷	تدارک کنندگان کشتیها
۲,۰۱۱,۹۲۲	۱۳۶,۸۷۷	۱۱۷,۱۴۱	فروشنده‌گان کالا و مشتریان
۸۷,۴۳۲	۹۱۰,۲۹۷	۰	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۳۳۲,۶۶۶	۴۴۵,۰۶۵	۵۰,۸۱۱	نمایندگیها
۶۰۰,۳۴۵	۱,۸۶۰,۸۴۱	۰	اعتبارات استنادی
۰	۲۲,۷۸۰	۲۲,۷۸۰	صاحبان کشتیهای غیر خودی
۹۴۰	۲۵,۶۶۱	۲۵,۶۶۱	استناد پرداختی
۱,۰۵۴,۴۳۱	۱,۴۳۱,۸۴۵	۹۹۴,۰۴۱	سایر
۵,۶۸۸,۴۳۰	۵,۱۹۸,۲۳۴	۱,۲۳۴,۶۶۱	
		۳,۹۶۳,۵۷۳	

۱۶-۱ عده مبلغ ۱,۸۶۰,۸۴۱ میلیون ریال عدتاً مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریائی و مهندسی می باشد

۱۶-۲ مبلغ ۱,۴۳۱,۸۴۵ میلیون ریال عدتاً مربوط به علی الحساب دریافتی از شرکت نفت ملی ایران بایت اجاره ۴ فروند نفتکش طی قرارداد فی مابین با شرکت خدمات دریائی و مهندسی می باشد.

۱۶-۳ مانده حسابها و استناد پرداختی تجاری شرکت کشتیرانی ج.ا. (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۰۷۷	۲۹,۰۷۷	۱۶-۲-۱	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۱۰۸,۹۲۷	۸۶,۲۳۹	۱۶-۲-۲	فروشنده‌گان کالا و مشتریان و مالکان
۱۳۸,۰۰۴	۱۱۵,۳۱۶		

۱۶-۳-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۲۹,۰۷۷ میلیون ریال عدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که با توجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۶-۳-۲ مانده حساب فروشنده‌گان و مشتریان به مبلغ ۸۶,۲۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۸,۹۲۷ میلیون ریال) عدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دموزار 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)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ هـ

۱۷- سایر حسابها و استناد پرداختی

سایر حسابها و استناد پرداختی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نخیره هزینه های پرداخت نشده	۱۷-۱	۶۶۰,۰۲۸	۶۵۸,۶۸۴	۱,۲۵۲,۵۹۵	۱,۲۸۲,۵۸۱
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۲	۷۵۲,۱۲۵	۱,۰۷۷,۸۲۲	۱,۵۱۶,۵۸۰	۲۰,۵۵۵,۳۷
وجوه در راه پرداختی	۱۷-۳	۴۰,۱۰۹	۵۸,۰۸۴	۸۹۹,۸۸۴	۵۲۲,۱۴۱
سپرده حسن انجام کار		.	.	۲۷۴,۲۰۲	۴۲۶,۷۸۱
استناد پرداختی غیر تجاری		.	۱۴۵,۶۲۴	۷۲,۶۹۵	۱۸۵,۶۶۱
شرکتهاي گروه و وابسته		۷۵۱,۲۱۱	۱,۰۱۰,۲۵۰,۹	.	.
حق بیمه های پرداختی		۳۷۸,۲۲۴	۴,۷۹۱	۲۸,۹۶۸	۵۷,۷۶۲
مالیات تکلیفی و حقوق		.	.	۶۱۵۲۹	۱۲۱,۸۸۹
عوارض گمرکی		.	.	۲,۰۷۹	۹۵۷۲
کارکنان		.	.	۹۴,۶۹۵	۷۱,۲۲۱
		۲,۲۴۲,۳۰۷	۲,۲۴۳,۵۲۴	۴۰,۰۱۵,۷۲۸	۴,۷۳۴,۱۵۶

۱۷-۱ مبلغ ۱,۲۸۲,۵۸۱ میلیون ریال عدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.(شرکت اصلی) بمبلغ ۶۵۸,۶۸۴ میلیون ریال که صورت ریزان دریادادشت ۱۷-۴-۱ درج شده و خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۴۲۸,۵۴۵ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۲ مبلغ ۱,۸۲۱,۲۵۱ میلیون ریال عدتاً مربوط یادداشت ۱۷-۴-۲ به مبلغ ۱,۰۴۹,۵۲۶ میلیون ریال کشتیرانی ج.ا و شرکت کشتیرانی ایران و هند به مبلغ ۵۱۴,۶۷۱ میلیون ریال طلب کشتیرانی هندوستان(سهامدار) می باشد.

۱۷-۳ مبلغ ۵۲۲,۱۴۱ میلیون ریال عدتاً مربوط وجوه در راه پرداختی توسط نمایندگیها می باشد که به دلیل اختلاف سال مالی ایجاد گردیده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

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

شرح	پاداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
نخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۷-۴-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶۶۰۰۲۸
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۴-۲	۷۵۲۱۲۵	۱.۲۷۲۸۲۲	۷۸۱۱۷	۶۵۸۶۸۴
وجوده در راه پرداختنی	۱۷-۴-۳	۴۰۰۱۰۹	۵۸۰۰۸۴	۵۰۹۶۰	۶۳۹۲۵۹
استناد پرداختنی	۱۷-۴-۴	۷۵۱۲۱۱	۱.۱۰۲۵۰۹	۱۴۵۶۳۴	۶۲۴۵۶۳
شرکتهای گروه		۲۷۸۲۳۴	۴۷۹۱	۴۷۹۱	۱۴۵۶۳۴
مطلوبات کارکنان بیمه و مالیات پرداختنی		۲.۲۴۲.۳۰۷	۳.۲۴۳.۵۲۴	۱.۳۹۱.۵۰۷	۱۸۵۲۰.۱۷

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

شرح	پاداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	جمع	میلیون ریال
نخیره پرونده های حقوقی	۱۷-۴-۱-۱	۶۰۹۴۶۸	۶۰۹۴۶۸		۶۰۹۴۶۸
نخیره هزینه های اداری		۲۱۸۰	۲۱۸۰		۲۱۸۰
نخیره بازخرید مرخصی کاربردی و خشکی		۲۷۰۰۸۰	۲۷۰۰۸۰		۲۷۰۰۸۰
		۶۶۰۰۲۸	۶۵۸۶۸۴		۶۶۰۰۲۸

-۱۷-۴-۱-۱- اقلام عمدۀ دعوای مطروحه که در حسابها نخیره در نظر گرفته شده است به شرح جدول زیر می باشد:

مدعی	موضوع دعوا	جمع	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سنگ آهن گل کهر	خسارت به کالا	۲۷۲۴۷۸		
کشتی افلاطوس	آلدگی آب دریا	۱۸۹۰۰۷۲		
شرکت ام اف تی	خسارت به کالا	۵۲۶۹۵		
گمرک آنتورپ	كسر تخلیه	۴۸۰۲۲۰		
آسیاتیک شیپینگ	تریفیت کشتی	۱۷۰۱۵۰		
مالک کشتی حاج ابراهیم	به کل نشستن	۱۴۰۷۰۰		
بیمه دی	کلاه برداری	۱۵۶۶		
بیمه ایران	ذریعه دریائی	۶۱۴		
سایر		۱۲۰۴۷۲		
		۶۰۹۴۶۸		

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

کشتیواني جمهوري اسلامي افغان (شركت سهامي عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ هـ

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

شرح	باداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
کشتی سازی فراساحل	۱۷-۴-۲-۱	میلیون ریال ۱۸۴,۲۶۲	میلیون ریال ۱۲۶,۶۸۱
شاندونگ	۱۷-۴-۲-۲	میلیون ریال ۲۱۶,۸۴۶	میلیون ریال ۱۸,۶۷۱
واریزیهای نامشخص بانکی	۱۷-۴-۲-۳	میلیون ریال ۱۸,۶۷۱	میلیون ریال ۱۵,۵۸۹
بستانکاران موقت وصولی نمایندگها		میلیون ریال ۲۲۸,۲۲۳	میلیون ریال ۲۲۵,۵۴۴
موسسات بیمه و سایر کلوبها		میلیون ریال ۲۵۲,۵۲۶	میلیون ریال .
خریدکانتینر	۱۷-۴-۲-۴	میلیون ریال ۱۷۲,۲۹۲	میلیون ریال ۴۹,۷۹۴
سایر		میلیون ریال ۱,۲۷۳,۸۲۲	میلیون ریال ۷۵۳,۱۲۵

۱۷-۴-۲-۱ - از مانده حساب سایر بستانکاران مبلغ ۱۸۴,۲۶۲ ریال مربوط به طلب شرکت کشتی سازی فراساحل بابت ابطال ضمانت نامه های بانکی سه فروند کشتی می باشد.

۱۷-۴-۲-۲ - مبلغ ۲۱۶,۸۴۶ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به طلب شرکت شاندونگ بابت قسط هوکیشتی HCY-۸۶ میباشد.

۱۷-۴-۲-۳ - مبلغ ۱۸,۶۷۱ 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.

۱۷-۴-۲-۴ - کل خرید کانتینر از شرکت Capital Intermodal به مبلغ ۷۰,۷۰۵۱ می باشد که تا پایان سال ۲۰۱۵ میلادی تسویه خواهد شد . گفتنی است مبلغ ۲۵۲,۵۲۶ میلیون ریال از مبلغ فوق حصه بلند مدت می باشد که در یادداشت ۲۲ منظور گردیده است.

۱۷-۴-۳ - وجود در راه پرداختی به مبلغ ۵۸,۰۸۴ میلیون ریال مربوط به مستورپرداختهای در دست افراد و شرکتها می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به مستورپرداختهای نزد بانکهای مختلف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	میلیون ریال
شرکت خیر	۴۴۲,۴۵۲	۲۲,۶۴۰	میلیون ریال .
نمایندگی چین	۵۸۵,۸۹۵	. .	میلیون ریال ۲۰,۰۷
شرکتهای فنی بازرگانی	۲۰,۰۴۴	۲۰,۰۷	میلیون ریال ۶۱۶,۰۹۳
شرکت راه جنوب	. .	. .	میلیون ریال ۸۲,۷۶۴
شرکت کشتیرانی دریایی خزر	. .	. .	میلیون ریال ۲۲,۷۹۰
شرکت پتروشیمی پارس	۲۷,۸۷۷	۱,۹۴۸	میلیون ریال ۱,۹۴۸
برشیاهرمز	۱,۶۷۷	. .	میلیون ریال .
کشتیرانی ایران و مصر	۳۵۸	. .	میلیون ریال ۴۱,۸۳۳
بیمه معلم	۳۷۲	. .	میلیون ریال ۱۴۹
سایر	۱,۱۰۲,۵۰۹	۷۵۱,۲۱۱	میلیون ریال .

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتها مشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه	بادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵,۹۵۴	۱,۷۴۹,۱۱۰	۱۸-۱ پیش دریافت سفرهای نیمه تمام
۵۱,۱۹۶	۲۵,۸۲۱	(صاحبان کالا) پیش دریافت از مشتریان
۱۶,۱۳۴	۱۲,۰۸۲	فروش بلیط
۶۲,۲۰۷	۶۰,۹۷۹	سایر
۴۰۵,۴۹۱	۱,۸۵۲,۹۹۲	جمع

۱۸-۱- پیش دریافت سفرهای نیمه تمام عمدتاً مربوط به شرکتهای بازرگانی می باشد که سفر های آنها تا تاریخ تراز نامه (بایان دوره مالی) به اتمام نرسیده است .

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۶۰۳	۱۸۲,۷۳۴	مانده در ابتدای دوره تعديل شده
(۱۶۷,۵۴۱)	(۲۲۸,۰۷۳)	پرداخت شده طی دوره (شامل پیش پرداخت)
۴۹,۵۱۲	۴۷,۶۶۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۵۸,۱۶۰	۳۷,۸۴۴	تعديلات طی دوره
۱۸۲,۷۳۴	۴۰,۱۶۷	

• جدول ذخیره مالیات شرکت اصلی در صفحه ۴۴ بادداشت ۱۹-۱ ارائه شده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی مشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	گروه	شمرح	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۲,۰۶۱	۷۲۸,۸۷۲	۷۴۲,۰۶۱	۷۲۸,۸۷۲
(۲,۱۸۹)	(۳۲۹)	(۲,۱۸۹)	(۳۲۹)
۷۲۸,۸۷۲	۷۲۸,۵۴۳	۷۲۸,۸۷۲	۷۲۸,۵۴۳

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

۲۰-۲- 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 .

معافیتهای مقدار در قانون مالیاتهای مستقیم، مالیاتی در این دوره‌ها شناسایی نگردیده است.

جهت سال مالی متنمی به ۱۳۹۰/۰۲/۰۱ براساس بروک تشخیص ملیتی زیان سال مالی ناشی از خد ملکه احباب ملیتی درجیان میباشد.

سیاست می‌دانند که این شرکت نه تنها از این دستورالعمل برخوردار است بلکه همچنان‌که این دستورالعمل را در این شرکت ایجاد کرده‌اند.

سیاست و اقتصاد اسلامی

وَالْمُؤْمِنُونَ إِذَا قَاتَلُوكُمْ إِذَا هُمْ مُّهَاجِرُونَ إِذَا لَمْ يُقْتَلُوْكُمْ إِذَا قَاتَلُوكُمْ إِذَا هُمْ مُّهَاجِرُونَ إِذَا لَمْ يُقْتَلُوْكُمْ إِذَا قَاتَلُوكُمْ إِذَا هُمْ مُّهَاجِرُونَ إِذَا لَمْ يُقْتَلُوْكُمْ إِذَا قَاتَلُوكُمْ إِذَا هُمْ مُّهَاجِرُونَ

۱۱-۱- جهت سفل مسلی متشی ب ۲۳۶۷۵۸۷۰ براساس برکشیر ملیت باحتساب جنائم صادر کردیه پس از محاسبات سازمان امور ملیتی و با خسته

162

卷之三

卷之三

لیست مقالات

卷之三

ANSWER - A-1-11

卷之三

ପ୍ରକାଶକ ପତ୍ର ମହିନେ ପରିଚୟ

مکان	مانده	ماندیب	ماندیب	ماندیب
نیزه	-	درآمد	درآمد	درآمد

لبریانی	پیدا شدست	موضع علهه	۷۷۶	برک شنیدن	قطلنی
---------	-----------	-----------	-----	-----------	-------

1941.01.13.

بـ: سیزدهم تا پانزام سال مالی مشتمی به ۱۳۸۵/۰۳/۲۱ تا ۱۳۸۶/۰۳/۲۱ مالکیت علماکرد شرکت ناپلیون بـ: پیشنهاد خود را می پذیرد:

١٩٣

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

مانده در پایان دوره مالی	بازپرداخت طی دوره	دریافتی دوره سال	مانده ابتدای دوره مالی	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فرع-تعهدات آتی	اصل	فرع	اصل	
۲۰,۱۶۹,۸۱۹	۲۰,۱۰۰,۰۰۲	۱,۰۰۰,۳۳۷	۱,۲۲۴,۷۵۴	بانکها
۱,۷۱۸,۰۱۰	۰	۰	۱,۷۱۸,۰۱۰	کارمزد حقوق یافته و پرداخت نشده
۳۶,۸۸۷,۸۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۲	۱,۵۰۰,۳۳۷	۱,۲۲۴,۷۵۴	جمع خالص مانده وام و کارمزد

۲۱-۱- مانده تسهیلات بانکها بصورت زیر تفکیک می شود:

نام شرکت	موضوع		مانده تسهیلات	نام و امتداده	حصه بلند مدت	حصه جاری	حصه جاری و بلندمدت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲
شرکت کشتیرانی ج	خرید کشتی وسایر	۲۱-۲	۲۸,۷۵۱,۹۰۰	یادداشت	۱۵,۰۰۰,۹۷۰	۱۲,۲۵۰,۹۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷,۷۱۴,۲۰۱
کشتیرانی جنوب خط ایران	تجهیزات	کامرز بانک	۲۴,۳۶۸	۱۵,۷۲۶	۸,۶۴۲	۱۲,۲۵۰,۹۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲,۸۹۸
کشتیرانی دریای خزر	خرید کشتی	ایران اروپا	۵۲۲,۸۳۱	۱۸,۰۰۰,۴۳	۲۰۲,۷۸۸	۱۸,۰۰۰,۴۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۵۸۸,۱۷۲
کشتیرانی والفجر	خرید کشتی	توسعه	۶۰۰,۰۶۵	۲۱۱,۴۸۴	۲۸۸,۵۸۱	۲۷۸,۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	۷۲۲,۰۵۷
خدمات دریائی و مهندسی	خرید کشتی	KFW	۱,۱۶۲,۳۹۴	۱,۱۳۴,۵۰۰	۲۷۸,۹۴	۱۲,۲۵۰,۹۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۱,۰۰۰,۲۴۸
شرکتهای تک منظوره	خرید کشتی	DVB	۲,۳۱۷,۱۱۹	۱,۳۲۲,۳۶۲	۱,۹۹۳,۷۵۶	۱,۳۲۲,۳۶۲	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۲۹۵,۷۷۶
کشتیرانی ایران و هند	خرید کشتی	HSH	۲,۱۹۲,۶۱۲	۲,۱۹۲,۶۱۲	۰	۱۰,۰۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۱۷۰,۶۵۵
حمل و نقل ترکیبی	خرید واگن	تجارت	۷۶,۳۸۹	۴۵,۱۰۸	۲۹,۲۸۱	۴۰,۹۱۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۹۰,۹۱۱
سرمایه گذاری کشتیرانی	تجهیزات	خارجی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۰
موسسه آموزشی و رفاهی	ملت	سایر	۱۳۰,۱۵۰	۱۳۰,۱۵۰	۰	۱۲۱,۷۸۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰,۷۴۲,۳۰۰

* مبلغ ۲۹,۴۵۸,۹۵۱ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج ۱۱-۱ عمدتاً مربوط به خرید کشتی های شرکتهای تک منظوره می باشد که هزینه های مالی به نسبت سهم هر شرکت در پایان دوره به حساب آنها منظور گردید.

جلاسم و فضایت نسخه‌گران

四

۱۱۸

۲۷۰

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲ ه

۲۲- حسابها و استناد پرداختی بلند مدت

حسابها و استناد پرداختی بلند مدت به شرح زیر می باشد :

شروع	بادادشت	گروه			
		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی تازه تأسیس	۲۲-۱	۱,۴۸۱,۴۳۶	۱,۴۸۱,۴۶۷	۰	۰
صندوق پس انداز کارکنان	۱۷-۴-۲-۴	۰	۴,۱۳۱	۰	۴,۴۴۴
خریدکاتینفر	۲۲-۲	۰	۲۵۲,۵۲۵	۰	۲۵۲,۵۲۵
سایر	۰	۰	۶۰۹,۸۵۴	۵۰۰,۴۸۶	۰
		۱,۴۸۱,۴۳۶	۱,۸۳۴,۹۹۲	۶۱۳,۹۸۵	۸۵۸,۴۵۵

۲۲-۱ مبلغ عده سرفصل فوق در شرکت اصلی مربوط به مطالبات بلندمدت شرکتهای فرعی تازه تأسیس و عمدتاً بابت واریزیهای نقدی به حساب شرکت اصلی پس از شرح ذیل می باشد:

شروع	بادادشت	جمع			
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تک منظوره	۰	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵
گروه ناری	۲۲-۱-۱	۰	۸۲۲,۹۸۱	۸۲۲,۹۸۱	۸۲۲,۹۸۱
جمع	۲۲-۱-۱	۰	۸۵۱,۱۵۱	۸۵۱,۱۵۱	۸۵۱,۱۵۱
		۱,۴۸۱,۴۳۶	۱,۴۸۱,۴۶۷	۷,۲۲۵	۱,۴۷۴,۱۳۲

۲۲-۱-۱ عده مبلغ شرکتهای تک منظوره و گروه ناری مربوط به اجاره کشتی درسنوات گذشته میباشد.

۲۲-۲ عده مبلغ فوق مربوط به استناد پرداختی بلندمدت شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم بابت خریدساخت میباشد.

۲۲- نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شروع	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	
مانده در ابتدای دوره مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۲,۵۰۶	۶۲۲,۷۰۷	۶۶۴,۷۶۷	۷۷۵,۱۹۹	۷۷۵,۱۹۹	۷۷۵,۱۹۹
تبدیل برآورد نخیره سال قبل	.	(۲,۰۹۱)	.	.	.
پرداخت شده طی دوره مالی	(۹۶,۰۲۴)	(۴۰,۵۴۴)	(۱۲۲,۳۰۸)	(۴۷,۰۰۱)	(۴۷,۰۰۱)
نخیره انتقالی از شرکتهای گروه	۴۴,۳۶۵	۸,۷۳۶	۴۵,۸۵۰	۸,۷۴۲	۸,۷۴۲
جمع	۴۶۱,۸۴۷	۵۹۱,۸۹۹	۵۷۵,۷۱۸	۷۳۶,۹۴۱	۷۳۶,۹۴۱
نخیره تأمین شده طی دوره مالی	۱۶۱,۸۶۰	۲۹,۹۸۰	۱۹۹,۴۸۱	۶۲,۱۰۰	۶۲,۱۰۰
	۶۲۲,۷۰۷	۶۲۱,۸۷۹	۷۷۵,۱۹۹	۷۹۹,۰۴۶	۷۹۹,۰۴۶

نخیره انتقالی از شرکتهای گروه بابت مزایای پایان خدمت کارکنانی میباشد که از شرکت اصلی مأمور گردیده اند که هر ساله نخیره پایان خدمت این نوع کارکنان محاسبه و به شرکت اصلی جهت درج در حسابها اعلام و پرداخت می گردد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتیهای مالی، تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۰۰۰۰ میلیون سهم باتاباک یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۲۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			شرح
مبلغ	درصد	مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون	میلیون		
۲,۵۸۲,۰۵۷	۲۰/۸۲	۲,۵۸۲,۰۵۷	۲,۵۸۲	۲۰/۸۲		شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۰/۵۳	۲,۵۵۲,۶۱۷	۲,۵۵۲	۲۰/۵۳		صندوق بازنیستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴		شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰		شرکت مادر تخصصی بازرگانی
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	۱۰,۱۶۷	۱۰	۰/۱۰		سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی
۴۵۴,۶۰۹	۴/۵۴	۴۵۴,۶۰۹	۴۵۴	۴/۵۴		سایرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰		جمع

۲۴-۱ تمام اعضاهیات مدیره (پنج نفر) شخصی حقوقی می باشند و اعضاء 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 اعضا هیئت مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود.

۲۴-۲ بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاستهای کلی بندج اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر واگذاری شرکتهای دولتی مقرر گردید ۲۴ درصد از سهام دولت به کارگزاری عدالت واگذار شود که قرارداد آن منعقد که نقل و انتقالات آن به شرکتهای سرمایه گذاری استانی 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 مبلغ ۴۹.۰۸ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است .

۲۴-۴ افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدیدارزیابی داراییهای ثابت به استناد آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور در حال پیگیری میباشد .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه، مبلغ ۶۸۴.۶۲۰ میلیون ریال درسنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته 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:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی
۵۱۹.۳۷۸	۵۱۹.۳۷۸	۶۲۴.۵۰۰	۶۶۲.۶۰۵	اندوخته تأمین شده طی دوره مالی
.	.	۲۸.۱۰۵	۲۲.۰۲۵	مانده پایان دوره مالی
۵۱۹.۳۷۸	۵۱۹.۳۷۸	۶۶۲.۶۰۵	۶۸۴.۶۳۰	

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۲.۲۰۰.۱۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۵۲۸.۴۵۶ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی دفترمنطقه ای اروپا به مبلغ ۷۶۹.۰۲۰ میلیون ریال، دفترمنطقه ای چین به مبلغ ۸۷.۱۸۸ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران و هنده به مبلغ ۱۸۶۸.۲۴۱ میلیون ریال و شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مبلغ ۱۳۱.۶۶۱ میلیون ریال می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

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

گروه		شرح
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سرمایه	سرمایه	
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	
سود انباشته	سود انباشته	
سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها	
سود تحقق نیافرته تسعیر ارز	سود تحقق نیافرته تسعیر ارز	
۴۵۲.۹۴۵	۴۵۲.۹۴۵	
۷۷.۸۲۱	۳۴.۰۸۵	
(۴۷۲.۰۸۷)	(۵۴۱.۶۸۷)	
.	۱۱۱	
۱.۰۴۶.۲۵۶	۹۴۴.۹۵۰	
۱.۰۰۰.۰۲۰	۸۹۰.۴۰۴	

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۰۹/۰۹/۳۰ آذر ماه

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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		درآمد ارائه خدمات
۱۵۷,۰۴۶	۵۶,۷۱۱	۶۰,۰۸۷	۱۲,۴۰۴,۷۲۹	۵,۹۱۹,۱۱۳	۱۲,۵۷۶,۸۵۰	۲۸-۱			فروش کالا
.	.	.	۶,۵۷۵,۶۴۰	۱,۴۵۰,۳۱۸	۲,۲۰۰,۳۵۰	۲۸-۲			
۱۵۷,۰۴۶	۵۶,۷۱۱	۶۰,۰۸۷	۱۸,۹۸۰,۳۶۹	۷,۴۱۹,۴۴۱	۱۵,۷۷۷,۲۰۰				

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه						شرح
سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۹,۰۴,۲۸۸	۴,۴۸۵,۶۲۷	۱۱,۷۳۱,۶۹۳			حمل بار و خدمات
-	-	-	۴۱۸,۹۹۴	۴۰۸,۳۲۸	۲۷۵,۹۵۴			اضافه می شود: سفرهای نیمه تمام اول دوره
-	-	-	(۲۷۵,۹۵۴)	(۵۸۶,۲۲۵)	(۱,۷۴۹,۱۱۰)			کسر می شود: سفرهای نیمه تمام پایان دوره
.	.	.	۹,۶۴۷,۲۲۸	۴,۳۰۷,۷۲۰	۱۰,۵۸۰,۵۳۷			درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
-	-	-	۱۲۲,۲۴۸	۷۲,۰۱۴	۱۰۵,۵۴۶			درآمد حاصل از حمل مسافر
-	-	-	۱۲,۷۱۷	۷,۳۶۲	۱۲,۷۶۲			درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
-	-	-	۱,۰۸۱,۱۵۲	۵۲۹,۹۲۴	۱,۱۹۸,۰۱۹			درآمد اجاره زمانی کشتیها
-	-	-	۷۶,۲۸۵	۴۲۰,۹۲۰	۴۲۱,۲۲۶			درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
-	-	-	۷۹,۶۲۹	۱۱۶,۶۵۰	۴۹,۲۷۰			درآمد خدمات اداری- بهداشتی- آموزشی
-	-	-	۹۲۱,۷۶۰	۲۱۰,۰۳۴	۲۴۷,۵۹۷			درآمد پایانه و خدمات کاتینیری
۱۱۲,۳۸۰	۵۶,۷۱۱	۵۶,۱۵۰	۱۲۷,۳۸۰	.	۳,۹۲۷			درآمد حق توقف و اجاره کاتینیر
۴۲,۶۶۶	-	۲,۹۳۷	۲۱۰,۲۲۰	۱۹۹,۶۷۹	۱۷۴,۹۵۰			سایر خدمات
۱۵۷,۰۴۶	۵۶,۷۱۱	۶۰,۰۸۷	۱۲,۴۰۴,۷۲۹	۵,۹۶۹,۱۱۳	۱۲,۵۷۶,۸۵۰			

۲۸-۱-۱ درآمد حمل بار و خدمات عمدها مربوط به شرکت اصلی ، شرکتهای بازرگانی و فنی، شرکتهای والفجر ، دریایی 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 ۱.۱۹۸.۰۱۹ میلیون ریال عمدها مربوط به شرکتهای خدمات دریایی واپرایی و ایران و هند می باشد.

۲۸-۲ مبلغ ۲.۲۰۰.۳۵۰ میلیون ریال عمدها بابت فروش سوخت به کشتیها توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد.

۲۸-۲ شرکت اصلی کلیه کاتینیرهای خود را به شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره و اکنار میکند که بهای اجاره کاتینیرها طبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاک آنها در نظر گرفته می شود.

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

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۵ آذر ماه

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۴,۴۹۳	۸۹۷,۹۲۵	۱,۱۹۶,۰۲۲	ستمزد
۱۴۸,۰۰۸	۲۲,۸۳۷	۱۰۷,۷۳۱	سایر هزینه های کارکنان
۹,۳۴۴,۵۶۷	۲,۴۲۳,۵۸۶	۰,۵۰۲,۰۰۸	سوخت و آب
۲,۳۱۷,۷۴۷	۱,۱۶۴,۸۴۰	۲,۱۵۲,۴۴۲	تحلیله، بارگیری و عوارض بندری
۴۱۹,۲۲۷	۲۱۵,۹۶۰	۱۷۷,۴۶۶	تعمیرات قطعات و ملزومات
۷۰۰,۸۶۵	۱۶۰,۴۳۷	۶۴۲,۹۸۶	اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی
۱۱,۹۰۴	۱۱,۱۲۰	۲,۲۷۵	مواد غذایی
۱۴۶,۷۶۴	۱۱۸,۶۸۷	۸۲,۶۴۶	هزینه بیمه کشتیها و اموال
۱۰۹,۴۵۶	۲۵۶,۸۶۸	۴۶۰,۰۹۹	کارمزند نماینده کیها
۸۰۹,۴۱۵	۲۵۸,۶۲۹	۴۳۶,۷۲۲	هزینه های عمومی کانتینر
۱,۶۲۱,۷۰۰	۷۸۰,۰۹۶	۱,۶۵۲,۰۲۳	استهلاکات
۱۶,۴۹۶	۲,۹۸۵	۱۱,۶۹۴	جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان
۴۹۰,۷۰۰	۱۰۱,۶۷۷	۱۴۸,۰۶	هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت
۲۵۱,۹۰۳	۱۰۹,۱۰	۱۴۴,۶۰۸	حق دسترسی به شبکه ریلی
۸۱۱,۹۷۱	۱۴۸,۶۷۹	۱۰۴,۸۲۲	سایر هزینه های فنی
۱,۰۳۲,۴۷۲	۹۷۷,۱۹۷	۸۲۸,۸۳۹	سایر هزینه ها
۲۰,۰۷۸,۲۵۸	۸,۷۲۰,۶۱۷	۱۲,۶۷۰,۲۴۹	خارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره
۵۲۷,۰۹۰	۵۲۷,۰۹۰	۴۱۳,۶۰	کسر میشود :
(۵,۰۷۲)	(۷,۱۱۲)	(۴,۲۰۹)	توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر
(۹۸۸,۴۹۶)	(۷۱۹,۰۷۷)	.	بارانه سوخت
(۴۱۳,۶۰۵)	(۵۵۶,۰۶۲)	(۶۶۸,۳۶۴)	خارج سفرهای نیمه تمام درپایان دوره
۱۹,۱۹۸,۱۷۵	۷,۹۶۵,۴۵۰	۱۲,۴۱۱,۲۸۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
.	۷۶۷	.	بهای تمام شده سهام و کالای فروش رفته
۱۹,۱۹۸,۱۷۵	۷,۹۶۶,۲۲۲	۱۲,۴۱۱,۲۸۱	

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

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی، عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ آغاز ماه

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	باداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۲,۵۲۹	۵۰,۷۵۹	۵۶,۶۵۰		هزینه های عملیاتی

* سرفصل فوق عمدتاً مربوط به استهلاک کانتینرها میباشد

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۴۸۵	۲۷,۵۴۹	۳۷,۰۵۱	۳۷۰,۷۷۹	۱۶۸,۱۵۴	۲۲۱,۳۲۲	دستمزد
۲۲,۴۸۹	۱,۹۰۰	۲,۱۱۲	۷۶,۰۸۸	۱۸,۷۰۴	۲۵,۸۷۷	سایر هزینه های کارکنان
۷,۲۲۰	۲,۹۷۶	۲,۹۹۲	۲۷,۴۰۱	۱۶,۰۲۸	۲۶,۶۰۱	سوخت، آب، برق و تلفن
۱۲,۱۴۲	۵,۸۶۰	۱۱,۴۱۷	۱۷,۹۸۰	۷,۵۱۲	۲۱,۸۵۴	سفر و مأموریت
۴,۲۰۱	۱,۸۸۲	۲,۶۱۷	۱۱,۰۶۲	۴,۱۷۹	۱۱,۸۵۸	تعمیرات قطعات و ملزومات
۵۴,۶۲۸	۲۹,۸۴۷	۱۰,۹۳۰	۷۴,۰۴۹	۳۲,۷۰۱	۲۷,۷۰۸	هزینه بیمه سهم کار فرما
۸۲۸	۱۲۵	۴۹	۱,۰۵۰	۰	۱۲۲	هزینه های آموزشی
۱۵,۸۷۸	۸,۰۷۷	۷,۴۸۸	۴۹,۱۳۱	۱۲,۹۰۱	۳۳,۷۸۴	استهلاکات
۷,۰۱۶	۳,۴۲۸	۱,۰۰۷	۱۰,۷۵۴	۹,۲۰۰	۷,۴۱۱	حمل و نقل و اجاره
۲۰,۴۹۶	۱۲,۱۸۱	۹,۷۵۱	۰	۰	۰	خدمات قراردادی
۳۷,۹۱۱	۱۷,۳۰۲	۲۸,۰۸۹	۱۲۹,۲۰۹	۹۰,۶۷۶	۸۱,۲۹۱	سایر هزینه ها
۲۶۵۸۰۴	۱۱۳,۱۸۳	۱۳۲,۳۶۸	۷۸۲,۵۵۳	۳۶۷,۱۷۰	۴۶۷,۸۷۸	جمع

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲۵ آذر ماه

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی مشکل از اقلام زیر می‌باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

گروه

یادداشت

شرح

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	(۲۶۵,۶۰۱)	(۳۹,۳۳۱)	۸,۸۸۴	هزینه‌های تسبیرو تبدیل ارز
۴۴۸,۶۳۰	۵	۲,۶۹۴	۳۹۴	۲۶۰	۲,۹۵۰	سود خالص حاصل از سرمایه‌گذاری
.	.	.	(۱۴۲,۲۳۱)	(۲۶,۷۳۱)	(۸,۶۴۹)	سایر
۴۴۸,۶۳۰	۵	۲,۶۹۴	(۴۰۷,۰۳۸)	(۶۰,۸۰۲)	۲,۱۸۵	

۳۲- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی مشکل از اقلام زیر می‌باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

گروه

شرح

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۰۰۷	۴۹,۱۳۰	۱۱۱,۷۳۶	۱,۰۶۰,۲۴۹	۳۹۸,۴۲۲	۵۴۹,۲۲۸	سود تسهیلات مالی دریافتی
۵۹,۱۸۹	۷,۲۴۰	۷,۲۴۳	۹۸,۷۱۸	۲۲,۹۷۵	۲۷,۵۶۶	کارمزد و هزینه‌های بانکی
۱۶۳,۱۹۶	۵۶,۴۷۰	۱۱۸,۹۷۹	۱,۱۵۸,۹۶۷	۴۲۲,۳۹۷	۵۸۶,۸۰۴	

سود تسهیلات دریافتی از بانک‌های عمدتاً متعلق به شرکت اصلی و شرکت‌های تک منظوره، ایران و هند، خدمات دریایی و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۲۱-۱ می‌باشد.

۳۲-۱ هزینه‌های مالی شرکت اصلی مبلغ ۱۱۸,۹۷۹ میلیون ریال مشتمل بر ۴,۰۶۰,۶۵۳ معادل دلاری هزینه تأمین مالی تسهیلات دریافتی جهت خرید کشتی ۷,۲۴۳ میلیون ریال کارمزد بانکی می‌باشد و افزایش در سرفصل سودتسهیلات مالی عمدتاً ناشی از تغییر نرخ ارز و همچنین تسهیلات دریافتی از بانک سپه می‌باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۲

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی مشتمل از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه								شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	باداشت		
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۷۲,۵۳۹)	(۳۹۷,۲۴۷)	(۸,۰۰۰)	(۴۱۲,۳۹۶)	(۳۱۸,۹۱۰)	۵۹,۲۵۵	۳۳-۱	سود (زیان) تسعیر و تبدیل نرخ ارز	
(۲,۳۶۸)	(۲,۷۸۷)	(۱۸,۲۸۷)	(۲,۳۶۹)	(۲,۷۸۷)	(۱۸,۲۸۸)	۳۳-۲	هزینه های حقوقی	
۶۲,۸۸۸	۲۰,۵۴۴	۸,۱۸۴	(۴۷۴,۴۴۸)	(۲۴۷,۲۵۰)	۴۴۲,۰۹۹	۳۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای	
۳۳,۵۸۹	۱۳,۴۹۵	۱۱,۹۶۴	۴۷,۴۰۲	۳۶,۲۱۷	۶۷,۰۲۲		سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	
۷,۱۹۶	۵,۳۷۲	۱۷,۷۸۵	.	.	.		درآمد متفرقه بانکی	
۱,۹۱۶	۶,۹۴۶	۱۴,۷۹۲	۴۹,۱۶۸	۴۲,۰۲۲	۲۲,۱۲۹		سایر	
۲۹,۶۸۲	(۳۴۸,۷۷۷)	۲۶,۳۳۹	(۷۹۴,۶۴۳)	(۳۹۱,۷۰۷)	۵۷۳,۷۱۷			

۱- ۳۳- سود تسعیر ارز به علت تقاضت تبدیل نرخ ارز سوخت کشتهای Lay Up شرکتهای تک منظوره می باشد.

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

۳- ۳۳- سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدها مرتبه فروش کشتهای آن به شرح زیر است :

بهای فروش	خالص دفتری	سود (زیان)	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۵,۱۵۰	۴۷,۵۵۱	۴۷۲,۷۰۱	کشتی
۱,۹۸۰	۶,۹۱۶	۸,۸۹۶	ساختمان
۸,۱۸۴	۵۷۶	۸,۷۶۰	کانتینر
۸,۲۸۵	۲,۱۲۵	۱۱,۴۱۰	سایر
۴۴۳,۵۹۹	۵۸,۱۶۸	۵۰۱,۷۶۷	جمع

* سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدها مرتبه فروش کشتهای در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

۴- تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتي شركتهاي گروه طي دوره مالي مورد گزارش بشرح زير شناسائي شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه						شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	
سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به
سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۵۷	۰	(۱۲,۶۶۹)	۱۹,۳۸۵	(۲۱۲,۰۸۱)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۸۲	۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲۷۵,۶۶۶)	(۹۷۰)	(۷۲,۶۷۱)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۸۵,۰۲۱	(۲,۶۹۴)	۱۸۰۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴,۱۲۲)	۱۰,۹۰۳	(۲۸۲,۹۰۱)	۰	۰	۰	۰
۲,۱۵۷	۰	(۴,۱۲۲)	۱۰,۹۰۳	(۲۸۲,۹۰۱)	۰	۰	۰	۰

۱-۳۴ 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.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۴-۲

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

افزایش(کاهش)	قبل از تجدیدارانه	تجدید ارائه شده	شرح
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
(۱۴,۴۷۸)	۱۲,۵۴۱,۸۹۲	۱۲,۵۲۷,۴۱۴	دارایهای جاری
(۶۹۷,۶۸۸)	۴۲,۹۲۸,۲۷۷	۴۲,۲۳۰,۵۸۹	دارایهای غیر جاری
(۴۲,۹۱۵)	۲۸,۹۷۶,۰۶	۲۸,۹۳۳,۱۴۱	بدهیهای جاری
.	۱۹,۲۲۹,۰۹۸	۱۹,۲۲۹,۰۹۸	بدهیهای غیر جاری
(۱۱۹,۲۵۱)	۸,۲۶۴,۰۱۰	۷,۰۹۰,۲۶۴	حقوق صاحبان سهام
۱,۰۳,۶۵۶	۱۹,۲۴۲,۸۵۲	۱۸,۱۹۰,۱۹۶	درآمد ها
۷۴۶,۰۸۶	(۲۴,۰۳۶,۱۷۷)	(۲۴,۷۸۲,۲۶۳)	هزینه ها
(۸۰۰,۵۶۸)	(۴,۷۹۲,۳۲۵)	(۵,۶۴۷,۸۹۲)	سود انباشتہ

ب : ریز اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تجدید ارائه شده شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) طی سال مالی به شرح

زیر می باشد :

افزایش(کاهش)	قبل از تجدیدارانه	تجدید ارائه شده	شرح
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
۶,۴۲۹	۴,۰۸۵,۹۹۶	۴,۰۷۹,۵۶۷	دارایهای جاری
۶۴,۳۹۲	۲۸,۷۴۸,۲۱۱	۲۸,۸۱۲,۶۰۲	دارایهای غیر جاری
۵۷,۹۶۳	۱۰,۹۲۸,۸۷۷	۱۰,۹۸۶,۸۴۰	بدهیهای جاری
.	۱۷,۰۹۴,۲۸۱	۱۷,۰۹۳,۲۸۱	بدهیهای غیر جاری
.	۹,۸۱۲,۰۴۹	۹,۸۱۲,۰۴۹	حقوق صاحبان سهام
۱۱,۱۰۳	۶۴۶,۴۶۱	۶۳۵,۳۵۸	درآمد ها
(۱۱,۱۰۳)	(۵۰۳,۶۳۲)	(۵۴۲,۵۲۹)	هزینه ها
.	(۷۰۷,۳۲۹)	(۷۰۷,۳۲۹)	سود انباشتہ

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ هـ ماه آذر

۴۵- 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	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی شش ماه منتهی به				
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود(زیان) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۲۶,۴۲۲	(۱۱۲,۲۲۶)	(۱۲۵,۷۳۷)	(۱,۴۰۷,۸۹۷)	(۹۷۹,۷۶۲)	۱۸۰,۱۲۲۶	خالص افزایش در نخیره بازخرید خدمت
۱۳۰,۴۹۸	۸۵,۰۴	۶۴,۱۲۷	۲,۴۴۵,۸۲۵	۷۱۷,۹۴۶	۱۸۰,۶,۱۲۲	کاهش (افزایش) سرمایه کناری کوتاه مدت
۱۱۰,۰۰۱	۹,۸۴۴	(۱,۸۲۸)	۱۱۰,۴۲۲	(۷,۰۱۴)	۲۲۸۴۷	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	(۱۶۷,۵۱۰)	۲۰,۹۴۴	(۱۷۳,۵۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی ها
(۴,۹۱۷,۲۱۶)	۱۴,۴۹۴	(۳۵۷,۸۴۱)	(۴,۵۷۶,۸۱۴)	(۵۲۵,۸۲۸)	(۵۱۹,۴۱۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۱,۳۲۸)	(۵۰۰,۰۹۲)	۱,۳۲۸	(۷۹,۹۷۵)	۱۵۰,۷۵۲	(۸۰,۷۷۲۸)	افزایش (کاهش) کار در جریان و پیش پرداختها
(۲,۳۱۶)	-	(۲۲,۶۹۵)	(۴۹,۸۵۷۸)	۱,۷۱۶	(۳۹۲,۷۷۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۲,۳۲۸,۵۷۶	۱,۰۹۴,۶۱۱	۵۴۶,۵۱۴	۵,۰۴,۴۴۷	۱,۶۲۲,۱۸۱	(۳۲۴,۸۴۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	-	(۵۰,۶۸۱۷)	(۱۵,۲۵۲)	۱,۴۴۷,۵۰۲	خالص سایر برآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۲۰,۵۵۱۶	۱۰,۸۲۷	(۱۱,۴۹۴)	۵۹۱,۷۱۵	(۲۰,۷,۱۱۴)	۷۲,۸۹۱	
۲۱۴,۱۷۴	۵۴۷,۷۷۱	۹۲,۰۸۴	۲,۳۱۵,۰۱۸	۷۷۹,۰۷۹	۲,۱۲۲,۹۵۲	

۴۵-۱ مبلغ ۷۰۷,۰۵۱ میلیون ریال مبادلات غیرنقدی شرکت اصلی بابت خرید کانتینر بصورت نسبیه می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی.

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ 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	بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۱۴-۴-۱	میلیون ریال
تعهدات ناشی از قراردادها	۳۶-۱	۲۲,۸۴۴
		۴,۲۲۸,۵۰۰
		۴,۲۷۱,۳۴۴

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

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
افرونده کشتی کانتینر بر	فراساحل	میلیون دلار	میلیون ریال
افرونده کشتی کانتینر بر	چین	۵	۱۲۲,۵۰۰
افرونده کشتی کانتینر بر	چین	۲۰	۴۹۰,۰۰۰
افرونده کشتی کانتینر بر	چین	۱۴۸	۲,۶۲۶,۰۰۰
		۱۷۲	۴,۲۲۸,۵۰۰

* قراردادهای فوق درخصوص ساخت ۸ فروند کشتی می باشد که عملیات ساخت ۱ فروند آن مربوط به قبل از سال ۲۰۰۸ توسط شرکت فراساحل می باشد که در سرفصل داراییها منعكس 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 ای رخ نداده است .

۲۷- مدخلات با اندکام وابسته
۲۸- مدخلات کروه و شرک اصلی با اندکام وابسته می سال مورد کارش به شرح ذیل است:

پذیرش پرونده مالی شش ماهه منتظر به ۰۳ اذر ۱۴۰۰

- ارزش مضمونه معاملات مریبوب به خدمات نمایندگی، آمریزش، پیشتری، عمل بار سایر خدمات تغارت با معتبرتی با مبلغ معاملات ذاتی است و عملیات مریبوب به فروش و لبیاره کنستیبا با ارزش های نظری و کمتر از ارزش منفعته در همان جهود دولتی خاص فی ما بین صورت گرفته است.

مکروہ	شرکت اصلی
مطبوعات دلار	مطبوعات دلار
۱۷۲۹	۱۷۲۹
(۱۵۰)	(۱۵۰)
۷۶۸	۷۶۸
(۱۱۷)	(۱۱۷)
۳۹۹	۳۹۹
(۱۵۷)	(۱۵۷)

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی، تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴۱- محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

گروه						شرح
دوره مالی شش ماه سال مالی منتهی به						
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	
۲۲۶,۳۴۲	(۱۱۲,۲۲۶)	(۱۲۵,۷۲۷)	(۱,۴۰۷,۸۹۷)	(۹۷۹,۷۶۲)	۱,۹۰۱,۲۲۶	سود(زیان) عملیاتی
.	.	.	.	.	.	مالیات مریبوطه
۲۲۶,۳۴۲	(۱۱۲,۲۲۶)	(۱۲۵,۷۲۷)	(۱,۴۰۷,۸۹۷)	(۹۷۹,۷۶۲)	۱,۹۰۱,۲۲۶	خالص سود(زیان) عملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۵	تعداد سهام(میلیون سهم)
۲۲	(۱۱)	(۱۲)	(۱۴۱)	(۹۸)	۹۹۰	سود(زیان) عملیاتی هر سهم
.	.	.	(۴۹,۰۱۲)	(۳۲,۶۲۰)	(۴۷,۶۶۲)	مالیات مریبوطه
(۱۲۳,۵۱۴)	(۴۰۵,۲۴۷)	(۹۲,۰۴۰)	(۱,۹۰۲,۶۱۰)	(۹۱۴,۱۰۴)	(۱۲۰,۸۷)	سود(زیان) غیرعملیاتی
.	
(۱۲۳,۵۱۴)	(۴۰۵,۲۴۷)	(۹۲,۰۴۰)	(۲,۰۰۲,۱۲۲)	(۹۴۶,۷۳۴)	(۶۰,۷۴۹)	خالص سود(زیان) غیرعملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۵	تعداد سهام(میلیون سهم)
(۱۲)	(۴۱)	(۹)	(۲۰۰)	(۹۰)	(۶)	سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۹	(۵۲)	(۲۲)	(۳۴۱)	(۱۹۲)	۱۸۴	سود(زیان) پایه هر سهم