



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

(سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

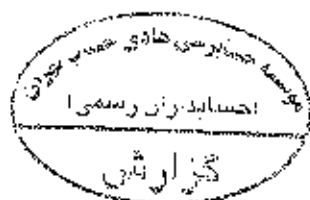
تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۳۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۸۸ ۴۴ ۱۰۰۰

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی شامل :
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۶	- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ الی ۹	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۹	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

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

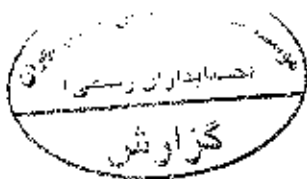
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

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

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹، به استثنای سال مالی ۱۳۸۸ که تاکنون اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی صادره بمبلغ ۱۹۳۰ میلیون ریال به نتیجه قطعی نرسیده، تماما "قطعی و تسویه شده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده، همچنین از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۷۵۵ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها، منظور شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۱ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- بموجب مفاد بند ۷-۵ قرارداد فروش واحدهای مسکونی ساقدوش فی مابین واحد مورد گزارش و شرکت تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا، اخذ پایان کار از شهرداری بعهده شرکت تعاونی مذکور بوده که تاکنون محقق نگردیده است، لذا موضوع انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک واگذاری به مشتریان که بموجب بند ۱-۴ قرارداد فروش املاک در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۳۱ پیش بینی شده بود نیز امکان پذیر نگردیده است. در این رابطه قابل ذکر است که وصول مانده طلب از مشتریان بمیزان ۱۰٪ قراردادهای فروش و بمبلغ ۲۲۲۴۶ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۲-۶ همراه صورتهای مالی) منوط به انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک به مشتریان خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۰ تیرماه ۱۳۹۱، تا تاریخ این گزارش در خصوص موارد ذیل، به نتیجه قطعی نرسیده است:

۸-۱- فروش ۲۱ دستگاه مینی بوس به ارزش ۴۹۹۴ میلیون ریال، موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی.

۸-۲- فروش یک واحد آپارتمان، از مجتمع مسکونی ساقدوش.

- ۸-۳- رعایت کامل الزامات بورس ، موضوع بند ۱۱ این گزارش .
- ۸-۴- پیگیری لازم جهت اخذ بموقع گزارشات سه ماهه از شرکت بیمه معلم و ارسال به معاونت مالی .
- ۹- بشرح بند الف یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی ، طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به وقوع نپیوسته و نظر این مؤسسه نیز به شواهدی دال بر انجام معاملات مذکور جلب نگردیده است .
- ۱۰- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .
- ۱۱- تکالیف تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده ، گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس جهت سال مالی قبل ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی ، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان که به دلیل تأخیر در اخذ گواهی امضای الکترونیک ، طی نامه شماره ۱۵۰۴۰/۵۴۳۰ مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۰ و در موعد مقرر به بورس ارسال ، لیکن افشاء در سایت کدال ، با ۳ روز تأخیر انجام گردید ، رعایت نگردیده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهرورز) بسری

شماره عضویت : ۸۰۰۳۸۱

Date:

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

No:

شماره:

Alt:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

۵-۶

۱- تاریخچه فعالیت

۶

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۹

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت در هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مصطفی کلباسی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای ناصر سالار به نمایندگی از کشتیرانی والفجر

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای ناصر آدابی به نمایندگی از شرکت کشتیرانی دریای خزر

عضو هیئت مدیره - موظف

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

شركت سرمايه گذاري كشوراني جمهوري اسلامي ايران (سهامي عام)

ترازنامه

در تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجديد ارائه شده)

(تجديد ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاريخ

بدهيها و حقوق صاحبان سهام

تاريخ

دارائيتها

ريال

ريال

ريال

ريال

بدهيهاي جاري:

دارائيتهاي جاري:

۱۵۵۰۷۰۹۷۳	-
۲۷۷۲۰۰۱۸۳۶	۲۹۶۵۲۸۸۴۲
۹۴۰۱۳۲۰۱۳۲۸۷۸	۲۴۰۳۰۵۶۵۰۴۷
۱۰۲۵۰۲۰۷۹۰	-
۹۴۰۵۳۷۰۳۴۷۰۳۴۷۷	۳۴۰۶۰۲۰۲۲۳۰۸۸۹

۱۳	حسابهاي پرداختي تجاري
۱۴	سایر حسابهاي پرداختي
۱۵	بدهي به شركتهای گروه وابسته
	ذخيره ماليات
	جمع بدهيهاي جاري

۴	۲۰۹۲۴۰۳۶۵۲۸۴۲	۱۶۰۳۵۰۰۱۷۱۰۱۱۳
۵	۱۵۵۰۰۷۲۰۹۲۳۵۸۸	۲۷۴۰۸۴۵۰۱۵۲۰۰۳۱
۶	۴۵۰۳۵۵۵۳۶۰۱۰۴	۶۱۰۱۳۵۰۱۹۲۰۳۷۷
۷	۲۳۸۴۰۸۶۸۰۳۰۲	۳۵۹۳۵۰۵۰۷۸۳
۸	۱۰۴۰۱۵۲۰۹۹۸۰۹۱۴	۶۳۰۲۰۲۲۵۰۰۹۷
۹	۱۲۰۰۸۶۰۸۴۹۰۶۹۸	۱۲۷۰۳۲۰۰۵۵۰

۴	موجودي نقد
۵	سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت
۶	حسابها و اسناد درياقتي تجاري
۷	سایر حسابها و اسناد درياقتي
۸	موجودي ۷۵
۹	سفارشات و پيش پرداختها

۵۸۰۸۰۱۴۳۰۱۰۱	۷۰۱۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۳۳۵۰۵۹۰۵۷۸	۶۱۰۷۷۴۰۲۲۳۰۸۸۹

۱۶	بدهيهاي غير جاري:
	حسابهاي پرداختي بلند مدت
	جمع بدهيها

۱۶	۲۲۵۰۲۶۸۰۶۲۱۰۹۹۳	۳۶۲۰۴۵۴۰۲۶۸۰۶۱
----	-----------------	----------------

	جمع دارائيتهاي جاري
--	---------------------

۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۶۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۶۸۰۵۴۸۰۷۵۵۰۲۵۵	۱۵۱۰۰۶۸۰۷۰۵۰۱۲۲
۵۷۹۰۰۲۴۰۷۵۵۰۲۵۵	۶۶۸۰۷۵۴۷۰۵۰۱۲۲
۶۷۹۰۳۷۰۰۳۴۵۰۸۳۳	۷۱۰۵۲۸۰۹۲۹۰۰۱۱

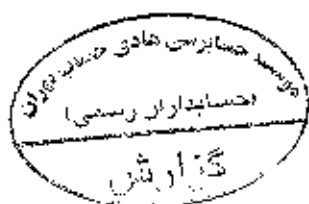
۱۷	حقوق صاحبان سهام:
۱۸	سرمايه (۵۰۰ ميليون ريال)
	الذخيره قفلي
	سود انباشته
	جمع حقوق صاحبان سهام
	جمع بدهيها و حقوق صاحبان سهام

۱۷	۱۶۱۰۰۹۳۰۳۳۳	۱۰۰۹۸۴۸۰۱۳۸
۱۸	۳۴۸۰۴۱۵۰۹۴۷۰۰۰۲	۳۴۲۰۴۵۲۰۵۵۶۰۸۸۸
	۵۰۵۲۴۰۶۶۳۰۲۰۶	۵۰۵۱۱۰۹۵۵۰۹۲۴
	۳۵۴۰۱۰۱۷۰۲۰۸۳۱	۳۴۸۰۷۴۰۴۰۰۰۹۵۰
	۶۷۹۰۳۷۰۰۳۴۵۰۸۳۳	۷۱۰۵۲۸۰۹۲۹۰۰۱۱

۱۰	دارائيتهاي غير جاري:
۱۱	دارائيتهاي ثابت مشهود
۱۲	سرمايه گذاريهاي بلند مدت
	سایر دارائيتها
	جمع دارائيتهاي غير جاري
	جمع دارائيتها

يادداشت هاي توضيحي همراه جزء لا ينفك صورتهای مالي است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

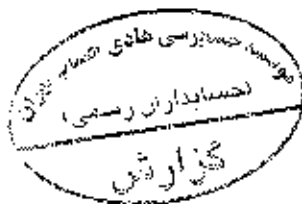
یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۹	۲۹۴,۲۸۴,۱۵۴,۰۲۹
بهای تمام شده فروش و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۹	(۳۴,۴۸۴,۰۳۷,۱۶۴)
سود ناخالص		۶۸,۶۰۱,۸۹۳,۷۵۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۴,۶۳۵,۰۶۲,۲۱۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱	۱,۶۴۳,۲۰۶,۳۳۹
سود عملیاتی		(۲,۹۹۱,۷۵۵,۸۷۴)
هزینه های مالی	-	۱,۲۰۱,۲۳۱,۵۹۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	۶۵,۶۱۰,۱۳۷,۸۸۲
سود قبل از مالیات		۶۷,۲۵۳,۱۸۵,۲۲۵
مالیات پردرآمد		(۷۵۱,۳۸۰,۵۶۴)
سود خالص		۶۶,۵۰۱,۸۰۴,۶۶۱

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص	۶۶,۵۰۱,۸۰۴,۶۶۱	۱۴۲,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۷
سود انباشته در ابتدای سال	۶۸,۵۸۷,۳۱۰,۵۰۴	۱۵,۵۱۷,۲۷۱,۸۶۳
تعدیلات سنواتی	(۳۸,۵۵۵,۲۴۹)	۲۰۷,۱۵۶,۵۰۸
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده		۱۵,۷۲۴,۴۲۸,۳۷۱
سود قابل تخصیص		۸۲,۲۲۶,۲۳۲,۰۳۳
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۴۷۷,۷۷۷)
سود سهام پرداختی	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۱۳,۶۷۷,۴۷۷,۷۷۷)
سود انباشته در پایان سال		۶۸,۵۴۸,۷۵۵,۲۵۵
سود خالص عملیاتی هر سهم	۲۸۴	۱۷۷,۵
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم	-	۴,۵
سود هر سهم بعد از کسر مالیات	۲۸۴	۱۸۲

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صوت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

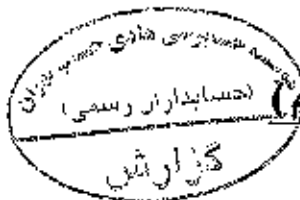
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰.۳۴۴.۳۵۱.۴۸۴	۶۸.۷۱۰.۶۵۲.۸۴۱	۲۳
(۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی : سود سهام پرداختی مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت‌های سرمایه گذاری : وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود جریان خالص خروج ورود وجه ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی فعالیت‌های تأمین مالی : وجوه حاصل از افزایش سرمایه وجوه دریافتی از سهامداران پرداخت وجوه دریافتی به سهامداران جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان دوره
(۱.۳۲۰.۶۸۸.۲۰۹)	(۹۶۶.۶۱۹.۹۱۲)	
(۱۹.۴۹۴.۰۰۰)	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)	
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
۶۰.۵۰۶.۰۰۰	(۲۸.۳۲۷.۲۰۰)	
۲۹.۱۴۴.۱۶۹.۲۷۵	۶۷.۵۱۵.۷۰۵.۷۲۹	
۱.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
-	-	
(۲۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۲۵.۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۳.۶۲۴.۱۶۹.۲۷۵	۱۱.۵۱۵.۷۰۵.۷۲۹	
۱.۳۱۰.۲۹۶.۱۰۹	۴.۹۳۴.۴۶۵.۳۸۴	
۴.۹۳۴.۴۶۵.۳۸۴	۱۶.۴۵۰.۱۷۱.۱۱۳	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

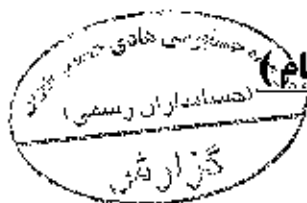
۱-۲- موضوع فعالیت

الف- موضوع فعالیت اصلی:

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

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

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



شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

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

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار

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

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

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل، شرکت فاقد کارکنان شاغل تحت استخدام اعم از دائم و موقت بوده و خدمات مورد نیاز از طریق انعقاد قرارداد خرید خدمت با اشخاص حقیقی و حقوقی تامین گردیده است. شایان ذکر است که تعداد کارکنان مزبور اعم از مدیرعامل و سایرین ۱۰ نفر می‌باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری گسترانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

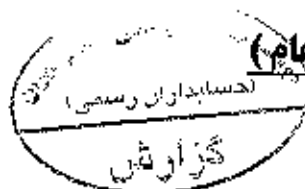
ب) آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

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

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

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

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

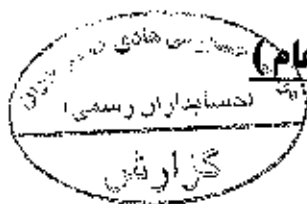
۳-۳-۳ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود ، در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای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

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

۳-۴ دارائیهای نامشهود:

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

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



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۳- مخارج تأمین مالی

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

۶-۳- تسعیر ارز

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

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- فروش و درآمدها

۱-۸-۳- فروش املاک:

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

۲-۸-۳- فروش کالای بازرگانی:

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



شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴۶۰۸.۱۹۴.۱۵۲	۱۶.۲۶۶.۰۵۷.۴۳۶	۴-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۲۶۶.۴۲۲.۴۲۲	۱۱۸.۷۶۷.۸۷۷	۴-۲ موجودی بانکها
۵۹.۸۴۸.۸۰۰	۶۵.۳۴۵.۸۰۰	موجودی نزد صندوق
<u>۴.۹۳۴.۴۶۵.۳۸۴</u>	<u>۱۶.۴۵۰.۱۷۱.۱۱۳</u>	

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

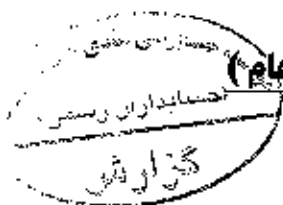
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱۱.۴۰۸.۶۰۴.۲۴۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی شعبه چهارراه فرمانیه
۳.۵۷۰.۴۵۶.۰۶۷	۲.۸۱۸.۰۳۶.۱۹۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه شعبه کریمخان زند
-	۱.۰۸۳.۴۰۱.۸۷۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه برج آسمان
۹۹۶.۹۷۳.۳۶۱	۹۱۰.۱۲۸.۰۴۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نارنجستان
۳۳.۷۰۸.۳۶۳	۳۶.۱۴۴.۶۶۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه بتفشه
۶.۳۴۳.۰۲۰	۸.۵۹۵.۰۴۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه پاسداران
۷۱۳.۳۴۱	۱.۱۴۷.۳۷۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ
<u>۴.۶۰۸.۱۹۴.۱۵۲</u>	<u>۱۶.۲۶۶.۰۵۷.۴۳۶</u>	

۴-۱-۱ از بابت سپرده های فوق، در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱، مبلغ ۴۸۸۱ میلیون ریال سود

سپرده بشرح یادداشت ۲۰ همراه، به حسابهای مربوطه واریز گردیده است.

۴-۲ از کل مانده موجودی نزد بانکها، مبلغ ۱۱۷.۱۲۶.۵۲۵ ریال بصورت ریالی و مبلغ ۱.۶۳۱.۳۵۲ ریال معادل

۱۰۱ یورو بصورت ارزی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵-۱ سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده
-	۱۰۳.۰۶۱۶۴۴.۹۰۵	۵-۲ مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان
۱۲۶.۰۷۳.۹۲۳.۵۸۸	۱۴۹.۷۸۳.۵۰۷.۱۲۶	۵-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۵۶.۰۷۳.۹۲۳.۵۸۸	۲۷۶.۸۴۵.۱۵۲.۰۳۱	

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت، بابت خرید گواهی سپرده از بانک سرمایه با نرخ ۲۰ درصد می باشد که با توجه به توافق بعمل آمده با بانک مربوطه، در صورت استرداد گواهی قبل از تاریخ سررسید، سود گواهی سپرده با همان نرخ محاسبه و پرداخت خواهد گردید. قابل توجه اینکه سرمایه گذاری فوق بمنظور اخذ اعتبار برای واردات و همچنین اخذ سود بیشتر از منابع نقدی شرکت می باشد. سررسید سپرده فوق در تاریخ ۲۰ بهمن ۱۳۹۲ بوده، لیکن بدلیل اینکه شرکت قصد دارد در سال مالی آینده و جهت انجام سایر فعالیت ها آنها را عودت نماید، به صورت کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۵-۲- براساس قرارداد شماره ۶۱۹۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ فی مابین با شرکت فجر امید ایرانیان مبنی بر واردات ۵۵.۰۰۰ تن کنجاله سویا مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال در قالب مشارکت جهت تخصیص ارز مرجع پرداخت گردیده است. همچنین اقدامات لازم جهت حواله ارز و واردات کالا در حال انجام است که با توجه به عدم ورود کالا به داخل کشور توسط شرکت مذکور تا مهلت مقرر (۳۰ اسفند ۱۳۹۱)، مدت قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱ تمدید گردید.

شیرکت سر ماهه گذاری گسترده ای جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

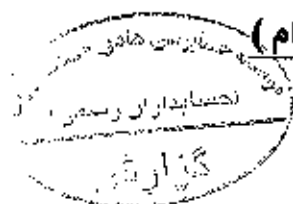
مادد اديس اوما، توضع، صور تها، مالي،

1999 1 also within 3 = the following

۴-۵- درجه‌ایه گفتاری در سه‌گام شش‌گانه‌ای پانزده شده در اورس ارایان مولایور (سوره الاحقاف) به شرح جدول ذیل می باشد:

[illegible]

مجلس شورای اسلامی
جمهوری اسلامی ایران



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۸,۹۰۹,۶۷۸,۶۰۶	۲۳,۲۳۲,۵۴۹,۵۵۷	۶-۱ شرکت بیمه معلم
۱,۷۴۷,۰۳۴,۰۰۰	۲۲,۲۴۶,۳۰۲,۲۰۰	۶-۲ مطالبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش
۹,۴۹۸,۱۰۱,۰۰۰	۱۲,۲۰۴,۱۷۸,۳۲۵	۶-۳ اسناد دریافتنی
۱,۱۶۳,۲۰۵,۵۴۰	۱,۹۶۲,۳۶۳,۸۹۰	۶-۴ مطالب سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۰۰,۰۳۹,۰۱۰	۴۱۲,۷۲۴,۹۹۶	۶-۵ سود سپرده و گواهی سپرده نزد بانکها
۹,۴۹۴,۶۰۶,۹۹۷	-	مطالبات از شرکتهای گروه کشتیرانی
۴,۳۲۲,۸۷۰,۹۵۱	-	شرکت بیمه معلم- سهام مشارکتی
-	۱,۰۷۷,۲۷۴,۶۰۹	سایر
۴۵,۶۳۵,۵۳۶,۱۰۴	۶۱,۱۳۵,۱۹۳,۴۷۷	

۶-۱- مانده حساب شرکت بیمه معلم بابت سهم سود سهام این شرکت بابت سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ مذکور دریافت نشده است. همچنین براساس صورتجلسه مجمع شرکت بیمه معلم در سال ۱۳۹۱ مقرر گردید نسبت به افزایش سرمایه در دو مرحله از محل تجدید ارزیابی دارائی ها و مطالبات و آورده نقدی اقدام گردد، لذا کل مبلغ مذکور پس از عملی شدن افزایش سرمایه به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

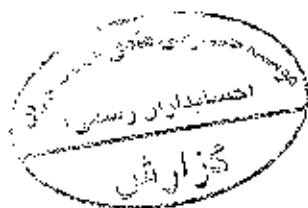
۶-۲- مانده حساب مطالبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش، مربوط به ۱۰ درصد مبالغ قرارداد منعقد فیما بین با خریداران می باشد که پس از اخذ پایان کار و همزمان با نقل و انتقال رسمی در دفترخانه براساس متراژ قید شده در سند مالکیت وصول و دریافت خواهد شد.

۶-۳- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش واحدهای مجتمع ساقدوش بوده که در سررسیدهای مربوطه وصول خواهد شد. سررسید تمامی اسناد تا تاریخ دی ماه سال ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گسترانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



۴-۶- سود سهام شناسایی شده شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع المعامله) و مانده مطالبات سود سهام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه بورسی	مانده ابتدای دوره	سود سهام تصویب سال ۱۳۹۰ (یادداشت ۱۹ همراه)	دریافت از شرکتهای بابت سود سهام	مانده مطالبات سود سهام در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰
املاک و مستغلات	۲۲۵.۵۶۶.۸۸۰	۷۴.۳۰۰.۰۰۰	۴۸.۷۵۰.۰۰۰	۲۵۱.۱۱۶.۸۸۰	۲۲۵.۵۶۶.۸۸۰
بانکها	۱۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۹.۳۱۱.۰۶۲.۹۸۰	۹.۳۷۶.۸۶۱.۹۳۰	۸۵.۲۰۱.۰۵۰	۱۵۱.۰۰۰.۰۰۰
بیمه	۴۳.۹۸۰.۰۰۰	۱۹۶.۴۳۰.۰۰۰	۲۲۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۷.۲۱۰.۰۰۰	۴۳.۹۸۰.۰۰۰
خودرو و قطعات	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰
فنی و مهندسی	۳۸۸.۰۱۶.۰۰	۷۴۸.۶۳۳.۸۷۸	۷۴۸.۶۳۳.۸۷۸	۳۸۸.۰۱۶.۰۰	۳۸۸.۰۱۶.۰۰
سیمان، آهک، گچ	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
فلزات اساسی	-	۷۲۲.۵۰۲.۳۱۲	۱۸۰.۰۰۲.۰۱۲	۵۴۲.۴۹۹.۳۰۰	-
کانه های فلزی	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰
نفتی	-	۱۳۷.۵۷۸.۰۰۰	-	۱۳۷.۵۷۸.۰۰۰	-
سرمایه گذاریها	۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰	-	-	۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰	۱۹۸.۸۵۷.۰۶۰
جمع	۱.۱۶۳.۲۰۵.۵۴۰	۱۲.۱۹۷.۵۰۷.۱۷۰	۱۱.۳۹۸.۴۴۸.۸۲۰	۱.۹۶۲.۲۶۳.۸۹۰	۱.۱۶۳.۲۰۵.۵۴۰

- از مانده ۱.۹۶۲ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام شرکت های بورسی مبلغ ۹۸۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است و مابقی نیز ظرف مهلت مقرر قانونی قابل وصول خواهد بود.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۶- مانده سود سپرده و گواهی سپرده نزد بانکها بابت شناسایی سودهای مزبور تا پایان ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً بحساب بانکی شرکت واریز شده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱.۵۶۲.۸۴۰.۰۰۰ /	۲.۲۷۰.۶۰۰.۱۹۶	۷-۱ مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی
۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰ /	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۷-۲ مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
۴۴۰.۸۸۰.۰۰۰ /	۴۹۰.۹۲۰.۰۰۰	۷-۳ مشارکت با توسعه فناوری اطلاعات دریایی
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۷-۴ طلب از شرکتهای گروه
-	۱۷۰.۸۳۷.۲۸۵	سایر
۲.۳۸۴.۸۶۸.۳۰۲	۳.۵۹۳.۵۰۵.۷۸۳	

۷-۱- مانده مشارکت موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا. مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۸۴۱ مورخ ۱۳۸۹/۵/۱۱ با شرکت مذکور و بشرح توضیحات یادداشت ۱۲-۱ همراه، می باشد.

۷-۲- مانده مشارکت با موسسه خدمات رفاهی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۳۷۱۸ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۰ با شرکت مذکور و بشرح توضیحات یادداشت ۱۲-۱ همراه، می باشد.

۷-۳- مانده مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۰۸۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ با شرکت مذکور و بشرح توضیحات یادداشت ۱۲-۱ همراه، می باشد.

۷-۴- طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۷-۴-۱ شرکت ایریسل میدل ایست (نمابندگی امارات کشتیرانی ج.ا.ا.)
۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	۱۱۱.۱۴۸.۳۰۲	

۷-۵-۱- مانده حساب شرکت ایریسل میدل ایست بابت ۹۰۶۵/۹۳ دلار متعلق به این شرکت، نزد شرکت مذکور می باشد که با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۸- موجودی کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
ریال	ریال		
-	۴.۹۹۴.۲۲۵.۰۹۷	۸-۱	موجودی ۲۱ دستگاه مینی بوس
۱۰۴.۱۵۲.۹۹۸.۹۱۶	۱.۳۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۸-۲	موجودی املاک
۱۰۴.۱۵۲.۹۹۸.۹۱۶	۶.۳۰۳.۲۲۵.۰۹۷		

۸-۱- با توجه به نامه شماره ۱۲/۳۰۰/۳۷۰۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ و نامه شماره ۱۲/۳۰۰/۳۸۸۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ معاونت مالی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. مبنی بر طلب کشتیرانی ج.ا.ا. از شرکت هوراند سیستم آذر طی قرارداد منعقد شده با شرکت هوراند سیستم آذر، اقدام به پیش خرید تعداد ۲۱ دستگاه مینی بوس سیترا مدل C-140S (۱۸ نفره) شده است که به علت عدم تحویل خودروها در زمان مقرر شرکت نسبت به وصول مطالبات، دادخواستی بر علیه شرکت مزبور تنظیم و از طریق مراجع قضایی اقدام نموده است. نهایتاً با اخذ رای دادگاه مبنی بر تکلیف شرکت هوراند سیستم جهت تحویل خودروها به این شرکت تاکنون نسبت به انتقال سند مالکیت ۲۱ دستگاه به نام شرکت اقدام گردیده و در حال حاضر تمام ۲۱ دستگاه از خودروهای مذکور تحویل شرکت شده و در حال انجام اقدامات لازم جهت فروش آن می باشد.

۸-۲- موجودی املاک

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال	دستگاه	ریال	دستگاه	
۱۱۱,۸۲۳,۱۲۷,۶۶۱	۶۰	۱۰۴,۱۵۲,۹۹۸,۹۱۶	۴۷	موجودی املاک در ابتدای دوره
-	-	۱۳,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	خرید طی قرارداد شماره ۶۴۷۶ مورخ ۹۱/۹/۳۰
۹,۱۶۰,۳۳۸,۷۷۰	-	۲۲۳,۷۸۲,۰۷۰	-	مخارج انجام شده جهت املاک طی دوره
(۱۶,۸۳۰,۴۶۷,۵۱۵)	(۱۳)	(۱۱۶,۸۲۰,۲۸۰,۹۸۶)	(۵۷)	بهای تمام شده املاک فروخته شده
۱۰۴,۱۵۲,۹۹۸,۹۱۶	۴۷	۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	موجودی املاک در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲-۸- سرفصل فوق بابت خرید ۶۰ دستگاه آپارتمان پروژه ساقدوش از تعاونی مسکن گشتیرانی ج.ا.ا. در سال ۱۳۸۷ بوده که در سال ۱۳۹۰ تحویل شرکت گردیده و براساس شرایط تعیین شده توسط کمیته املاک گشتیرانی ج.ا.ا. در حال فروش می باشد. بهای تمام شده آپارتمانهای خریداری شده شامل مبالغ پرداختی به فروشنده طبق قرارداد پیش خرید و همچنین برخی هزینه های انجام شده توسط شرکت جهت فروش بهتر واحدها بوده است که براساس مقرر آنها محاسبه و در سرفصل بهای تمام شده منظور می گردد.

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
ریال	ریال		
-	۱۰۸.۲۲۰.۵۶۰	۹-۱	پیش پرداخت مالیاتی
۳.۹۳۶.۱۰۱.۰۹۸	-	۹-۲	سفارشات واردات کالا
۴.۸۲۰.۳۴۸.۶۰۰	-	۹-۳	شرکت هوراند سیستم آذر
۳.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۹-۴	آقای پوریانی
۸۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰		سایر
۱۲۰.۸۶.۸۴۹.۶۹۸	۱۲۷.۲۲۰.۵۶۰		

۹-۱- پیش پرداخت مالیات شامل مبلغ ۱.۶۷۰ میلیون ریال فیش های مکسوره و عمدتاً نقل از سنوات قبل بوده که مبلغ ۱.۵۶۲ میلیون ریال آن به شرح یادداشت ۱۴ همراه، در سرفصل ذخیره مالیات منظور و الباقی در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

۹-۲- با توجه به قرارداد منعقد شده با بخش خصوصی در خصوص واردات جو دامی از کشور قزاقستان در سال مالی مورد گزارش مقدار حدوداً ۲.۱۹۷ تن جو وارد و به فروش رسیده است که پس از اتمام فروش کالا نسبت به تسویه حساب با شریک اقدام لازم صورت پذیرفت.

۹-۳- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۱ دستگاه مینی بوس مدل سیترا C140 از شرکت هوراند سیستم آذر تحویل و بعنوان موجودی کالا در پایان سال مالی ۱۳۹۱ جهت فروش طبقه بندی گردیده است.

۹-۴- مانده حساب آقای پوریانی موضوع بند ۹-۲ نیز پس از اتمام قرارداد مشارکت تسویه گردیده است.

ش ر ک ت س ر م ا ی ه ک ذ ا ر ی ک ش ت ی ر ا ن ی ج م ه و ر ی ا س ل ا م ی ا و ر ا ن (س ه م ی ع ا م)

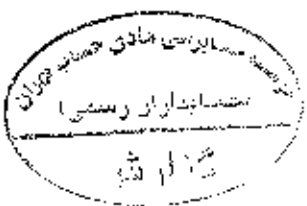
ی ا د د ا ش ت ه ا ی ت و ض ی ح ی ص و ر ت ه ا ی م ا ل ی

س ا ل م ا ل ی م ن ت ه ی ب ه ۳۰ ا س ف ن د م ا ه ۱۳۹۱

۱۰- د ا ر ا ت ی ه ا ی ث ا ب ت م ش ه و د

مبلغ دفتری- ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				
۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده در پایان سال	استهلاک فرایسته طراحی های فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	دارائی های فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۲۶,۹۱۹,۲۵۴	۲۰,۱۸۹,۴۴۲	۱۹۹,۸۱۰,۵۵۸	-	۶,۲۳۹,۸۱۲	۱۹۳,۰۸۰,۷۴۶	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۱۳۴,۱۷۴,۳۷۹	۸۹,۶۵۸,۶۹۶	۱۵۵,۲۰۰,۹۲۷	۲۳,۴۱۸,۵۵۳	۲۸,۶۰۰,۳۳۶	۱۶۰,۰۱۹,۱۴۴	۲۴۴,۸۵۹,۶۲۳	۷۷,۶۶۱,۱۰۰	۲۸,۳۲۷,۲۰۰	۲۹۴,۱۹۳,۵۲۳	اتاقه اداری
۱۶۱,۰۹۳,۶۲۳	۱۰۹,۸۴۸,۱۳۸	۳۵۵,۰۱۱,۴۸۵	۳۳,۴۱۸,۵۵۳	۳۵,۳۳۰,۱۴۸	۳۵۳,۰۹۹,۸۹۰	۴۶۴,۸۵۹,۶۲۳	۷۷,۶۶۱,۱۰۰	۲۸,۳۲۷,۲۰۰	۵۱۴,۱۹۳,۵۲۳	

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



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱

خالص	سود سهام سال ۱۳۹۰	سود هر سهم	خالص	کثرت کاهش دانی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	۳۰ ۱۳۹۱
------	-------------------	------------	------	------------------------	---------------	-----------	-------------------	------------	------------

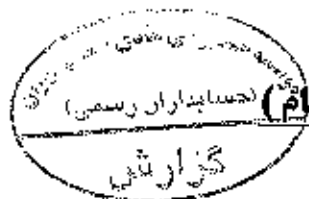
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۶۲۴,۰۲۱,۱۷۸	-	-	۱۰۲,۶۲۴,۰۲۱,۱۷۸	-	۱۰۲,۶۲۴,۰۲۱,۱۷۸	۱۰۰۰	۲۰	۱۴۳,۳۹۶,۷۴۱	۱۱-۲
۲۰,۳۷۲,۳۹۰,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱-۳
۵۹,۴۳۵,۸۸۵,۹۲۸	۱۷۶,۹۳۱,۶۵۳	-	۵۹,۴۳۵,۸۸۵,۹۲۸	-	۵۹,۴۳۵,۸۸۵,۹۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲	۹۳,۸۹۱	شرکت بیمه معلم
۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۸,۳۵۵,۰۰۰	۱۱۵	۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۷	۶۱,۳۷۷,۰۰۰	شرکت بیمه معلم- سهام مشارکتی
۲۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۲۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	-	۲۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خیر
۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	-	۳۶,۰۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران
۱۸,۱۸۲,۵۵۲,۷۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۸,۱۸۲,۵۵۲,۷۲۸	-	۱۸,۱۸۲,۵۵۲,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۳۰,۰۷۰	-	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰/۱۷	۵۲,۹۰۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل ترکیه
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایر
۲۳۸,۴۱۵,۹۴۷,۰۰۴	۳۲,۹۱۳,۰۱۷,۴۲۳	-	۲۳۸,۴۱۵,۹۴۷,۰۰۴	-	۲۳۸,۴۱۵,۹۴۷,۰۰۴	-	-	-	

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

۱۱-۲ افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰ به دلیل افزایش سرمایه های صورت گرفته در سال مذکور می باشد. همچنین سرعته بیمه معلم نیز در سال ۱۳۹۱ طبق صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۴ آن شرکت از ۴۰۰ میلیارد ریال به ۷۱۷ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی صورت گرفته است.

۱۱-۳ در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۸,۲۸۸,۰۰۱ سهم از سهام شرکت (سهام مشارکتی) به شرکت سرمایه گذاری راستین نوین کیش (سهام مشارکتی) واگذار گردیده است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

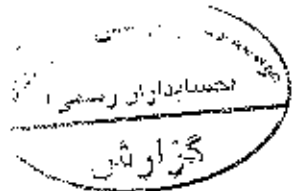
۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۶۸۰.۸۸۳.۲۵۶	۳.۶۰۱.۶۵۶.۲۶۸	مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی (کارکنان)
۱.۳۲۶.۲۸۰.۰۰۰	۱.۱۸۰.۳۰۰.۰۰۰	مشارکت با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (کارکنان)
۵۱۷.۴۹۹.۹۵۰	۷۲۹.۹۹۹.۶۵۶	مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (کارکنان)
۵.۵۲۴.۶۶۳.۲۰۶	۵.۵۱۱.۹۵۵.۹۲۴	

۱۲-۱- براساس قراردادهای فیما بین این شرکت، شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. و شرکت ها و موسسات فوق طی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰، مقرر گردید که مبالغی بصورت سپرده بلند مدت از طرف آنها به این شرکت پرداخت گردیده (بشرح یادداشت ۱۵ همراه) و این شرکت از محل آن وجوه و همچنین نقدینگی خود اقدام به اعطای وام به پرسنل معرفی شده آن شرکتها و موسسات نماید، سر فصل فوق بابت حصه بلند مدت اقساط وامهای پرداختی به پرسنل مربوطه می باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸۱.۳۲۷.۱۷۰	۹۵.۵۹۲.۴۷۳	سپرده بیمه
۱۹۵.۸۷۴.۶۶۶	۲۰۰.۹۳۶.۳۶۹	سایر
۲۷۷.۲۰۱.۸۳۶	۲۹۶.۵۲۸.۸۴۲	



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

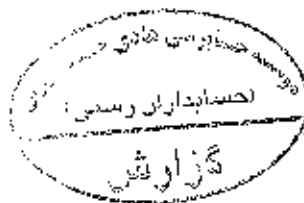
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

سایر مطالبه‌های پرداختی

۱۴- بدهی به شرکت‌های گروه و وابسته

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
ریال	ریال		
۶۸.۲۶۸.۷۷۰.۵۳۸	۲۵.۱۲۲.۶۷۳.۱۶۵	۱۴-۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴-۲	تعاونی مسکن کشتیرانی
-	۴۱۶۸۷۴.۶۰۰	۱۴-۳	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۱۲۴.۹۸۷.۸۶۸	۱۵۸۶۴۷.۲۸۲	۱۴-۴	شرکت خدمات رفاهی کشتیرانی
-	۷۵۰۰.۰۰۰		شرکت خپیر
۱۶.۹۷۳.۲۹۹.۶۰۸	-	۱۴-۵	شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران
۱۶۵.۰۷۶.۸۶۴	-		شرکت دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۹۴.۱۳۲.۱۳۴.۸۷۸	۳۴.۳۰۵.۶۹۵.۰۴۷		



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۴- ارقام تشکیل دهنده حساب کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در سال ۱۳۹۱ به شرح ذیل می باشد:

ریال	ریال
۶۸.۲۶۸.۷۷۰.۵۳۸	
۴۹.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۱۴.۷۷۸.۹۴۴.۶۰۸	
۱۱.۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰	
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۱.۱۴۰.۰۸۱.۳۴۰	
۱۴.۸۸۲.۴۰۰	
۵.۱۵۹.۹۸۹	
۸۱.۱۲۹.۰۶۸.۳۳۷	
(۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۳۳.۳۶۷.۲۲۵.۰۰۰)	
(۳۰.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۹.۴۸۳.۵۰۰.۰۰۰)	
(۱.۲۱۰.۲۴۷.۷۲۶)	
(۵۸۵.۶۲۴.۷۴۵)	
(۱۲۱.۱۸۶.۵۹۷.۴۷۱)	
۲۸.۲۱۱.۲۴۱.۴۰۴	
(۳۰.۸۸۵.۶۸۸.۲۳۹)	
۲۵.۱۲۲.۶۷۳.۱۶۵	

مانده حساب کشتیرانی در ابتدای سال طبق دفاتر

الف: اضافه میشود گردش ارقام بستانکار حساب کشتیرانی:

۱- سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۰، سهم ایشان طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۰

۲- بابت تهاتر بدهی به کشتیرانی جنوب- خط ایران

۳- بابت پیش خرید ۱۰ واحد پروژه سافدوش از تعاونی مسکن طی قرارداد شماره ۶۴۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۹/۳۰

۴- واریز توسط کشتیرانی دریای خزر بابت سود سهام

۵- هزینه حقوق و دستمزد مدیران شرکت

۶- بابت هزینه سررسید تبلیغاتی

۷- تبدیل بدهی ارزی به ریالی

جمع ارقام بستانکار

ب: کسر میشود گردش ارقام بدهکار حساب کشتیرانی:

۱- پرداخت به کشتیرانی بابت قسمتی از بدهی به آن شرکت

۲- بابت واگذاری سهام بیمه معلم به سرمایه گذاری راستین نوین کیش

۳- بابت دوقطره تهاتر شرکت والفجر و خدمات دریایی و مهندسی قشم

۴- بابت ۱۰ درصد سود سهام سال مالی ۱۳۸۹ کشتیرانی والفجر تهاتر حساب

۵- پرداخت هزینه حقوق مدیران

۶- پرداخت سنوات پایان خدمت آقای طبق چی طی نامه کشتیرانی ج.ا.ا.

جمع ارقام بدهکار

مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

کسر می شود: اضافه پرداختی وام پرسنل کشتیرانی

جمع ارقام بدهکار

۲-۱۴- مانده حساب تعاونی مسکن کشتیرانی ج.ا.ا. به مبلغ ۸.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت الباقی وجه قرارداد

فیمابین در خصوص پیش خرید ۶۰ واحد آپارتمان بوده که پس از دریافت پایان کار و انتقال اسناد مالکیت تسویه خواهد گردید.

۳-۱۴- مانده حساب شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی به مبلغ ۴۱۶,۸۷۶,۶۰۰ ریال بابت هزینه های ترخیص و حمل خوراک دامی می باشد.

۴-۱۴- مانده حساب موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی به مبلغ ۱۵۸,۶۴۷,۲۸۲ ریال بابت هزینه های قرارداد تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت می باشد که مانده مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

۵-۱۴- مانده حساب شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران به مبلغ ۱۶,۹۷۳,۲۹۹,۶۰۸ ریال مربوط به خرید سهام شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی می باشد که در سال مورد گزارش با حساب های فیمابین کشتیرانی ج.ا.ا. تهاتر گردیده است.

شركت سرمايه گذاري كشتيراني جمهوري اسلامي ايران (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۵- ذخيره ماليات

ماليات عملکرد شركت براي كلينه سالهاي قبل از ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ قطعي و تسويه شده است. خلاصه وضعيت ذخيره ماليات (ماليات پرداختي) براي سالهاي ۱۳۸۷ تا دوره مورد گزارش به شرح جدول زير است:

نحوه نشخصي	۱۳۹۰-ريال		۱۳۹۱-ريال	
	ماليات ذخيره	ماليات ذخيره	ماليات	ماليات
ماليات ذخيره	ماليات ذخيره	ماليات ذخيره	ماليات	ماليات
رسيدگي به دفاتر	۲۵۵,۸۶۴	۲۵۵,۸۶۴	۱۰,۷۲,۴۶۰,۱۹۹	۱۰,۷۲,۴۶۰,۱۹۹
رسيدگي به دفاتر	۵۴,۳۲۷,۷۵۶	۵۴,۳۲۷,۷۵۶	-	-
رسيدگي به دفاتر	۶۵۴,۸۰۴,۹۰۱	-	۱,۹۳۰,۱۶۵,۶۵۹	۵۴,۳۲۷,۷۵۶
رسيدگي به دفاتر	۷۵۱,۳۸۰,۵۶۴	-	۶۵۴,۸۰۴,۹۰۱	۶۵۴,۸۰۴,۹۰۱
رسيدگي به دفاتر	-	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲	-	-
۱,۴۶۰,۸۶۹,۰۸۵	۱,۵۶۱,۸۶۰,۷۴۶	-	-	۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲
(۱,۳۵۸,۳۶۶,۲۹۵)	(۱,۶۷۰,۰۸۱,۳۰۶)	-	-	-
۱,۱۰۲,۶۰۲,۷۹۰	(۱۰۸,۲۲۰,۵۶۰)	-	-	-
-	۱۰۸,۲۲۰,۵۶۰	-	-	-
۱۰۲,۶۰۲,۷۹۰	-	-	-	-

اتصال به پيش پرداخت مالياتي (يادداشت ۹-۱ همراه)

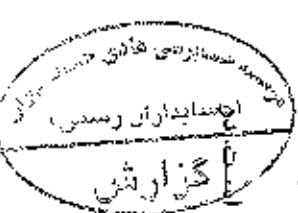
پيش پرداخت مالياتي (يادداشت ۹-۱ همراه)

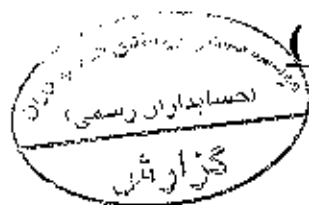
۱-۱۵- اظهارنامه مالياتي سال مالي ۱۳۸۸ در موعد مقرر به وزارت دارائي تسليم و ماليات ايراني تيز از پيش پرداختهاي مالياتي تسويه گرديده است. حسابرسي ماليات عملکرد سال مزبور توسط حسابرسي صورت پذيرفت و گزارش آن به وزارت دارائي ارائه گرديد. در اين خصوص عمدتاً به دليل ارائه فايش هاي پيش پرداخت ماليات خدمات انجام شده و گزارش شده در سال ۱۳۸۷ به اين شركت و انتقال آن از حسابهاي دريافتي به پيش پرداخت ماليات، گزارش حسابرسي مورد قبول سازمان امور مالياتي واقع نگرديده و با افزايش درآمد به ميزان پيش پرداخت ايجاد شده، برگ تفخيص به مبلغ فوق صادر گرديد، كه بعات عدم قبول توسط شركت و به منظور احقاق حق شركت پورونده به هيئت حل اختلاف مالياتي ارجاع داده شد. پس از اعلام رأي غير منصفانه توسط هيئت حل اختلاف مالياتي، اعتراض مجدد نسبت به رأي صادره انجام نشد. لذا پورونده جهت رسيدگي به هيئت تجديد نظر مالياتي ارسال گرديده و در حال پيگيري مي باشد.

۱۵-۲- اظهارنامه مالياتي سال مالي ۱۳۸۹ در موعد مقرر به وزارت دارائي تسليم و ماليات ايراني تيز از پيش پرداختهاي مالياتي تسويه گرديده است.

سالحاري با اخذ برگ تفخيص مالياتي و قبول آن ضمن توافق با واحد مالياتي، ماليات عملکرد سال مذكور تسويه گرديده است.

۱۵-۳- برگ تفخيص عملکرد سال مالي ۱۳۹۰، تاكنون توسط حوزه مربوطه صادر نگرديده است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- حساب های پرداختنی بلند مدت

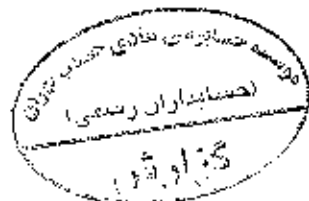
۱۳۹۰	۱۳۹۱		
ریال	ریال		
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	موسسه آموزشی کشتیرانی
۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۴	شرکت حمل و نقل ترکیبی
۱۳۶,۱۴۳,۱۰۱	-		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵,۸۰۸,۱۴۳,۱۰۱	۷,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶-۱- براساس قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۸۴۱ مورخ ۱۳۸۸/۵/۱۱ فیما بین با موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور و بشرح یادداشت ۱-۱۲ همراه، اخذ گردیده است.

۱۶-۲- براساس قرارداد شماره ۱۵۰۴۰/۱۰۸۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ فی ما بین با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مبلغ ۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور و بشرح یادداشت ۱-۱۲ همراه، اخذ گردیده است.

۱۶-۳- براساس قرارداد منعقد شده با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد و بشرح یادداشت ۱-۱۲ همراه، اخذ گردیده است.

۱۶-۴- براساس قرارداد منعقد شده با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد و بشرح یادداشت ۱-۱۲ همراه، اخذ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۵۰۰ میلیون سهم با نام ۱.۰۰۰ ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها به شرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	درصد سهم	تعداد سهام	ارزش اسمی ریال	۱۳۹۱ ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۹/۶	۴۹۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۴۹۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
کشتیرانی والفجر	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۰/۱	۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع	۱۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

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

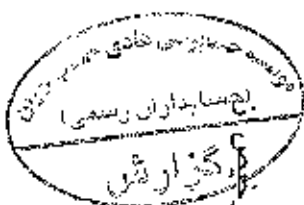
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

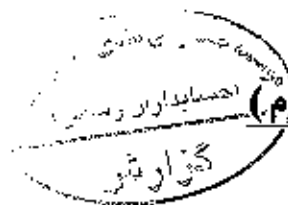
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۹- فروش خالص و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱۳۹۰						۱۳۹۱					
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	ریال	درآمد فروش	ریال	سود (زیان) ناخالص	ریال	بهای تمام شده	ریال	درآمد فروش	ریال	
۲,۱۷۳,۷۹۷,۳۸۱	۱۳,۰۶۵,۱۳۳,۴۶۹	۱۶,۲۳۷,۹۳۰,۸۵۰	-	۹۳۰,۸۴۵,۹۶۳	۶,۷۴۲,۷۳۵,۳۵۱	۷,۵۸۳,۵۸۱,۴۱۳	۵-۳	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام شرکت‌های بورسی	۵-۳	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام شرکت‌های بورسی	
-	-	-	-	۱۲,۳۶۲,۲۹۴,۸۴۶	۲۱,۱۰۴,۹۳۰,۱۵۴	۳۳,۴۶۷,۳۲۵,۰۰۰	۱۱-۲	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت‌های غیر بورسی	۱۱-۲	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت‌های غیر بورسی	
۵,۵۲۳,۶۹۸,۱۶۰	-	۵,۵۲۳,۶۹۸,۱۶۰	۱۲,۱۹۷,۵۰۷,۱۷۰	-	-	۱۲,۱۹۷,۵۰۷,۱۷۰	۶-۴	درآمد حاصل از سود سهام معیوب	۶-۴	درآمد حاصل از سود سهام معیوب	
۷,۶۹۶,۴۹۵,۵۴۱	۱۳,۰۶۵,۱۳۳,۴۶۹	۲۱,۷۶۱,۶۲۹,۰۱۰	۲۵,۵۰۰,۶۴۷,۹۷۸	۲۷,۸۴۷,۶۶۵,۵۰۵	۵۳,۲۴۸,۳۱۲,۴۸۳	۵۳,۲۴۸,۳۱۲,۴۸۳	جمع درآمد مربوط به سهام	جمع درآمد مربوط به سهام		جمع درآمد مربوط به سهام	
۳۳۱,۶۶۹,۹۰۰	۳,۵۸۸,۴۳۶,۱۸۰	۳,۹۱۰,۱۰۶,۰۸۰	۷۴۵,۱۳۷,۱۲۲	۷۸۴۱,۶۲۷,۰۰۳	۸,۵۸۶,۸۲۹,۸۳۵	۸,۵۸۶,۸۲۹,۸۳۵	۱۹-۱	درآمد حاصل از خرید و فروش کالا	۱۹-۱	درآمد حاصل از خرید و فروش کالا	
۳۷,۵۱۱,۰۰۴,۵۹۵	-	۳۷,۵۱۱,۰۰۴,۵۹۵	۳۳,۹۱۳,۰۱۷,۴۲۳	-	۳۳,۹۱۳,۰۱۷,۴۲۳	۳۳,۹۱۳,۰۱۷,۴۲۳	۱۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۱۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	
۹,۳۰۶,۵۳۲,۴۸۵	۱,۶۸۳,۰۴۶,۵۱۵	۲,۶۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۷۷,۸۶۰,۶۶۴	۱۱,۶۸۳,۰۴۸۰,۹۸۶	۱۹۴,۲۹۸,۱۴۱,۱۵۰	۱۹۴,۲۹۸,۱۴۱,۱۵۰	۱۹-۲	درآمد حاصل از فروش واحدهای مسکونی مناقض	۱۹-۲	درآمد حاصل از فروش واحدهای مسکونی مناقض	
۱۳,۷۶۶,۱۹۱,۳۲۵	-	۱۳,۷۶۶,۱۹۱,۳۲۵	۵,۱۳۷,۸۵۲,۰۹۸	-	۵,۱۳۷,۸۵۲,۰۹۸	۵,۱۳۷,۸۵۲,۰۹۸	۱۹-۳	درآمد حاصل از ترافیک سبزه بانک	۱۹-۳	درآمد حاصل از ترافیک سبزه بانک	
۶۸,۶۰۱,۸۹۳,۷۵۶	۳۴,۴۸۴,۰۳۷,۱۶۴	۱۰۳,۰۸۵,۹۳۰,۹۲۰	۱۴۱,۷۷۳,۵۱۴,۸۳۵	۱۵۲,۵۰۹,۶۳۹,۱۹۴	۲۹۴,۲۸۴,۱۵۴,۰۲۹	۲۹۴,۲۸۴,۱۵۴,۰۲۹	جمع	جمع		جمع	

۱۹-۱- درآمد حاصل از خرید و فروش کالا مربوط به واردات خوراک حیوانی بصورت قرارداد مشارکت با بخش خصوصی بوده که تماماً پس از ترخیص گمرک فروخته شده است.





شرکت سرمایه گذاری گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲- سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی ساقدوش به مبلغ ۷۷.۴۷۸ میلیون ریال مربوط به فروش ۵۷ دستگاه واحد مسکونی در سال ۱۳۹۱ براساس شرایط و قیمت های تعیین شده توسط کمیته املاک گشتیرانی ج.ا.ا. می باشد که نقل و انتقال قطعی آن به خریداران منوط به اخذ پایان کار توسط تعاونی مسکن گشتیرانی و همچنین تسویه مبالغ اقساط قراردادهای می باشد. در این خصوص بهای تمام شده واحدهای فروش رفته طبق یادداشت ۲-۸ همراه، محاسبه و شناسایی شده است.

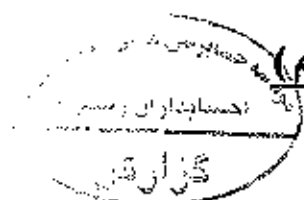
۱۹-۳- مبلغ مذکور بابت سود سپرده گواهی سرمایه گذاری در بانک سرمایه و بشرح یادداشت ۱-۵ همراه می باشد که بدلیل باز خرید تعدادی از گواهی های سپرده در سال گذشته درآمد مذکور نسبت به دوره گذشته کاهش یافته است.

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲.۳۵۳.۲۶۸.۶۸۷	۲.۷۹۲.۴۰۸.۳۲۷	هزینه های پرسنلی و خدمات قراردادی
۸۱۴.۱۸۵.۹۲۵	۴۴۳.۰۸۳.۲۷۷	هزینه های ثبتی و قانونی شرکت (کارمزد پذیرش در بورس)
۳۲.۷۷۷.۴۲۶	۱۸۶.۹۷۷.۰۰۰	هزینه سفر و مأموریت
۱۱۰.۲۴۸.۶۰۰	۱۴۱.۹۵۶.۶۵۰	حق اشتراک و عضویت
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵۱.۹۲۳.۶۲۵	۶۵.۶۲۴.۴۹۷	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۳۷.۵۷۸.۱۲۲	۳۵.۳۳۰.۱۴۸	هزینه استهلاک داراییها
۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	هزینه اجاره محل
۸۸۰.۰۷۹.۸۲۸	۳۴۴.۳۶۰.۶۳۲	سایر هزینه ها
۴.۶۳۵.۰۶۲.۲۱۳	۴.۱۶۴.۴۴۰.۵۳۱	

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵۶۹.۴۸۸.۴۶۲	۴۸۸۱.۵۵۷.۸۲۴	سود سپرده های بانکی
۱.۰۷۳.۸۱۷.۸۷۷	۴۸۴.۱۱۴.۳۰۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۱.۶۴۳.۳۰۶.۳۳۹	۵.۳۶۵.۶۷۲.۱۲۵	



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱۸۲.۱۴۴.۳۲۹	اصلاح حساب سرمایه گذاریها بابت اشتباه محاسباتی سال قبل
(۱۷۴.۱۶۳.۹۰۶)	(۱۷۴.۱۶۳.۹۰۶)	تسویه مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی
(۴۶.۵۳۵.۶۷۲)	(۴۶.۵۳۵.۶۷۲)	تسویه مالیات وعوارض برارزش افزوده سال ۸۹، ۸۸ و شش ماهه اول سال ۹۰
۱.۰۰۷.۶۹۵.۲۶۱	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۵۷۹.۸۳۹.۱۷۵)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
۲۰۷.۱۵۶.۵۰۸	(۳۸.۵۵۵.۲۴۹)	

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶۵.۶۱۰.۱۳۷.۸۸۲	۱۴۲.۹۷۵.۷۴۶.۴۲۹	سود عملیاتی
۳۷.۵۷۸.۱۲۲	۲۵.۳۳۰.۱۴۸	هزینه استهلاک
(۳.۹۷۵.۵۳۲.۹۲۰)	۱۲.۰۶۷.۸۴۹.۶۹۸	(افزایش) کاهش در پیش پرداختها
(۲۵.۷۲۸.۳۴۷.۲۴۱)	(۱۶۶۹۵.۵۸۷.۵۷۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۷.۶۷۰.۱۲۸.۷۴۵	۹۷.۸۴۹.۷۷۳.۸۱۹	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۳۹.۴۱۷.۷۰۱.۹۴۴	(۱۱۸.۷۷۱.۲۲۸.۴۴۳)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	۵.۹۶۳.۲۹۰.۱۱۴	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۵۳.۹۹۵.۷۸۰.۶۸۱)	(۵۲.۲۱۷.۳۹۷.۶۰۲)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱.۳۰۸.۴۶۵.۶۳۳	(۲.۴۹۷.۱۲۳.۷۵۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۰.۳۴۴.۳۵۱.۴۸۴	۶۸.۷۱۰.۶۵۲.۸۴۱	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

ریال	
۲.۲۶۲.۰۰۰.۰۰۰	تضمین تعهد شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران نزد بانک ملت تارنجستان



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از جمله رویدادهای با اهمیتی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد رخ نداده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	دریافت و پرداخت ریال	مبلغ معامله ریال	طلب (بدهی) در پایان سال - ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهلدار	مبالغ پرداختی به کشتیرانی یادداشت ۱-۱۲	۵۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	(۲۵.۱۲۲.۶۷۳.۱۶۵)
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ا.	همگروه	قرارداد تأمین نیروی انسانی مبالغ پرداختی به موسسه	۱.۱۱۵.۴۰۱.۸۳۱	۱.۲۷۷.۴۸۰.۲۲۰	(۱۵۸.۶۴۷.۲۸۲)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	همگروه	ترخیص و حمل کالا	۱.۹۴۱.۶۳۰.۶۲۵	۲.۳۱۹.۹۸۹.۸۰۰	(۴۱۶.۸۷۴.۶۰۰)
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	خرید خدمات	۲۹.۲۴۹.۷۰۰	۲۹.۲۴۹.۷۰۰	-
موسسه آموزشی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	۳۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۷۲.۰۰۰.۰۰۰
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

مبلغ - ریال

۱۴.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت