



امین مشاور بصیر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

(سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت امین مشاور بصیر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

بنام خدا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت امین مشاور بصیر

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

حسابداران رسمی (حسین طالبی، احمد فلاح، محسن نظریان)



(شماره ثبت ۱۷۵۳۷)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

مقدمه:

۱) صورت های مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

دامنه بررسی اجمالی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ خردادماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

موسسه حسابرسی

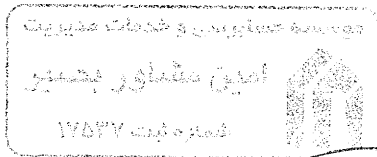
امین مشاور بصیر
تلفن: ۸۸۸۷۴۹۰ فکس: ۸۸۷۹۳۷۹۱

گزارش

آدرس: خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، نبش کوچه چمن، پلاک ۲۴۱۴ واحد ۳ تلفن: ۸۸۸۷۴۹۰ فکس: ۸۸۷۹۳۷۹۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

۶) شرکت فاقد سیستم بهای تمام شده خدمات ارائه شده می باشد. اطلاعات مربوط به ظرفیت بالقوه و قابل دسترس واگنها تهیه نشده و به تبع آن هزینه های جذب نشده شناسایی و از بهای تمام شده خدمات ارائه شده کسر نگردیده است.



۲۴ آذرماه ۱۳۹۲

مسین طالبی

امید فلاح

(شماره عضویت ۸۲۱۲۹۲)

(شماره عضویت ۸۱۱۰۵۶)

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا. (سهامی عام)

No. : شماره :

صورتهای مالی

Date: تاریخ :

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

Ref: پیوست :

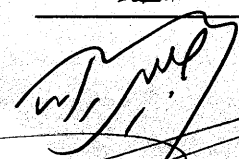
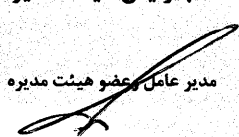
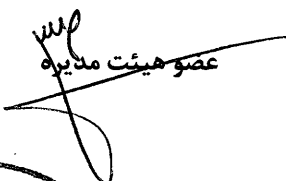
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا. (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	(۱) ترازنامه
۳	(۲) صورت سود و زیان
۳	(۲-۱) گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	(۲-۲) صورت سود زیان جامع
	(۴) یادداشتهای توضیحی
۶-۷	الف) تاریخچه فعالیت
۷	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	ت) سایر یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۲/۸/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حسن جلیل زاده (به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جنوب-خط ایران)
	نائب رئیس هیئت مدیره	سید محمود کمالی (به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین)
	مدیر عامل هیئت مدیره	خشیار تیموری پور (به نمایندگی از شرکت کشتیرانی دریای خزر)
	عضو هیئت مدیره	رضا خوشخرام بناب (به نمایندگی از شرکت توسعه ترابری ایران)
	عضو هیئت مدیره	غلامرضا اشتری (به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر)

موسسه حسابرسی
امین مشاور بصیر



■ Multimodal Transportation co.

No.237, Iranshahr Street, Karimkhan zand Ave., Tehran-Iran

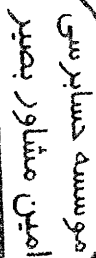
Tel: (+98-21) 881 40 660(10 line) Fax: (+98-21) 88 30 39 53

WWW.M-MTC.COM

تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، شماره ۲۳۷

تلفن: ۸۸۱۴۰۶۶۰ (خط ۱۰) نمابر: ۸۸۳۰۳۹۵۳

پست الکترونیک: info@m-mtc.com



قرآن نامہ

تجدیدِ ارانہ شدہ)

ردیف	شرح حساب	بدهیهای غیر جاری:	داراییهای غیر جاری:
۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۹,۲۸۰,۸۲۸,۹۳۸	۱,۱۶۶,۹۷۴,۵۸۸,۷۹۴
۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۵۴,۹۷۰,۶۵۶	۲,۷۷۷,۶۶۹,۸۴۴
	جمع بدهیهای غیر جاری	۳۰,۷۳۵,۷۹۹,۵۹۴	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع بدهیها	۳۲۶,۱۵۸,۲۴۰,۱۰۹	۲۸۱,۰۱۴۴,۹۴۰

داداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

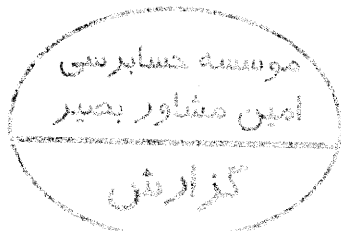
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			سان ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
۲۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۲۶,۳۲۴,۰۸۸,۲۳۳	۲۵۴,۵۸۱,۹۶۰,۰۲۶	۵۹۹,۷۲۵,۱۶۰,۳۱۳	
۲۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۸۳,۳۲۷,۵۵۵,۸۳۳)	(۲۱۳,۴۵۲,۹۱۵,۸۸۵)	(۵۱۶,۵۹۱,۹۳۲,۳۰۱)	
	سود ناخالص	۴۲,۹۹۶,۵۳۲,۳۹۰	۴۱,۱۲۹,۰۴۴,۱۴۱	۸۳,۱۳۳,۲۲۷,۹۱۲	
۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۸۲۶,۸۲۲,۷۶۳)	(۱۱,۶۹۱,۴۰۲,۳۶۷)	(۲۰,۶۷۱,۹۴۳,۲۸۰)	
۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۰۵۸,۰۸۰,۷۵۰	۶۱۷,۳۹۵,۴۰۶	۱۶,۶۷۷,۴۴۸,۱۵۹	
		(۷,۷۶۸,۷۴۲,۰۱۳)	(۱۱,۰۷۴,۰۰۶,۹۶۱)	(۲,۹۹۴,۴۹۵,۱۲۱)	
	سود عملیاتی	۳۵,۲۲۷,۷۹۰,۳۷۷	۳۰,۰۵۵,۰۳۷,۱۸۰	۷۹,۱۲۸,۷۳۲,۷۹۱	
۲۸	هزینه های مالی	(۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸)	(۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸)	(۱۲,۰۶۱,۹۳۵,۵۷۶)	
۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۴۴,۴۸۳,۱۳۷	۶۳۴,۳۹۲,۸۲۱	۲,۰۰۸,۸۷۰,۶۲۸	
		(۵,۱۸۶,۴۸۴,۶۵۱)	(۵,۳۹۶,۵۷۴,۹۶۷)	(۱۰,۰۵۳,۰۶۴,۹۴۸)	
	سود خالص قبل از کسر مالیات	۳۰,۰۴۱,۳۰۵,۷۲۶	۲۴,۶۵۸,۴۶۲,۳۱۳	۶۹,۰۸۵,۶۶۷,۸۴۳	
	مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۵۸,۷۲۳,۰۰۶)	(۶,۲۱۴,۶۱۵,۵۵۳)	(۲۰,۳۴۹,۸۳۴,۷۵۹)	
	سود خالص	۱۷,۶۸۲,۵۸۲,۷۲۰	۱۸,۴۴۳,۸۴۶,۶۶۰	۴۸,۷۳۵,۸۳۳,۰۸۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۷,۶۸۲,۵۸۲,۷۲۰	۱۸,۴۴۳,۸۴۶,۶۶۰	۴۸,۷۳۵,۸۳۳,۰۸۴	
سود انباشته در ابتدای سال	۶۶,۵۷۳,۱۲۵,۷۶۳	۲۰,۱۱۵,۹۵۶,۲۴۳	۲۰,۱۱۵,۹۵۶,۲۴۳	
تعدیلات سنواتی	(۱۲,۷۰۲,۴۷۵,۰۷۴)	(۳,۲۹۶,۹۷۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۹,۳۳۳,۲۳۰)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۵۳,۸۷۰,۶۵۰,۶۸۹	۱۶,۸۱۸,۹۷۷,۲۴۳	۹,۵۶۶,۷۳۳,۰۱۳	
سود قابل تخصیص	۷۱,۵۵۳,۲۳۳,۴۰۹	۳۵,۲۶۲,۸۲۳,۹۰۳	۵۸,۳۰۲,۵۶۶,۰۹۷	
تخصیص سود:				
اندوخته قانونی	۰	۰	(۳,۰۷۱,۹۱۵,۴۰۸)	
سود سهام مصوب سال ۹۱	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۳۱,۹۱۵,۴۰۸)	
سود انباشته در پایان سال	۳۱,۹۵۳,۲۳۳,۴۰۹	۳۳,۹۰۲,۸۲۳,۹۰۳	۵۳,۸۷۰,۶۵۰,۶۸۹	
سود خالص عملیاتی هر سهم	۱۰۴	۱۴۰	۳۹۸	
سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم	(۲۴)	(۳۲)	(۵۶)	
سود هر سهم بعد از کسر مالیات	۸۰	۱۰۸	۳۴۲	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

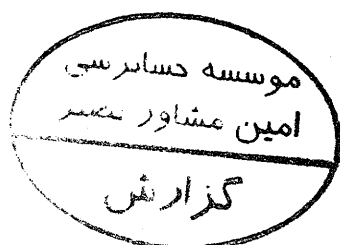
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۱۷,۶۸۲,۵۸۲,۷۲۰	۱۸,۴۴۳,۸۴۶,۶۶۰	۴۸,۷۳۵,۸۳۳,۰۸۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع سال مالی	۱۷,۶۸۲,۵۸۲,۷۲۰	۱۸,۴۴۳,۸۴۶,۶۶۰	۸۰,۸,۷۳۵,۸۳۳,۰۸۴
تعدیلات سنواتی	(۱۲,۷۰۲,۴۷۵,۰۷۴)	(۳,۲۹۶,۹۷۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۹,۲۲۳,۲۳۰)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۴,۹۸۰,۱۰۷,۶۴۶	۱۵,۱۴۶,۸۶۷,۶۶۰	۷۹۸,۱۸۶,۶۰۹,۸۵۴

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۰۷۴,۶۶۸,۵۹۳	۴۰,۵۴۴,۱۳۷,۱۳۲	۳۱,۹۴۵,۶۰۰,۹۷۴	۳۲
۳۸۸,۸۰۳,۸۸۰	۱۳۱,۴۴۶,۷۴۶	۵۱۶,۸۶۲,۸۶۲	
(۱۲,۰۶۱,۹۳۵,۵۷۶)	(۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸)	(۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸)	
(۹۵۳,۱۱۳,۱۳۶)	.	.	
(۱۲,۶۲۶,۲۴۴,۸۳۲)	(۵,۸۹۹,۵۲۱,۰۴۲)	(۵,۵۱۴,۱۰۴,۹۲۶)	

فعالیت های عملیاتی:

تجریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
سود سهام پرداختی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سایر داراییها
وجود پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

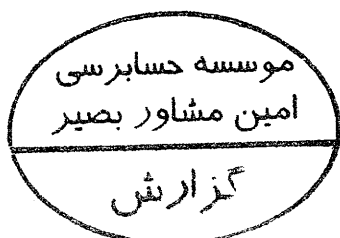
فعالیت های تأمین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه (آورده نقدی سهامداران)

.	.	.
(۴۰,۵۶۴,۴۵۴,۵۹۰)	(۲۱,۲۷۹,۷۰۲,۲۸۶)	(۱۶,۵۲۳,۱۹۹,۴۲۶)
(۴۰,۵۶۴,۴۵۴,۵۹۰)	(۲۱,۲۷۹,۷۰۲,۲۸۶)	(۱۶,۵۲۳,۱۹۹,۴۲۶)
۱۷,۹۶۱,۷۷۲,۷۶۴	۷,۲۴۰,۶۷۴,۹۲۳	(۲,۲۴۳,۲۹۷,۳۹۹)
۹,۶۲۴,۲۶۷,۸۱۹	۱۱,۲۷۹,۳۰۳,۱۸۴	۲۷,۵۸۶,۰۴۰,۵۸۳
۲۷,۵۸۶,۰۴۰,۵۸۳	۱۸,۵۱۹,۹۷۸,۱۰۷	۲۵,۳۴۲,۷۴۳,۱۸۴
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا. (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا. بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۰۷۶۶ مورخ ۱۳۸۳/۷/۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان کریمخان زند خیابان ایرانشهر پلاک ۲۳۷ می باشد. (مرکزیت اولیه شرکت خیابان سنایی نبش کوچه شهید اعرابی شماره ۲۵ بوده که طی صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵ به شرح فوق تغییر یافته است.) شایان ذکر است نام شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۸/۹ و بند یک اساسنامه از شرکت حمل و نقل ریلی کشتیرانی به شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و همچنین در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۲۸ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. همچنین شناسه ملی این شرکت ۱۰۱۰۲۷۱۸۲۶۵ می باشد

۱-۲- انتقال و ادغام واحد لجستیک شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران عطف به بند یک صورتجلسه شماره ۹۰ مورخ ۸۸/۷/۱ هیات مدیره به شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۳- فعالیت های اصلی شرکت

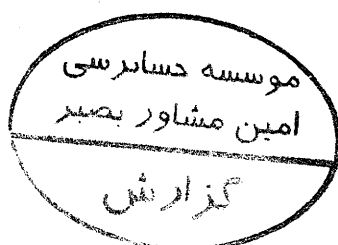
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه فعالیتهای :

الف- موضوعات اصلی

- (۱) حمل و نقل و جابجایی بار و انواع کالا و مسافر با استفاده شقوق مختلف حمل و نقل.
- (۲) تامین ، تدارک تجهیز و توسعه تاسیسات و تجهیزات ریلی.
- (۳) انجام کلیه فعالیتهای نگهداری و تعمیرات، بازرسی فنی و تامین و تدارک کلیه قطعات آلات ناقله ریلی از جمله انواع واگنهای باری، مسافری و لوکوموتیو.
- (۴) تخلیه، بارگیری ، بارشماری ، تحویل و تحویل کالا و کانتینر حسب مورد.
- (۵) انبارداری ، ایجاد انبار ، سایت و سردخانه و جایگاه ویژه کالاهای خاص.
- (۶) فعالیت فورواردری و انجام تشریفات ترانزیت کالا و تشریفات گمرکی و ترخیص کالا و حق العمل کاری.

ب- موضوعات فرعی

- (۱) خرید ، فروش ، اجاره و استیجاره هرگونه مال اعم از منقول و غیر منقول در جهت اهداف شرکت
- (۲) قبول و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتهای، موسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سطح داخلی و خارجی همچنین از آنها
- (۳) خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز مربوط به فعالیت شرکت و همچنین انجام هرگونه عملیات و معاملات که جهت حصول به مقاصد شرکت ضروری یا مفید باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مذکور به شرح ذیل بوده است :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان دائم (مامور)	۹	۹
کارکنان قراردادی	۲۷	۲۲
کارکنان پیمانکاری	۷۱	۶۶
	۱۰۷	۹۷

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

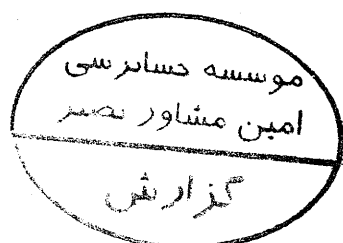
آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- ارزش دارایی ثابت طبقه واگنها در تاریخ ۹۱/۱۲/۲۹ بر مبنای تجدیدارزیابی مطابق بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ در حسابها منعکس شده و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

شایان ذکر است ثبت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی فوق الذکر در زمان تهیه صورت‌های مالی در اداره ثبت شرکتها اقدام گردیده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۲-۳- استهلاك دارائيه‌هاى ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيه‌هاى مربوط (و با درنظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات‌هاى مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخ ها و روش‌هاى ذيل محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
رایانه ، اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
سیستم‌های نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه - واگن‌های بارى لبه کوتاه	۸ درصد	نزولى
وسایل نقلیه - واگن‌های مخزن‌دار	۳/۵ درصد	نزولى
وسایل نقلیه - سواری و وانت	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولى
ساختمان های ادارى و مسكونى	۷ درصد	نزولى
تاسيسات ساختمانى	۸ درصد	نزولى
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
ماشين آلات	۸ ساله	مستقیم

۳-۲-۴- برای دارائيه‌هاى ثابتى که طى ماه تحصيل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائيه‌هاى استهلاك پذیر پس از آمدگی 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 بالا است .

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

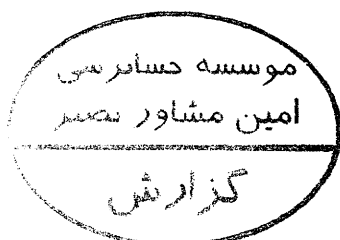
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی و ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود .تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل دارائيه‌هاى واجد شرایط است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۱,۰۷۹,۵۳۸	۱,۱۱۰,۱۴۶,۵۰۰	۴-۱	وجوه نزد صندوق
۲۷,۰۸۴,۹۶۱,۰۴۵	۲۳,۸۹۲,۱۹۸,۷۶۴	۴-۲	موجودی نزد بانک ها
	۳۴۰,۳۹۷,۹۲۰		تنخواه گردان
۲۷,۵۸۶,۰۴۰,۵۸۳	۲۵,۳۴۲,۷۴۳,۱۸۴		

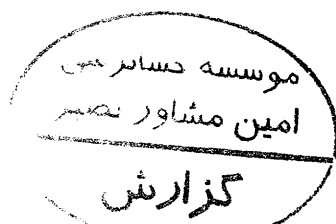
۴-۱- از مانده وجه نقد مبلغ ۴۴,۴۶۷ دلار معادل ۱,۰۸۹,۴۴۱,۵۰۰ ریال و مبلغ ۵۰۰ یورو معادل ۱۵,۷۰۵,۰۰۰ ریال مربوط به سال جاری و ۱۸,۸۰۰ دلار معادل ۴۶۰,۶۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ ۵۰۰ یورو معادل ۱۵,۷۰۵,۰۰۰ ریال مربوط به سال گذشته می باشد .

۴-۲- موجودی نقد نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
.	۲,۵۴۵,۹۱۶,۵۰۳		بانک پاسارگاد شعبه سنایی ۳۷۳,۸۱۰,۰۱۳۰۳۸۵۱,۱ (ریالی)
۵,۶۶۴,۴۸۹,۹۱۵	۵,۱۸۸,۰۳۸,۴۱۵	۴-۲-۱	تجارت ج.قائم مقام ۸۱۷۵۲۴۱۹ (دلاری)
۱۱,۴۵۲,۱۵۸,۹۷۶	۵,۱۰۲,۰۳۰,۱۶۳		تجارت ج.قائم مقام ۶۶۹۰۴۹۵۴ (ریالی)
۴,۳۴۷,۰۵۹,۵۰۰	۴,۸۶۹,۶۹۳,۵۰۰	۴-۲-۱	بانک رفاه کارگران کریم خان ۷۰۰۱۷ (دلاری)
.	۴,۰۶۹,۰۴۱,۰۹۶		موسسه مالی و اعتباری مهر ۱۱۱-۸۵۹-۲۱۳۰۱۲۰ (ریالی)
۲,۵۸۲,۳۵۷,۰۴۰	۳,۳۶۱,۵۳۲,۸۸۷		بانک رفاه کارگران شعبه کریم خان ۲۰۶۱۲۳۵۷ (ریالی)
۲,۴۱۸,۴۸۸,۳۳۴	۲,۱۸۳,۲۸۸,۸۱۸	۴-۲-۱	تجارت ج.قائم مقام ۸۱۷۴۹۳۰۲ (یورویی)
۳۶۷,۶۵۴,۹۶۹	۱,۶۴۹,۴۲۷,۶۰۲		ملت ج.اسلامبول ۱۷۹۵۴۳۵۸۵ (ریالی)
۲۳۱,۳۴۱,۷۷۹	۳۷۸,۴۸۹,۸۹۰		تجارت س.قائم مقام ۶۶۹۹۵۴۸۸ (ریالی)
۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۰۳,۵۰۰	۴-۲-۱	بانک رفاه کارگران کریم خان ۷۰۰۱۸ (یورویی)
۵۱۵,۱۷۲,۰۵۵	۳۰۷,۹۱۸,۱۹۲		ملت س.م.اسلامبول ۲۹۰۶۰۲۴۰۰ (ریالی)
۳,۹۵۱,۴۸۷,۳۹۹	۱۵۲,۹۶۴,۷۵۹		بانک صادرات - شعبه فردوسی ۰۱۰۲۷۰۷۸۴۷۰۰۸ (ریالی)
۳۳,۲۴۲,۳۶۷	۸۸,۱۴۲,۱۲۹		تجارت ج.قائم مقام ۶۶۸۴۹۰۰۷ (ریالی)
۵۰,۲۶۸,۰۰۰	۵۰,۲۶۸,۰۰۰		بانک رفاه کارگران شعبه کریم خان زند شماره حساب ۷۸۱۶۱ (ریالی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک رفاه کارگران کریم خان ۲۰۷۰۰۸۲۹ (ریالی)
۴۸۷,۷۵۰	۴۸۷,۷۵۰		موسسه اعتباری مهر ج.زرتشت ۱۱۱-۳۰-۲۳۱۰۱۲۰-۱۳ (ریالی)
۳۱,۹۳۸,۳۰۸,۰۸۴	۳۰,۳۱۳,۸۴۳,۲۰۴		
(۴,۸۵۳,۳۴۷,۰۳۹)	(۶,۴۲۱,۶۴۴,۴۴۰)	۴-۳	چکهای در راه
۲۷,۰۸۴,۹۶۱,۰۴۵	۲۳,۸۹۲,۱۹۸,۷۶۴		

۴-۲-۱- مانده حسابهای ارزی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شامل مبلغ ۸۰۱۶۸/۳۵ یورو و مبلغ ۴۱۰۵۱۹/۶۷ دلار می باشد. همچنین مانده حسابهای ارزی در سال گذشته ۸۵۱۷۲/۴۰ یورو و مبلغ ۴۰۸۶۳۴/۶۷ دلار می باشد.

۴-۳- مانده مذکور بابت چکهای در راه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۵۶۸ میلیون ریال آن وصول شده است .



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۴۳۷,۳۷۸	-	-	۸,۴۳۷,۳۷۸	۵-۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۷,۳۷۸	-	-	۸,۴۳۷,۳۷۸	
۶۲,۰۱۶,۴۸۱,۸۴۵	۱۲۹,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۱	-	-	۱۲۹,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۱	۵-۲
۱۰,۱۳۳,۶۴۰,۵۰۳	۱۰,۲۴۹,۷۷۰,۶۶۷	-	-	۱۰,۲۴۹,۷۷۰,۶۶۷	۵-۳
۶,۳۰۳,۷۲۵,۷۶۹	۵,۶۴۴,۰۱۵,۷۶۹	-	-	۵,۶۴۴,۰۱۵,۷۶۹	۵-۳
-	۳,۴۲۲,۲۶۰,۶۶۰	-	۳,۴۵۳,۴۳۸,۶۶۰	۱۹,۸۲۲,۰۰۰	۵-۴
۲,۰۶۴,۴۰۵,۶۱۹	۳,۲۹۸,۴۰۵,۹۱۶	-	-	۳,۲۹۸,۴۰۵,۹۱۶	۵-۴
-	۳,۱۴۸,۸۷۴,۳۰۷	-	-	۳,۱۴۸,۸۷۴,۳۰۷	۵-۴
۲,۸۲۳,۳۰۷,۲۵۱	۲,۹۱۱,۰۱۷,۲۵۱	-	۸۷,۷۱۰,۰۰۰	۲,۸۲۳,۳۰۷,۲۵۱	۵-۴
۱۰۱,۱۲۴,۰۰۵	۲,۸۰۳,۶۶۹,۹۰۶	-	-	۲,۸۰۳,۶۶۹,۹۰۶	۵-۴
۱,۷۸۸,۴۸۴,۹۶۳	۲,۳۸۹,۹۱۰,۴۴۷	-	-	۲,۳۸۹,۹۱۰,۴۴۷	۵-۴
۸۵۲,۵۰۷,۵۸۲	۱,۶۷۵,۶۱۵,۷۳۶	-	-	۱,۶۷۵,۶۱۵,۷۳۶	۵-۴
-	-	۱,۴۵۹,۴۳۰,۴۰۰	۱,۴۵۹,۴۳۰,۴۰۰	-	۵-۴
۱,۶۷۹,۹۶۹,۵۸۷	۱,۴۰۷,۸۷۸,۶۶۸	-	۱,۴۰۷,۸۷۸,۶۶۸	-	۵-۴
-	۱,۳۵۹,۰۷۴,۳۱۵	-	۱,۳۵۹,۰۷۴,۳۱۵	-	۵-۴
۳,۱۵۹,۰۸۲,۳۵۵	۱,۳۲۰,۶۴۱,۶۹۶	-	-	۱,۳۲۰,۶۴۱,۶۹۶	۵-۴
-	۱,۰۳۱,۴۲۴,۶۴۴	-	۲۸۶,۸۱۲,۶۸۰	۷۴۴,۶۱۱,۹۶۴	۵-۴
۲۳۵,۸۱۶,۵۴۲	۹۲۳,۳۵۴,۵۴۲	-	-	۹۲۳,۳۵۴,۵۴۲	۵-۴
۴,۱۵۲,۳۴۹,۵۷۸	۹۱۳,۲۱۵,۷۱۹	-	-	۹۱۳,۲۱۵,۷۱۹	۵-۴
۴,۹۶۳,۰۲۹,۶۷۸	۸۱۹,۲۹۰,۶۶۷	-	-	۸۱۹,۲۹۰,۶۶۷	۵-۴
۹۴۰,۸۹۲,۷۲۱	۷۵۸,۱۱۶,۱۵۲	-	-	۷۵۸,۱۱۶,۱۵۲	۵-۴
-	۷۴۴,۹۰۴,۴۱۱	-	-	۷۴۴,۹۰۴,۴۱۱	۵-۴
-	۶۹۵,۰۸۹,۱۷۰	-	۶۸۴,۵۹۵,۱۷۰	۱۰,۴۹۴,۰۰۰	۵-۴
۱۰۱,۲۱۴,۸۱۷,۹۹۸	۱۷۵,۳۰۸,۶۲۶,۱۶۵	۱,۴۵۹,۴۳۰,۴۰۰	۸,۷۳۸,۹۳۹,۸۹۳	۱۶۸,۰۲۹,۱۱۶,۶۷۲	

اسناد دریافتنی تجاری:

مجید جوزقیان
شرکت شهاب ثاقب
شرکت کوثر صنعت یاد آوران

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت پخش فراورده های نفتی ایران
شرکت صنعتی بهشهر
شرکت تک طبس
محمدرضا سهرابی
شرکت شیرین غسل
شرکت جهان تجارت شاهرود
شرکت شیشه شناور اردکان
شرکت پتروشیمی سازند
شرکت سمند ریل
شرکت روغن کشی خرمشهر

PWL GERMANY

AHLERZ

علیرضا شریعتی

قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا

حمید علوی

شرکت برادران مجدپور

شرکت کوثر صنعت یادآوران

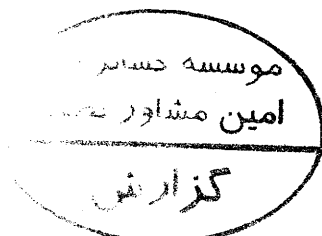
قرارگاه سازندگی خاتم - قرب کربلا

شرکت سفیر نور جنت

قرارگاه سازندگی خاتم (سیدالشهداء)

داود مصباحی

جمع نقل به صفحه بعد

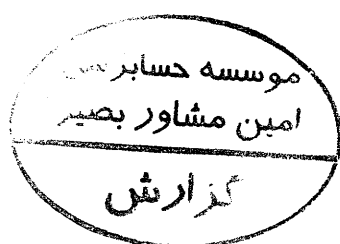


شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی	حساب های دریافتنی تجاری (ادامه)	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۱,۲۱۴,۸۱۷,۹۹۸	۱۷۵,۳۰۸,۶۲۶,۱۶۵	۱,۴۵۹,۴۳۰,۴۰۰	۸,۷۳۸,۹۳۹,۸۹۳	۱۶۸,۰۲۹,۱۱۶,۶۷۲	جمع نقل از صفحه قبل				
۷۹۰,۴۷۸,۰۰۰	۶۵۸,۷۷۷,۰۰۰	.	.	۵-۴	شرکت پتروشیمی اراک				
۱,۷۳۸,۹۶۶,۷۸۸	۵۹۰,۸۱۵,۷۲۵	.	۵۹۰,۸۱۵,۷۲۵	۵-۴	شرکت پالایش قطران زغال سنگ				
۵۵۸,۰۷۵,۰۰۰	۵۵۸,۰۷۵,۰۰۰	.	.	۵-۴	داوود رحمانی				
۸۰۳,۷۵۴,۸۱۴	۵۴۱,۶۴۰,۵۸۷	.	.	۵-۴	شرکت صنایع خودروسازی مدیران (چری خودرو)				
.	.	۵۰۱,۷۰۲,۶۶۴	.	۵-۴	شرکت بازرگانی دولتی ایران				
۲۴۳,۰۰۵,۹۹۴	.	۶۵۱,۰۴۲,۱۰۶	.	۵-۴	شرکت سایپا لجستیک				
۳۷۱,۹۶۵,۰۸۷	۳۷۱,۹۶۵,۰۸۷	.	.	۵-۴	شرکت کرخه				
۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۹۵۴,۴۲۲	.	۳۵۵,۹۵۴,۴۲۲	۵-۴	شرکت بازرگانی ایمان روحی				
۱,۰۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۱۲,۰۰۰	.	.	۵-۴	شرکت آسافولت کاوه سودا				
۳۳۴,۱۰۱,۶۰۰	۳۳۴,۱۰۱,۶۰۰	.	۳۳۴,۱۰۱,۶۰۰	۵-۴	شرکت آتانا				
.	.	۲۹۸,۰۱۴,۸۸۱	.	۵-۴	شرکت صفاریل				
.	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴	شرکت رحمانی				
۱۱۰,۹۹۶,۴۶۴	۲۹۲,۶۸۳,۶۵۲	.	۲۸۶,۹۳۱,۷۵۰	۵-۴	شرکت تراکتورسازی ایران				
۲۶۰,۹۹۱,۸۳۹	۲۶۰,۹۹۱,۸۳۹	.	.	۵-۴	شرکت حمل و نقل پتروشیمی				
۲۴۰,۱۴۷,۵۰۰	۲۴۰,۱۴۷,۵۰۰	.	.	۵-۴	حمیداکبری				
۳۴۴,۱۴۹,۰۵۳	۲۳۱,۷۷۶,۷۷۳	.	.	۵-۴	شرکت ارزنگ جم				
.	۲۲۸,۵۷۵,۱۶۳	.	.	۵-۴	شرکت ثمین مهر باران				
.	.	۲۲۵,۹۴۰,۰۰۰	.	۵-۴	شرکت دریای متحد				
۵۳۹,۹۰۹,۹۴۸	۲۲۲,۶۲۲,۹۴۸	.	.	۵-۴	شرکت ایسیکو				
.	۲۱۴,۵۲۹,۸۴۰	.	۱۴۲,۱۰۷,۸۴۰	۵-۴	شرکت ساختمانی فراپیمای				
.	۱۹۶,۰۳۷,۶۴۶	.	.	۵-۴	شرکت سردریزان				
۱۹۴,۴۵۹,۲۱۳	۱۸۴,۳۶۹,۳۰۷	.	۱۲۲,۸۸۶,۸۶۸	۵-۴	شرکت تجارت گستر نیکان ایرانیان				
۸۰۷,۲۷۷,۵۳۱	۱۸۰,۷۹۰,۸۱۲	.	.	۵-۴	علی محمد حاجی حسینی				
.	۱۷۹,۶۶۴,۰۰۰	.	۱۷۵,۷۱۴,۰۰۰	۵-۴	بازرگانی رحمانی				
.	۱۷۱,۸۰۷,۵۸۸	.	.	۵-۴	شرکت پترو تجارت هرمزان				
.	۱۵۷,۹۸۲,۴۰۰	.	.	۵-۴	شرکت مهندسی و ساختمانی جهان پارس				
.	۱۴۶,۵۹۰,۰۲۷	.	۱۴۵,۲۳۶,۰۰۰	۵-۴	Toosuy Energy service				
.	۱۴۵,۸۰۳,۴۰۰	.	.	۵-۴	شرکت توسعه صادرات کویر				
.	۱۳۵,۰۵۶,۲۵۰	.	۱۳۵,۰۵۶,۲۵۰	۵-۴	بهزاد اتصال علایی				
.	۱۳۱,۱۴۸,۵۰۰	.	۱۳۱,۱۴۸,۵۰۰	۵-۴	سید فتاح حسینی کوه کمر				
.	۱۲۶,۴۵۲,۷۱۵	.	۱۲۶,۴۵۲,۷۱۵	۵-۴	شرکت پایه گستر سهند				
۴۰۵,۶۱۸,۰۰۰	۱۱۹,۷۱۸,۵۰۰	.	.	۵-۴	شرکت شهاب ثاقب				
۱,۸۲۵,۲۴۴,۰۹۵	۱۱۶,۱۰۴,۱۰۴	.	۷,۷۲۳,۷۱۹	۵-۴	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران				
.	۱۱۳,۴۴۰,۱۳۹	.	.	۵-۴	آقای سعید برق بانی				
.	۱۰۲,۳۷۹,۷۱۰	.	۱۰۲,۳۷۹,۷۱۰	۵-۴	شرکت تجارت سروش خزر				
.	۲۶,۵۹۲,۰۰۰	۷۴,۸۹۱,۳۰۰	.	۵-۴	شرکت سایپا				
۱۲,۲۱۶,۹۷۳,۳۰۴	۵۱۰,۴۴۱,۷۷۰	۵۵۵,۶۰۳,۵۹۷	۲,۷۴۰,۴۳۱,۰۹۴	۵-۴	سایر (کمتر از صد میلیون ریال)				
۱۲۴,۵۶۱,۰۳۲,۲۲۸	۱۸۸,۳۹۳,۰۷۴,۱۶۹	۳,۷۶۶,۶۲۴,۹۴۸	۱۴,۴۲۹,۸۸۰,۰۸۶						
۱۲۵,۲۱۰,۰۲۲,۲۲۸	۱۸۸,۴۰۱,۵۱۱,۵۴۷	۳,۷۶۶,۶۲۴,۹۴۸	۱۴,۴۲۹,۸۸۰,۰۸۶						



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۵-۲- مانده مبلغ فوق مربوط به قرارداد حمل مواد سوختی و افزایش آن به دلیل تاخیر در امضای قرارداد فیما بین بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۲۲,۷۴۷ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۳- مانده مطالب فوق بابت کرایه حمل مواد روغنی و معدنی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۱,۱۱۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است

۵-۴- مانده حساب دیگر شرکت ها ، مربوط به کرایه حمل ریلی و جاده ای محموله ها و کانتینرها و انبار داری می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵,۵۷۲ میلیون ریال آن وصول گردیده است . همچنین حسابهای ارزی فوق شامل ۶۸۲۹۰۳/۱۵ دلار و ۵۱۷۴۳/۳ یورو می باشد.

۶- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال
۱۸,۱۳۱,۴۵۲,۲۵۴	۸۶۸,۹۵۴,۵۶۵	۲۵,۶۳۴,۷۷۹,۰۱۷
۰	۰	۴,۷۲۸,۴۲۰,۹۱۵
۴۱۶,۸۷۴,۶۰۰	۰	۴۰,۲۷۰,۷۹۳,۴
۰	۰	۱۴,۱۲۰,۰۷۰
۰	۰	۲,۵۲۰,۰۸۰
۱۸,۵۴۸,۳۲۶,۸۵۴	۸۶۸,۹۵۴,۵۶۵	۳۰,۷۸۲,۵۴۸,۰۱۶

۶-۱- طلب از شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا مربوط به کرایه حمل محمولات و کانتینرهای آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۲,۹۳۶ میلیون ریال از حساب ریلی آن تسویه شده است . همچنین حساب ارزی فوق شامل ۲۲۵۳۸/۰۷ دلار و ۲۲۸۵ یورو می باشد.

۶-۲- طلب از شرکت حفیظ دریا بابت حمل کانتینرها می باشد.

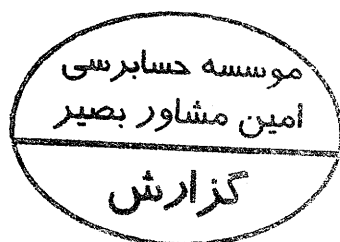
۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ممانده	ریالی
ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۰۱,۴۱۹,۷۲۷	۱۰,۲۰۴,۴۲۲,۲۳۵	۷-۱
۲,۴۸۴,۱۳۱,۶۵۸	۴,۲۶۳,۷۵۴,۸۵۸	۷-۲
۹۸۲,۴۲۴,۶۷۹	۹۵۲,۰۸۵,۳۹۹	
۱۳,۵۶۷,۹۷۶,۰۶۴	۱۵,۴۲۰,۲۶۲,۴۹۲	

۷-۱- مانده حساب سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۲۳,۹۰۰,۰۰۵	۸,۰۲۳,۹۰۰,۰۰۵	۷-۱-۱
۴۱۰,۲۳۸,۳۱۶	۴۱۰,۲۳۸,۳۱۶	۷-۱-۱
۷۹۶,۰۹۹,۱۰۰	۷۹۶,۰۹۹,۱۰۰	۷-۱-۱
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹۱,۱۸۲,۳۰۶	۱۳۴,۱۸۴,۸۱۴	
۱۰,۱۰۱,۴۱۹,۷۲۷	۱۰,۲۰۴,۴۲۲,۲۳۵	

سپرده بیمه قرارداد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
سپرده بیمه شرکت پالایش قطران زغال سنگ
سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت حمل و نقل پتروشیمی
محمد کریمی
شرکت حمل و نقل بین المللی هودج ترابر
شرکت پارس ریل
سایر سپرده ها



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۱-۱- مانده سپرده فوق بابت ۵٪ سپرده بیمه و ۱۰٪ حسن انجام کار موضوع قرارداد فی مابین که در حال پیگیری و اخذ مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی و تسویه می باشد.

۷-۱-۲- مانده سپرده فوق بابت ودیعه اجاره ساختمان می باشد.

۷-۲- مانده حساب کارکنان شامل مبلغ ۳.۷۴۳ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی کارکنان جهت پرداخت کرایه حمل بارنامه ها و مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال مربوط به مانده وام پرسنل می باشد.

۸- موجودی کالا

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریالی	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۳۷,۲۲۵,۷۸۹	۰	۲۶۳۷,۲۲۵,۷۸۹	۰	۸-۱	قطعات و لوازم یدکی واگنها
۲۶۳۷,۲۲۵,۷۸۹	۰	۲۶۳۷,۲۲۵,۷۸۹	۰		

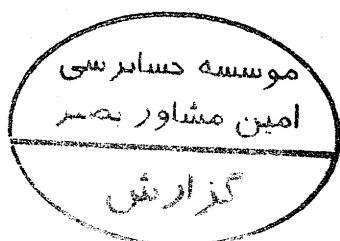
۸-۱- مانده قطعات مربوط به خرید قطعات و لوازم یدکی واگنهای ملکی شرکت می باشد که انبار موجودیهای یاد شده دارای پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹	۲۶,۸۷۳,۶۸۸,۵۸۸	۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹	۲۶,۸۷۳,۶۸۸,۵۸۸	۹-۱	پیش پرداخت مالیات
۶,۷۴۱,۸۶۳,۶۵۲	۱,۴۴۱,۴۷۰,۷۳۰	۶,۷۴۱,۸۶۳,۶۵۲	۱,۴۴۱,۴۷۰,۷۳۰	۹-۲	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳۸۹,۹۸۶,۶۱۳	۷۳۴,۰۳۰,۶۶۷	۳۸۹,۹۸۶,۶۱۳	۷۳۴,۰۳۰,۶۶۷		پیش پرداخت بیمه اموال و دارایی ها
۳۷,۶۲۶,۲۲۲,۰۸۴	۲۹,۰۴۹,۱۸۹,۹۸۵	۳۷,۶۲۶,۲۲۲,۰۸۴	۲۹,۰۴۹,۱۸۹,۹۸۵		
(۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹)	(۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸)	(۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹)	(۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸)	۱۸	انتقال پیش پرداخت مالیات به حساب ذخیره مالیات
۷,۱۳۱,۸۵۰,۲۶۵	۴,۷۷۴,۲۵۱,۷۷۷	۷,۱۳۱,۸۵۰,۲۶۵	۴,۷۷۴,۲۵۱,۷۷۷		

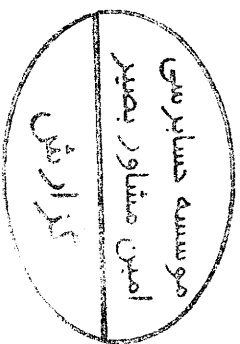
۹-۱- مانده مذکور بابت ۵٪ و ۳٪ مالیات مکسوره صورتحسابهای ارسالی می باشد که توسط مشتریان کسر و به حوزه های مالیاتی مربوطه واریز و فیش های مالیاتی مکسوره از مشتریان اخذ و جهت تائید به حوزه مالیاتی مربوطه ارائه شده است.

۹-۲- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت حمل کالا و محمولات مشتریان می باشد.



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- داریی های ثابت مشهود

[illegible]

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

- ۱-۱- مانده حساب ساختمان مربوط به ساختمان مسکونی در نوشهر و ساختمان خریداری شده دفتر مرکزی می باشد که مالکیت آن به شرکت منتقل و در حال انجام تشریفات قانونی جهت انتقال سند قطعی می باشد.
- ۱-۲- افزایش مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال در حساب ماشین آلات بابت خرید دستگاه مخزن هوای فشرده و تست سیار سیستم تمرکز واگن جهت کارگاه تزرع می باشد.
- ۱-۳- شرکت دارای ۴۵۵ دستگاه واگن لیه کوتاه و ۷۲۴ دستگاه واگن مخزن دار می باشد که در سال قبل مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به بدهکار حساب داراییها ثابت و بستانکار حساب مازاد تجدیدارزیابی (حقوق صاحبان سهام) منظور گردیده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.
- ۱-۴- افزایش مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال مربوط به خرید رایانه و تجهیزات جهت دفتر تهران و بندر عباس می باشد.
- ۱-۵- افزایش مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال در ائانه و منصوبات بابت خرید ائانه (میز، صندلی و...) جهت دفتر مرکزی و تزرع می باشد.
- ۱-۶- افزایش مبلغ ۱۸ میلیون ریال در ابزار آلات بابت خرید جک ۲۰ تنی و پمپ روغنی جهت کارگاه تزرع می باشد.
- ۱-۷- افزایش مبلغ ۷,۹۵۴ میلیون ریال در پیش پرداخت اقلام سرمایه ای بابت تعمیرات اساسی واگنهای مخزن دار می باشد.
- ۱-۸- دارائیهای ثابت مشهود شرکت باتوجه به نوع صنعت و خطرات احتمالی به مبلغ ۱,۲۷۷,۶۶۸ میلیون ریال ازپوششی بیمه ای برخوردار بوده و هیچیک از دارائیهای ثابت شرکت در رهن نمی باشد.

۱۱- دارایی نامشهود

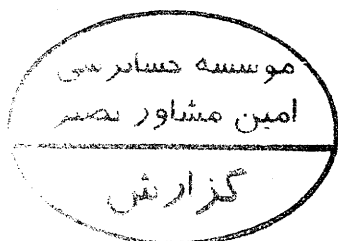
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۳۱,۵۰۹,۰۰۰	۲,۴۳۱,۵۰۹,۰۰۰	حق الامتیاز
۶۸,۶۸۵,۸۴۴	۶۸,۶۸۵,۸۴۴	شبکه اینترنت
۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰	سیستم نرم افزار
۲,۹۵۳,۱۹۴,۸۴۴	۲,۹۸۰,۶۹۴,۸۴۴	
(۱۶۱,۰۳۸,۸۹۶)	(۲۰۹,۰۲۵,۰۰۰)	کسر میشود استهلاك انباشته سیستم های نرم افزاری
۲,۷۹۲,۱۵۵,۹۴۸	۲,۷۷۱,۶۶۹,۸۴۴	

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲-۲	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- مبلغ مذکور شامل خرید ۱۰۰ درصد سهام شرکت کیش به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و شرکت ارس به مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به خرید سهام شرکت تعاونی ریل راهبر می باشد که با توجه به کاهش ارزش سرمایه گذاری در سنوات گذشته برای آن ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.



شرکت حمل و نقل، ترکبی، کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱,۷۲۱,۵۹۲,۲۵۳	۱,۷۲۱,۵۹۲,۲۵۳
سپرده تضمین بانک تجارت قائم مقام		
۱۳-۲	۱,۳۲۵,۸۱۴,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۱۴,۰۰۰
سپرده حسن انجام تعهدات خرید ۷۳۴ دستگاه واگن مخزن‌دار راه آهن ج.ا.ا		
۱۳-۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده مشارکت در شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی		
	۱۹۲,۷۳۸,۶۸۷	۳۷۶,۶۳۲,۸۹۱
حصه بلندمدت وام کارکنان		
۱۳-۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم‌الشرکه دارایی (انجمن صنفی شرکت‌های حمل و نقل)		
	۳,۸۱۰,۱۴۴,۹۴۰	۳,۹۹۴,۰۳۹,۱۴۴

۱۳-۱- مبلغ مذکور بابت سپرده اخذ ضمانت نامه بانکی خرید واگنهای مخزن‌دار می‌باشد که تا تسویه اقساط واگنهای مخزن‌دار باقی خواهد ماند.

۱۳-۲- مبلغ مذکور بابت سپرده خرید واگنهای مخزن‌دار از راه آهن ج.ا.ا می‌باشد که تا تسویه اقساط واگنهای مخزن‌دار باقی خواهد ماند.

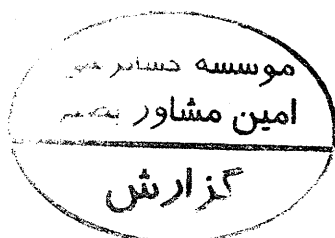
۱۳-۳- مبلغ مذکور بابت قرارداد سپرده مشارکت جهت پرداخت تسهیلات به پرسنل با مدت بازپرداخت ۴۸ ماهه می‌باشد که تا اتمام و تسویه اقساط باقی خواهد ماند.

۱۳-۴- مانده ۷۰ میلیون ریال مربوط به یک بیستم سهم این شرکت از خرید ساختمان انجمن صنفی شرکت‌های حمل و نقل ریلی کشور می‌باشد.

۱۴- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری

حساب‌های پرداختی تجاری:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۰۳,۳۳۰,۶۹۵,۶۴۴	۰	۲۰۳,۳۳۰,۶۹۵,۶۴۴	۱۲۶,۳۷۷,۴۳۴,۶۹۵
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران				
۱۴-۲	۱۶,۱۰۱,۷۰۵,۸۸۸	۰	۱۶,۱۰۱,۷۰۵,۸۸۸	۱,۲۳۵,۶۲۴,۱۷۳
شرکت واگنهای باری راه آهن				
۱۴-۲	۶,۰۸۶,۳۹۳,۲۰۲	۰	۶,۰۸۶,۳۹۳,۲۰۲	۵۰,۸۷,۷۴۰,۰۷۸
شرکت حمل و نقل بین‌المللی هودج ترابر				
۱۴-۲	۲,۰۵۴,۴۶۷,۸۷۳	۰	۲,۰۵۴,۴۶۷,۸۷۳	۲,۹۰۵,۷۷۸,۸۲۱
امیر البرزی				
۱۴-۲	۱,۳۸۸,۱۵۶,۲۰۱	۰	۱,۳۸۸,۱۵۶,۲۰۱	۱,۳۵۷,۸۵۳,۱۰۷
شرکت تایدواتر خاورمیانه				
۱۴-۲	۱,۳۴۵,۴۹۱,۵۶۱	۰	۱,۳۴۵,۴۹۱,۵۶۱	۱,۶۵۶,۲۴۰,۰۶۱
شرکت پویاکستران ریلی (کویر واگن)				
۱۴-۲	۹۷۶,۶۶۲,۶۰۰	۰	۹۷۶,۶۶۲,۶۰۰	۰
آسال تلاش ارتقاء ایرانیان				
۱۴-۲	۹۲۸,۹۲۵,۵۴۸	۰	۹۲۸,۹۲۵,۵۴۸	۶۹۸,۷۵۷,۵۸۵
شرکت ریل پرداز آریا				
۱۴-۲	۸۷۷,۶۴۷,۸۸۶	۰	۸۷۷,۶۴۷,۸۸۶	۲۰,۸۵۲,۱۳۰,۸
شرکت امین راه فرزاد				
۱۴-۲	۷۶۴,۸۸۱,۸۶۰	۰	۷۶۴,۸۸۱,۸۶۰	۱,۱۰۵,۸۳۰,۳۲۰
احمد سهرابی				
۱۴-۲	۷۱۱,۰۴۵,۵۷۵	۰	۷۱۱,۰۴۵,۵۷۵	۰
علیرضا نادری نیا				
۱۴-۲	۵۴۳,۸۰۹,۹۹۸	۰	۵۴۳,۸۰۹,۹۹۸	۵۹۴,۳۳۲,۷۷۵
شرکت گسترش				
۱۴-۲	۵۰۹,۵۷۸,۰۰۰	۰	۵۰۹,۵۷۸,۰۰۰	۲۱۳,۳۳۱,۵۰۰
شرکت واگن یدک پیشگام				
۱۴-۲	۱,۹۴۵,۴۱۸	۴۹۸,۷۴۲,۰۹۰	۵۰۰,۶۸۷,۵۰۸	۸۶۶,۲۴۲,۰۹۰
شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس				
۱۴-۲	۳۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سورین ترابرخزر				
۱۴-۲	۲۸۷,۲۹۶,۳۶۱	۰	۲۸۷,۲۹۶,۳۶۱	۲۸۷,۲۹۶,۳۶۱
شرکت تعاونی استیل پیشتاز گیلان (ریخته‌گری قطعات چدنی)				
۱۴-۲	۲۵۳,۹۱۷,۴۴۱	۰	۲۵۳,۹۱۷,۴۴۱	۸۵۱,۷۷۰,۶۱۵
شرکت مهندسی احیا صنعت وادوات				
۱۴-۲	۲۴۹,۸۹۵,۹۲۴	۰	۲۴۹,۸۹۵,۹۲۴	۶۱۵,۵۶۱,۷۴۶
شرکت پارس ریل - تعمیر و نگهداری واگنهای مخزن‌دار				
۱۴-۲	۲۴۸,۸۲۲,۰۰۰	۰	۲۴۸,۸۲۲,۰۰۰	۰
شرکت دقیق ریل				
۱۴-۲	۲۴۸,۵۷۰,۰۰۰	۰	۲۴۸,۵۷۰,۰۰۰	۲۴۸,۵۷۰,۰۰۰
شرکت معین صنعت فلز				
۱۴-۲	۲۰۵,۳۸۶,۱۵۱	۰	۲۰۵,۳۸۶,۱۵۱	۶۹۲,۳۹۶,۲۱۷
شرکت وایت سرویس				
۱۴-۲	۱۵۷,۴۴۴,۲۷۲	۰	۱۵۷,۴۴۴,۲۷۲	۱۵۷,۴۴۴,۲۷۲
شرکت هوپار ترابر				
۱۴-۲	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پدیده ترابر				
۱۴-۲	۱۰۶,۳۶۶,۲۵۱	۰	۱۰۶,۳۶۶,۲۵۱	۲۸۸,۶۹۶,۲۵۱
شرکت حمل و نقل سرافراز ترابر				
۱۴-۲	۱۰۵,۳۴۶,۰۰۰	۰	۱۰۵,۳۴۶,۰۰۰	۰
شرکت بیکران قشم				
۱۴-۲	۱۰۱,۴۷۸,۰۰۰	۰	۱۰۱,۴۷۸,۰۰۰	۰
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه هشت				
۱۴-۲	۱,۲۹۶,۹۵۵,۶۷۷	۶۶,۹۹۲,۵۰۵	۱,۳۶۳,۹۴۸,۱۸۲	۱۰,۹۸۸,۰۹۵,۷۴۵
سایر اشخاص (کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)				
	۲۳۹,۲۹۴,۷۸۵,۳۳۱	۵۶۵,۷۳۴,۵۹۵	۲۳۹,۸۶۰,۵۱۹,۹۲۶	۱۵۶,۴۲۷,۴۱۷,۷۲۰



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴-۱- مانده بدهی به شرکت راه آهن ج.ا. بابت حق دسترسی به شبکه ریلی کشوری باشد که مبلغ ۱,۷۴۱,۳۷۹/۴۴ فرانک سوئیس معادل ۴۶,۳۸۷,۳۱۳,۷۲۴ ریال و مبلغ ۱۲,۶۹۸/۵۸ یورو معادل ۳,۷۹۱,۱۴۲,۳۹۸ ریال و مبلغ ۶,۱۶۴/۸۰ دلار آمریکا معادل ۱۵۱,۰۳۷,۶۰۰ ریال از مطالبات این شرکت از راه آهن با حساب شرکت مذکور تهاجر شده است. ضمناً افزایش حساب فوق به دلیل تاخیر در پرداخت حق دسترسی توسط شرکت پخش فرآورده های نفتی می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۷۸,۶۱۷ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۴-۲- مانده حساب سایر شرکت ها و اشخاص بابت حمل محموله ها و کانتینر ها و ترخیص کالاهای مشتریان، امور اجرایی و خدمات لجستیک در انبارهای تحت پوشش شرکت، تامین قطعات و تعمیرات اساسی و جاری واگنهای ملکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷,۸۱۲ میلیون ریال از آنها تسویه شده است، همچنین مانده حسابهای ارزی فوق شامل ۸۴۳۲۰/۹۴ دلار می باشد.

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۲,۲۱۸,۶۳۱,۰۱۱	۰	۳۲,۲۱۸,۶۳۱,۰۱۱	۲۳,۰۱۱,۵۲۷,۴۷۱
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				
۱۵-۲	۱۴,۹۳۳,۸۰۷,۰۹۵	۰	۱۴,۹۳۳,۸۰۷,۰۹۵	۱۵,۸۶۵,۹۴۹,۴۱۷
شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران				
۱۵-۳	۸۴۰,۱۴۷,۸۴۴	۰	۸۴۰,۱۴۷,۸۴۴	۸۰۲,۶۰۱,۳۷۴
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی				
شرکت کشتیرانی دریای خزر	۰	۱۰۷,۸۰۳,۵۲۱	۱۰۷,۸۰۳,۵۲۱	۴۳۳,۲۵۳,۵۲۱
شرکت کشتیرانی والفجر	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۰,۴۰۰	۵۱,۸۳۰,۴۰۰	۰
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	۰	۰	۰	۸۸۶,۷۰۶,۵۲۰
شرکت کشتیرانی حفیظ دریا	۰	۰	۰	۲,۷۷۶,۹۱۸,۲۶۰
	۴۸,۰۳۲,۱۸۵,۹۵۰	۱۲,۰۰۰,۳۳,۹۲۱	۴۸,۱۵۲,۲۱۹,۸۷۱	۴۳,۷۷۶,۹۵۶,۵۶۳

۱۵-۱- مانده حساب مذکور بابت مانده حساب معاوضه ساختمان و اجاره انبار قدس می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب شرکت مذکور بابت سود تقسیم شده سال ۹۱ بین سهامداران می باشد.

۱۵-۳- مبلغ مذکور بابت بدهی این شرکت بابت حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل بیمه کارومامور می باشد.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	ریال	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۷,۴۸۶,۲۸۲,۹۶۱	۲۲,۲۰۶,۸۴۶,۷۳۰	۲۲,۲۰۶,۸۴۶,۷۳۰
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده			
۱۶-۲	۹۰,۳۷۶,۵۲۶,۷۱۱	۷,۸۵۲,۶۱۱,۶۰۹	۷,۸۵۲,۶۱۱,۶۰۹
سپرده های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)			
۱۶-۳	۲۱,۲۰۰,۰۲۶,۱۸۹	۱,۶۲۳,۵۷۰,۱۷۶	۱,۶۲۳,۵۷۰,۱۷۶
اشخاص حقوقی			
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض پرداختنی	۴,۳۵۶,۰۳۸,۸۰۶	۳,۰۶۳,۳۹۱,۵۵۲	۳,۰۶۳,۳۹۱,۵۵۲
مالیات های تکلیفی و حقوق	۱,۱۹۷,۸۵۷,۳۶۵	۱,۰۲۴,۴۶۳,۴۵۶	۱,۰۲۴,۴۶۳,۴۵۶
مطالبات کارکنان	۱۱۷,۳۴۲,۰۹۶	۱۹۳,۰۷۸,۹۲۶	۱۹۳,۰۷۸,۹۲۶
حق بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی	۱۸۷,۳۴۷,۴۰۳	۱۴۹,۶۹۶,۷۱۰	۱۴۹,۶۹۶,۷۱۰
	۵۳,۵۸۲,۵۴۷,۵۳۱	۴۶,۱۱۳,۶۵۹,۱۵۹	۴۶,۱۱۳,۶۵۹,۱۵۹

۱۶-۱- ذخیره فوق عمدتاً شامل ۲,۷۱۲ میلیون ریال هزینه تعمیرات واگنهای ملکی توسط راه آهن مربوط به ۶ ماهه سال جاری مبلغ ۲,۲۰۶ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده طبق اعلام بدهی وزارت دارایی، مبلغ ۶,۹۹۵ میلیون ریال ذخیره مالیات تکلیفی و مبلغ ۵,۱۸۲ میلیون ریال بیمه موضوع ماده ۲۸ قانون تامین اجتماعی بابت قرارداد های مشتریان و مبلغ ۳۹۱ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی و نقل و انتقال ساختمان می باشد.

۱۶-۲- سپرده های مذکور بابت ۵٪ سپرده بیمه می باشد که پس از اخذ مفاد از مشتریان به آنها عودت خواهد گردید.

۱۶-۳- مانده حساب اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	ریال	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۳-۱	۱۱,۷۶۴,۷۶۴,۰۰۰	۰	۰
شرکت توسعه ترابری ایرانیان			
۱۶-۳-۱	۷,۵۲۱,۸۲۲,۰۰۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین			
۱۶-۳-۲	۴۴۶,۵۹۳,۰۴۴	۷۹۲,۹۵۶,۶۹۰	۷۹۲,۹۵۶,۶۹۰
شرکت بیمه معلم			
۱۶-۳-۲	۴۱۱,۹۰۴,۳۳۲	۴۱۱,۹۰۴,۳۳۲	۴۱۱,۹۰۴,۳۳۲
سازمان خصوصی سازی			
موسسه آگاه اندیشان	۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۴۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۴۰,۰۰۰
سایر شرکتهای	۱۰,۱۶۰,۰۲۸,۱۱۳	(۸۰,۲۳۰,۸۴۶)	(۸۰,۲۳۰,۸۴۶)
	۲۱,۲۰۰,۰۲۶,۱۸۹	۱,۶۲۳,۵۷۰,۱۷۶	۱,۶۲۳,۵۷۰,۱۷۶

۱۶-۳-۱- مانده حساب مذکور بابت سود تقسیمی سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۶-۳-۲- مانده حساب فوق به ترتیب بابت هزینه بیمه واگنها و بدهی سهامداران ترجیحی به سازمان خصوصی سازی می باشد.

۱۷- پیش دریافت ها

یادداشت	ریال	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۳,۳۵۴,۵۵۰,۳۶۲	۷,۰۴۷,۴۵۵,۵۲۷	۷,۰۴۷,۴۵۵,۵۲۷
پیش دریافت از مشتریان - ریالی			
	۶۲۱,۶۷۹,۹۹۶	۷۷۴,۵۰۵,۵۹۸	۷۷۴,۵۰۵,۵۹۸
پیش دریافت از مشتریان - ارزی			
	۳,۹۷۶,۲۳۰,۳۵۸	۷,۸۲۱,۹۶۱,۱۲۵	۷,۸۲۱,۹۶۱,۱۲۵

۱۷-۱- مانده حسابهای مذکور مربوط به پیش دریافت ارائه خدمات از مشتریان می باشد که تعهدات ذریبط براساس برنامه زمانبندی حداکثر طی سال ایفاء می گردد.

موسسه حسابرسی

امین مشاور بصیر

گزارش

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

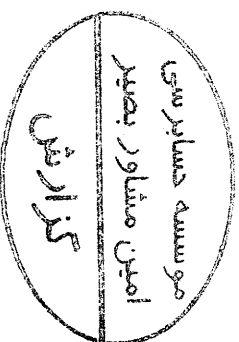
۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

نوعه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات (ریال)						سال مالی
	ریال	مانده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	رسیدگی/تشخیصی	ايرازی	رسیدگی/تشخیصی	ايرازی	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۴,۸۷۴,۲۵۳	۲۴,۸۷۴,۲۵۳	(۱۱,۳۸۲,۶۴۲)	۲۶,۲۵۶,۸۹۵	۲۲۵,۰۰۰,۹۷۷	۰	۰	۱۴۵,۰۲۷,۵۸۱	(۹,۳۵۴,۱۳۲,۰۶۵)	۴,۴۵۷,۶۳۸,۷۲۵	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	(۶۹,۶۷۰,۵۱۲)	۶۹,۶۷۰,۵۱۲	۶۹,۶۷۰,۵۱۲	۰	۰	۲۷۸,۶۸۲,۰۵۰	(۵,۷۵۲,۹۰۰,۶۶۷)	۱,۸۳۳,۸۸۲,۱۵۵	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۶۶۶,۰۰۹,۲۳۷	۶۶۶,۰۰۹,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۰۸,۷۱۸,۰۸۰	(۲۸,۳۰۵,۰۶۲)	۲,۳۳۶,۰۴۸,۴۵۱	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۳,۲۳۴,۲۱۹,۹۵۹	۳,۲۳۴,۲۱۹,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۹۵,۷۰۰,۶۹۳)	۱۲,۶۲۹,۵۱۹,۱۸۸	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۲۰,۳۴۹,۸۳۴,۷۵۹	۲۰,۳۴۹,۸۳۴,۷۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۷۸۸,۱۴۲,۹۱۷	۱۳۹۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۳۴,۸۹۲,۰۲۴	شش ماهه ۱۳۹۲
	۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸	۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸	۲۶,۶۳۳,۶۶۱,۲۱۴	۲۶,۶۳۳,۶۶۱,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۴۱,۳۰۵,۷۲۶	شش ماهه ۱۳۹۲
	(۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸)	(۲۴,۲۷۴,۹۳۸,۲۰۸)	(۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹)	(۳۰,۴۹۴,۳۷۱,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

* با توجه به تهیه صورتهای مالی میان دورههای مالیات دولت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۷۷,۳۸۲	۶۸,۱۳۷,۶۸۲
۴,۱۷۷,۳۸۲	۶۸,۱۳۷,۶۸۲

سود سهام پرداختنی

مانده حساب مزبور مربوط به سهم سهامداران ترجیحی شرکت از سود قابل تقسیم طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه بوده که تا تسویه بدهی آنها به سازمان خصوصی سازی، پرداخت نخواهد شد.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۲۰- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تأمین کننده تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰
(۳۴,۴۱۰,۰۲۱,۷۸۲)	(۲۸,۳۷۹,۰۵۳,۹۹۴)
۹۰,۹۱۲,۳۶۲,۷۹۲	۷۴,۳۸۹,۱۶۳,۳۶۶
(۴۵,۸۰۴,۰۲۸,۳۶۴)	(۲۹,۲۸۰,۸۲۸,۹۳۸)
۴۵,۱۰۸,۳۳۴,۴۲۸	۴۵,۱۰۸,۳۳۴,۴۲۸

راه آهن جمهوری اسلامی ایران

کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

حصه بلندمدت

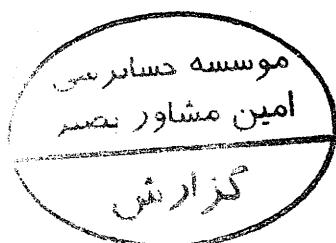
حصه جاری

ب- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰	۲۰-۱-۱
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰	

شرکت راه آهن ج.ا.ا- ۱۲ درصد

۱-۲۰- مانده شرکت راه آهن ج.ا.ا مربوط به قرارداد خرید نسیه ۷۳۴ دستگاه واگن مخزن دار می باشد که بصورت اقساط ۷۲ ماهه به مبلغ ۳.۷۵۹ میلیون ریال بازپرداخت می گردد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۱۰۸,۳۳۴,۴۲۸	۲۲,۵۵۴,۱۶۷,۲۱۴	۱۳۹۲
۴۵,۱۰۸,۳۳۴,۴۲۸	۴۵,۱۰۸,۳۳۴,۴۲۸	۱۳۹۳
۳۵,۱۰۵,۷۱۵,۷۱۸	۳۵,۱۰۵,۷۱۵,۷۱۸	۱۳۹۴
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰	

د- به تفکیک وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰	در قبال چک و سفته (به شرح یادداشت ۳۴)
۱۲۵,۳۲۲,۳۸۴,۵۷۴	۱۰۲,۷۶۸,۲۱۷,۳۶۰	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۶,۷۶۴,۵۳۲	۱,۱۰۱,۷۰۵,۳۶۸	مانده ابتدای سال
(۱۴۱,۶۲۹,۳۲۷)	.	پرداخت شده طی سال
۴۳۶,۵۷۰,۱۶۳	۳۵۳,۲۶۵,۲۸۸	ذخیره تأمین شده
۱,۱۰۱,۷۰۵,۳۶۸	۱,۴۵۴,۹۷۰,۶۵۶	مانده در پایان سال

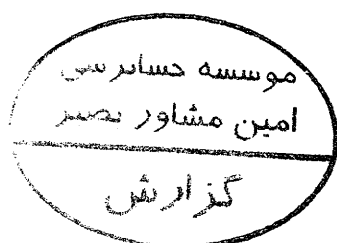
۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت شامل ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک‌هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

۲۲-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۰,۰۵۶,۹۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۵۶,۹۶۵,۰۰۰	۴۰.۹	۹۰,۰۵۶,۹۶۵	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
۶۵,۳۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۹.۷۰۹	۶۵,۳۵۹,۸۰۰	شرکت توسعه ترابری ایرانیان
۴۱,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۸.۹۹۴۵	۴۱,۷۸۷,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۳۵۵,۳۳۵,۰۰۰	۳۵۵,۳۳۵,۰۰۰	۰.۱۶۱۵	۳۵۵,۳۳۵	سایر سهامداران (سهامداران ترجیحی)
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۳- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۲/۲۶ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال به میزان ۷۶۰ میلیارد ریال از محل اندوخته مازاد تجدید ارزیابی دارائیه‌ها (واگنها) افزایش یافته که تشریفات ثبت آن در جریان می باشد.



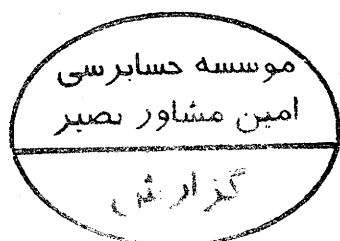
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴.۶۰۷.۴۴۸.۵۵۵ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع خدمات ارائه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۶۲۷,۱۰۵,۲۸۴	۴۴,۵۴۷,۳۷۶,۸۹۳	۴۴,۱۱۴,۷۹۵,۲۶۶	درآمد حمل ریلی / واگنهای لبه کوتاه
۱۹۹,۵۵۰,۶۶۴,۶۸۷	۸۳,۳۳۰,۹۸۵,۸۰۳	۱۱۰,۵۴۹,۲۷۶,۲۸۸	درآمد حمل جاده ای
۳۰۵,۹۲۲,۳۱۴,۵۶۳	۱۲۲,۰۵۳,۱۹۳,۷۵۸	۱۷۰,۵۲۲,۷۲۷,۴۸۶	درآمد حمل ریلی / واگنهای مخزن دار
۱۳,۶۲۵,۰۷۵,۶۷۹	۴,۶۵۰,۴۰۳,۵۷۲	۱,۰۳۷,۲۸۹,۱۸۳	درآمد فعالیت انبارداری
۵۹۹,۷۲۵,۱۶۰,۲۱۳	۲۵۴,۵۸۱,۹۶۰,۰۲۶	۳۲۶,۲۲۴,۰۸۸,۲۲۳	

* عمده درآمد این شرکت از شرکت هوپاد دریا در بخش جاده حدود ۶۳ درصد و شرکت پخش فراورده های نفتی و بهشهر در بخش مخزن دار در حدود ۹۳ درصد درآمد بخشهای فوق را تشکیل می دهند و در سایر بخشها مشتریان متفاوت می باشند.

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:
یادداشت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۷,۸۶۲,۸۵۵,۷۵۷	۱۹۳,۳۱۸,۸۶۳,۹۲۵	۲۳۶,۶۴۷,۷۳۶,۸۹۰	۲۵-۱ هزینه های مستقیم خدمات ارائه شده
۳۳,۰۰۱,۸۵۰,۸۲۳	۱۳,۳۱۸,۱۵۲,۷۹۹	۳۷,۳۱۰,۸۴۶,۸۳۴	۲۵-۲ هزینه های سربار (عملیات فنی)
۱۵,۷۲۷,۲۲۵,۷۲۱	۶,۸۱۵,۸۹۹,۱۶۱	۹,۲۶۸,۹۷۲,۱۰۹	۲۵-۳ هزینه های دستمزد مستقیم
۵۱۶,۵۹۱,۹۳۲,۳۰۱	۲۱۳,۴۵۲,۹۱۵,۸۸۵	۲۸۳,۲۲۷,۵۵۵,۸۲۳	

۲۵-۱- هزینه های مستقیم خدمات ارائه شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۵۷۹,۴۴۲,۲۱۱	۲۸,۹۸۳,۹۰۵,۲۰۲	۲۵,۱۶۹,۶۴۹,۲۶۵	۲۵-۱-۱ هزینه حمل ریلی / واگنهای لبه کوتاه
۱۷۵,۹۹۷,۱۱۵,۶۹۷	۶۸,۳۹۴,۹۹۶,۳۰۹	۸۴,۰۳۳,۵۷۷,۹۰۳	هزینه حمل جاده ای
۲۲۳,۱۱۳,۹۰۹,۰۰۱	۸۷,۶۳۹,۷۷۶,۳۳۶	۱۲۱,۵۰۷,۹۴۱,۴۴۵	۲۵-۱-۱ هزینه حمل ریلی / واگنهای مخزن دار
۱۳,۸۹۱,۰۶۶,۲۹۴	۸,۳۰۰,۱۸۶,۰۷۸	۴,۷۵۵,۵۰۲,۹۴۰	هزینه فعالیت انبارداری
۲۸۱,۳۲۲,۵۵۴	.	۱,۱۸۱,۰۶۵,۳۳۷	هزینه های پروژه تزرچ
۴۶۷,۸۶۲,۸۵۵,۷۵۷	۱۹۳,۳۱۸,۸۶۳,۹۲۵	۲۳۶,۶۴۷,۷۳۶,۸۹۰	

۲۵-۱-۱- عمده هزینه های فوق مربوط به هزینه حق دسترسی به شبکه ریلی می باشد که در ۶ ماهه اول به مبلغ ۱۴۴.۶۰۸ میلیون ریال که به شرکت راه آهن ج.ا.ا پرداخت می گردد، مبلغ مذکور ۶۱٪ کل هزینه ها و ۹۸٪ هزینه های ریلی را شامل می شود.

موسسه حسابرسی
امین مشاور بصیر

گزارش

شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۵-۲- هزینه های سربار (عملیات فنی)

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۵۲۴,۶۹۷,۳۰۰	۸,۳۴۴,۷۲۲,۳۸۶	۲۷,۹۰۹,۳۵۲,۴۰۰	۲۵-۲-۱
۱۰,۲۸۲,۰۶۷,۲۳۴	۲,۷۹۰,۸۷۶,۶۰۳	۵,۷۴۲,۴۳۵,۴۶۴	
۹۱۶,۸۳۸,۵۵۷	۳۱۹,۷۶۲,۶۴۰	۴۵۵,۴۵۴,۰۸۲	
۵,۲۷۸,۲۴۷,۷۳۲	۱,۸۶۲,۷۹۱,۱۷۰	۳,۲۰۳,۶۰۴,۸۸۸	
۳۳,۰۰۱,۸۵۰,۸۲۳	۱۳,۳۱۸,۱۵۲,۷۹۹	۳۷,۳۱۰,۸۴۶,۸۳۴	

هزینه استهلاک واگنها و ماشین آلات
هزینه تعمیرات و بازدید فنی واگنها
هزینه بیمه واگنها و ماشین آلات
سایر (هزینه های عمومی)

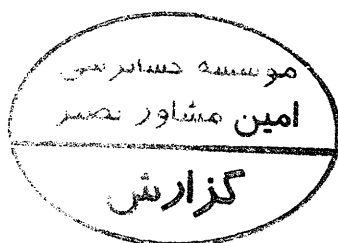
۲۵-۲-۱- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره قبل بدلیل تجدیدارزیابی واگنها در سال قبل می باشد.

۲۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۲۶,۹۲۱,۷۹۰	۲,۸۷۳,۱۱۴,۵۲۵	۳,۷۴۳,۸۵۰,۱۷۵	۲۵-۳-۱
۹۶۶,۱۵۰,۸۳۳	۴۲۸,۳۷۱,۴۸۹	۶۸۴,۳۳۰,۹۱۰	۲۵-۳-۱
۲۵۰,۷۴۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۷۹,۶۵۶	۱۳۵,۴۷۴,۲۳۹	
۲۹۳,۰۷۸,۱۵۲	۱۶۲,۱۵۶,۰۳۳	۶۶۷,۲۹۸,۷۱۵	
۷,۰۹۴,۷۸۳,۵۰۲	۲,۸۰۸,۲۹۱,۷۹۲	۳,۵۸۳,۹۳۳,۳۴۹	۲۵-۳-۱
۵۸۹,۶۶۰,۹۹۰	۲۸۳,۳۳۸,۲۵۲	۲۶۱,۸۳۴,۷۲۱	
۴۰۵,۸۸۷,۴۵۴	۱۵۰,۵۴۷,۴۱۴	۱۹۲,۲۵۰,۰۰۰	
۱۵,۷۲۷,۲۲۵,۷۲۱	۶,۸۱۵,۸۹۹,۱۶۱	۹,۲۶۸,۹۷۲,۱۰۹	

حقوق و مزایا
۲۳٪ بیمه
سفر و مأموریت
مزایای پایان خدمت
حق الزحمه پرسنل پیمانکار
حقوق و مزایای اعضاء موظف هیات مدیره/معاونت بازرگانی
حق الزحمه و حق المشاوره

۲۵-۳-۱- علت افزایش حقوق و مزایا به دلیل افزایش سالانه حقوق مصوب شورای عالی کار و امور اجتماعی و نیروی انسانی می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

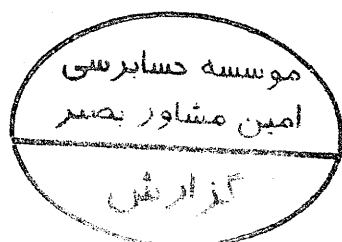
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۵۶,۵۲۵,۶۳۹	۱,۰۶۲,۶۴۸,۴۶۵	۱,۵۰۸,۸۲۴,۷۸۸	۲۶-۱ حقوق و مزایا
۷۹۰,۹۲۳,۶۰۱	۴۵۷,۳۶۱,۷۷۳	۳۳۵,۵۱۴,۹۳۸	حقوق و مزایای مدیرعامل
۲۸۷,۹۰۷,۳۴۵	۱۳۴,۱۴۱,۳۵۴	۲۰۴,۸۳۰,۳۷۶	۲۶-۱ بیمه ۲۳٪
۱۴,۱۷۹,۳۴۴	۴,۶۹۷,۹۲۹	۱,۵۸۸,۸۳۷	سفر و مأموریت
۱۷۱,۵۶۵,۴۳۴	۱۰۴,۵۰۲,۴۶۴	۱۱۵,۵۵۹,۲۲۱	مزایای پایان خدمت
۱,۴۱۶,۰۳۱,۲۷۸	۴۹۷,۰۳۱,۲۷۸	۲۶۳,۵۸۳,۳۳۳	حسابرسی و حق مشاوره
۲,۳۱۷,۰۶۵,۳۳۰	۱,۰۳۰,۱۶۰,۸۲۷	۱,۹۲۶,۱۴۱,۱۱۳	۲۶-۱ حق الزحمه پرسنل پیمانکار
۱۸۷,۴۸۸,۳۴۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و پاداش اعضا غیر موظف هیات مدیره
۱,۷۸۵,۹۳۴,۴۷۷	۵۵۲,۶۸۳,۸۴۹	۱,۰۱۰,۴۱۹,۱۷۴	۲۶-۲ خدمات عمومی (آبدارخانه، پشتیبانی و ...)
۷۹۰,۵۹۱,۵۷۱	۱۶۳,۳۲۴,۹۷۳	۲۷۸,۸۸۲,۰۶۳	روابط عمومی
۳,۴۵۷,۳۲۹,۴۸۴	۱,۵۵۵,۱۰۳,۳۶۷	۱,۵۹۴,۹۷۲,۴۵۵	استهلاک اموال و اثاثه اداری
۵۴۳,۵۴۵,۳۹۲	۱۵۳,۴۹۱,۵۷۰	۱۴۲,۵۹۰,۷۸۸	ملزومات و لوازم مصرفی
۵۲,۲۸۱,۵۰۰	۱۶,۱۱۸,۰۰۰	۲۷,۶۶۰,۰۰۰	سیستم نرم افزار
۳۰۴,۹۵۷,۷۳۸	۲۰۱,۹۷۹,۲۰۷	۳۴۵,۴۵۲,۳۱۴	تعمیر و نگهداری دارائیها
۱,۱۴۵,۱۵۶,۶۵۵	۹۳۳,۳۱۶,۶۴۷	۶۷۸,۱۶۵,۳۸۳	سایر (پست- بیمه و عوارض - آموزش و ...)
۳,۶۱۷,۴۹۴,۵۸۴	۴,۵۹۳,۳۸۵,۲۲۸	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۳۲,۹۶۵,۵۶۸	۱۵۴,۰۵۵,۴۳۶	۲۹۲,۸۶۴,۹۸۰	هزینه بانکی و ضمانت نامه
۲۰,۶۷۱,۹۴۳,۲۸۰	۱۱,۶۹۱,۴۰۲,۳۶۷	۸,۸۲۶,۸۲۲,۷۶۳	

۲۶-۱- افزایش حقوق و مزایا بابت افزایش سالانه حقوق مصوب شورای عالی کار و امور اجتماعی و نیروی انسانی می باشد.

۲۶-۲- افزایش هزینه خدمات عمومی نسبت به دوره مشابه بابت افزایش در هزینه های تنظیفات، پذیرایی و آژانس و با توجه به افزایش نرخ تورم می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۲۰۹,۵۲۰,۹۰۵	۶۶,۷۵۲,۵۵۰	۱,۵۱۳,۴۵۷,۶۹۲	۲۷-۱	سایر درآمدها
۱۵,۴۶۷,۹۲۷,۲۵۴	۵۵۰,۶۴۲,۸۵۶	(۴۵۵,۳۷۶,۹۴۲)		سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۶,۶۷۷,۴۴۸,۱۵۹	۶۱۷,۳۹۵,۴۰۶	۱,۰۵۸,۰۸۰,۷۵۰		

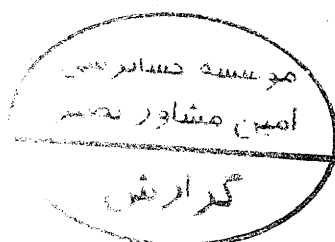
۲۷-۱- افزایش سایر درآمدها مربوط به قرارداد اجاره یکدستگاه ریج استراکربه شرکت مدیران خودرو می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت	هزینه های مالی
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۲,۰۶۱,۹۳۵,۵۷۶	۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸	۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸	۲۸-۱	سود تسهیلات فروش اقساطی
۱۲,۰۶۱,۹۳۵,۵۷۶	۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸	۶,۰۳۰,۹۶۷,۷۸۸		

۲۸-۱- مانده فوق بابت سود خرید واگنهای مخزن دار از راه آهن ج.ا.ا می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۳۸۸,۸۰۳,۸۸۰	۱۳۱,۴۴۶,۷۴۶	۵۱۶,۸۶۲,۸۶۲		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۷۳۳,۶۴۲,۷۴۸	۵۰۲,۹۴۶,۰۷۵	۳۲۷,۶۲۰,۲۷۵	۲۹-۱	متفرقه
۸۸۴,۲۲۴,۰۰۰	.	.		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.		درآمد حاصل از فروش دارائی ثابت غیر منقول
۲,۰۰۸,۸۷۰,۶۲۸	۶۳۴,۳۹۲,۸۲۱	۸۴۴,۴۸۳,۱۳۷		

۲۹-۱- درآمد مذکور عمدتاً مربوط به موجودی جنسی اهدایی از راه آهن می باشد که توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزش گذاری شده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

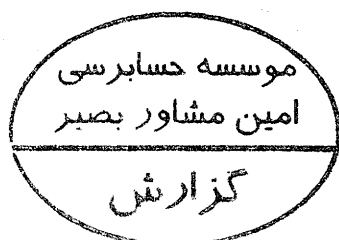
سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
بستانکار (بدهکار) ریال	بستانکار (بدهکار) ریال	بستانکار (بدهکار) ریال	
.	(۲۹۶,۹۷۹,۰۰۰)	(۱۲,۷۰۲,۴۷۵,۰۷۴)	۳۰-۱
(۳,۳۲۸,۱۴۹,۷۸۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	اصلاح اشتباهات (اصلاح درآمد و هزینه)
(۵,۰۱۵,۰۵۹,۱۳۳)	.	.	اصلاح طبق گزارش حسابرسی مالیات عملکرد ۱۳۹۰
(۲,۲۰۶,۰۱۴,۳۱۶)	.	.	هزینه تعمیرات جاری و ویژه واگنهای ملکی
(۱۰,۵۴۹,۲۲۳,۲۳۰)	(۳,۲۹۶,۹۷۹,۰۰۰)	(۱۲,۷۰۲,۴۷۵,۰۷۴)	بابت برگ تشخیص صادره مالیات ارزش افزوده سال ۹۰ و ۸۹

۳۰-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به اصلاح صورتحساب شرکت پخش فراورده های نفتی به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال می باشد.

* به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- سود (زیان) هر سهم

کل فعالیت	غیر عملیاتی	عملیاتی	
۳۰,۰۴۱,۳۰۵,۷۲۶	(۵,۱۸۶,۴۸۴,۶۵۱)	۳۵,۲۲۷,۷۹۰,۳۷۷	سود خالص قبل از مالیات - ریال
(۱۲,۳۵۸,۷۲۳,۰۰۶)	.	(۱۲,۳۵۸,۷۲۳,۰۰۶)	کسر می شود: مالیات - ریال
۱۷,۶۸۲,۵۸۲,۷۲۰	(۵,۱۸۶,۴۸۴,۶۵۱)	۲۲,۸۶۹,۰۶۷,۳۷۱	سود خالص - ریال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۸۰	(۲۴)	۱۰۴	سود (زیان) هر سهم - ریال



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۹.۱۳۸.۷۳۲.۷۹۱	۳۰.۰۵۵.۰۳۷.۱۸۰	۳۵.۲۲۷.۷۹۰.۳۷۷	سود عملیاتی
۱۹.۹۸۲.۰۲۶.۷۸۴	۹.۸۷۶.۱۲۵.۷۵۳	۲۹.۵۰۴.۳۲۴.۸۵۵	هزینه استهلاک
۲۹۴.۹۴۰.۸۳۶	۱۳۱.۲۶۲.۲۹۴	۳۵۳.۲۶۵.۲۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۰.۱۰۹.۰۱۲	۵.۹۴۳.۰۱۴.۱۵۳	(۴.۹۵۶.۳۴۸.۸۶۸)	(افزایش) / کاهش بیش پرداختها
(۵۶.۸۲۵.۸۷۴.۳۴۶)	(۶۰.۴۸۶.۵۰۳.۳۹۳)	(۶۴.۶۶۶.۱۳۲.۸۵۶)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
•	•	(۲.۶۳۷.۲۲۵.۷۸۹)	موجودی مواد و کالا
(۸۲۲.۵۹۳.۲۹۵)	•	(۱۳.۱۰۳.۱۷۵.۷۲۷)	افزایش / کاهش طلب از شرکتهای گروه
۵۹.۰۵۸.۶۷۰.۴۷۷	۵۰.۷۵۲.۱۷۶.۷۷۱	۵۱.۳۶۵.۹۵۰.۸۷۸	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۱.۳۳۶.۳۳۶.۹۰۸)	•	۴.۳۷۵.۲۶۳.۳۰۸	افزایش بدهی به شرکتهای گروه
۳.۳۲۷.۱۲۶.۴۹۴	۳.۷۷۰.۰۷۸.۲۹۹	(۳.۸۴۵.۷۳۰.۷۶۷)	افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای
۱.۶۱۷.۸۶۶.۷۴۸	۵۰۲.۹۴۶.۰۷۵	۳۲۷.۶۲۰.۲۷۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵.۰۷۴.۶۶۸.۵۹۳	۴۰.۵۴۴.۱۳۷.۱۳۲	۳۱.۹۴۵.۶۰۰.۹۷۴	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

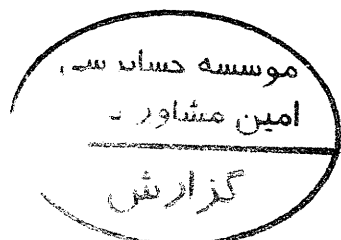
مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
•	•	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تقسیم سود مصوب سال ۱۳۹۱

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا. (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۴-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۱۵,۲۶۴,۰۰۰	۱۷,۹۱۵,۲۶۴,۰۰۰
۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۸۱,۷۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۸۲,۷۰۰,۴۴۰,۰۰۰
۸۱۷,۸۱۳,۵۱۲,۰۰۰	۸۲۱,۲۰۶,۲۱۲,۰۰۰

* تضمین قرارداد ۱۱۸۹۰ مورخ ۲۴/۱۲/۸۶ تعهدات بهینه سازی سوخت
تضمین قرارداد ۷۰۴۸ مورخ ۸۳/۸/۷ مربوط به حق دسترسی به شبکه ریلی کشور
تضمین قرارداد شماره ۰۹/۱۸۸ شرکت صنایع بهشهر
تضمین تعهدات قرارداد حمل مواد سوختی و اجاره دپو تعمیرات به راه آهن ج.ا.ا.
تضمین قرارداد غله و خدمات بازرگانی منطقه هشت
تضمین بابت اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک تجارت بابت خرید ۷۳۴ دستگاه واگن مخزن‌دار
تضمین خرید ۷۳۴ دستگاه واگن مخزن‌دار موضوع قرارداد با راه آهن ج.ا.ا.
تضمین بابت اخذ ضمانتنامه جهت حمل مواد سوختی شرکت پخش فرآورده های نفتی
تضمین شرکت سهامی بیمه ایران بابت تضمین بن ترانزیت
تضمین قرارداد حمل مواد سوختی شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
تضمین حمل کالا و بوبو کینگ صادرات شرکت حفیظ دریا
تضمین حمل کالا شرکت ایران باب
تضمین اجاره کانتینر شرکت جنوب دریا بندر
تضمین قرارداد حمل فی مابین قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا

سایر موارد

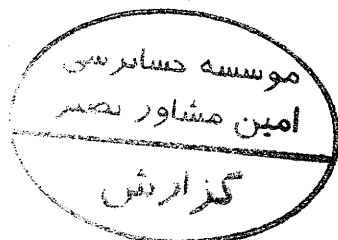
* تضمین فوق باتوجه به اتمام قرارداد فی مابین با راه آهن ج.ا.ا. در حال پیگیری و آزادسازی می باشد. بقیه موارد فوق تا زمان اتمام قرارداد و یا تسویه کامل اقساط مسترد نمیگردد.

۲۴-۲- اسناد تضمینی اخذ شده از دیگران توسط شرکت شامل مبلغ ۱۴۰,۷۰۵ ریال از شرکتهای طرف قرارداد و صاحبان کالا و مبلغ ۳,۷۲۳ میلیون ریال اخذ شده از کارکنان شرکت می باشد.

۲۴-۳- این شرکت در سال مورد گزارش فاقد تعهدات سرمایه ای منعقد یا مصوب می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، به جز ثبت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به ۹۸۰ میلیارد ریال رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، بوقوع نیپوسته است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بد(بس)
الف) اشخاص مشمول ماده ۱۲۹			ریال	
شرکت حفیظ دریا	همگروه و عضو هیئت مدیره	کرایه حمل و سهم دیوی خشکی (پرداختی)	(۸,۱۲۳,۰۶۶,۵۸۳)	.
شرکت حفیظ دریا	همگروه و عضو هیئت مدیره	کرایه حمل (دریافتی)	۱۲,۷۲۰,۴۶۱,۲۴۲	۴,۷۲۸,۴۲۰,۹۱۵
شرکت کشتیرانی دریای خزر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کرایه حمل (پرداختی)	(۱۸۷,۴۲۵,۰۰۰)	(۱۰۷,۸۰۳,۵۲۱)
ب) سایر اشخاص وابسته				
شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا	همگروه	کرایه حمل و حق توقف (پرداختی)	(۲۰۸,۷۹۵,۵۱۶)	.
شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا	همگروه	کرایه حمل (دریافتی)	۶۹,۶۷۲,۵۴۹,۴۴۲	۲۶,۵۰۳,۷۳۳,۵۸۲
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ا	همگروه	تامین نیروی انسانی (پرداختی)	(۴,۷۰۹,۸۲۶,۸۷۵)	۱۴,۱۲۰,۰۷۰
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا		اجاره انبار (پرداختی)	(۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۱۸,۶۳۱,۰۱۱)
شرکت خدمات دریایی مهندسی کشتیرانی	همگروه	تامین نیروی انسانی (پرداختی)	(۶۰۵,۶۲۲,۲۱۴)	(۸۴۰,۱۴۷,۸۴۴)

ارزش منصفانه معاملات مذکور تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

۳۳- سود و زیان انباشته در پایان سال

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

تألیف قانونی

مبلغ

ریال

.

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود قابل تقسیم طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت موقوف به تهیه صورت‌های مالی نهایی سال مالی ۹۲ گردیده است.

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

وجه به تهیه گزارش فوق به تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۲ انجام الزام قانونی ماده اصلاحیه قانون تجارت موقوف به تهیه صورت‌های مالی نهایی سال مالی ۹۲ گردیده است.

۳۴- وضعیت ارزی:

۳۸- مانده داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال جاری به شرح زیر است:

دلار	یورو	فرانک
۴۳۹,۹۸۶/۶۷	۸۰,۶۶۸/۳۵	.
۸۷۷,۵۶۳/۵۹	۲۳۰,۹۸۷/۷۳	۱,۷۴۱,۳۷۹/۴۴
۲۹۶,۶۳۴/۲۲	۶۸,۱۲۱/۹۰	.

۳۸-۲ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز جهت ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

دلار	یورو	فرانک
۱۷۶۰۰۰	.	۱۹۳۸۹۳
	.	۱۳۵۷۲۵

برآورد ارز حاصل از صادرات

آورد ارز مورد نیاز جهت ارائه خدمات

