

مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

(سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲ ، طبقه ۶ ، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)گزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که ازبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

گزارش کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام‌کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴



اظهار 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۲۲,۹۷۳ میلیون ریال بابت مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان با موضوع واردات ۵۵ هزار تن کنجاله سویا از کشور بزرگ بوده که علیرغم تمدید مهلت اجرای قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱، واردات مذکور تاکنون صورت نپذیرفته و در این رابطه مستنداتی مبنی بر الحقیقی قرارداد، میزان پیشرفت کار و زمان تحقق موضوع قرارداد در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۶- بشرح یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰، تماماً قطعی و تسویه شده و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

ساير بندهای توضيحي

۷- بموجب مفاد بند ۵-۷ قرارداد فروش واحدهای مسکونی ساقدوش فی مابین واحد مورد گزارش و شرکت تعواني مسکن کشتیرانی ج.ا.ا، اخذ پایان کار از شهرداری بهده شرکت تعواني مذکور بوده که بعلت اقامه دعوى حقوقی عليه ملک مجاور بابت تصرف بخشی از این ملک، تاکنون محقق نگردیده است، لذا موضوع انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک واگذاری به مشتریان که بموجب بند ۴-۱ قرارداد فروش املاک در ۱۳۹۲/۱/۳۱ پیش بینی شده بود نیز امکان پذیر نگردیده است. در این رابطه قبل ذکر است که وصول مانده طلب از مشتریان بمیزان ۱۰٪ قراردادهای فروش و بمبلغ ۲۲,۱۲۴ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۶-۲ همراه صورتهای مالی) منوط به انتقال قطعی اسناد مالکیت املاک به مشتریان خواهد بود.

۸- سرفصل موجودی کالا (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۲۸,۲۹۷ میلیون ریال بابت خرید ۴ باب مغازه پروژه ساقدوش از تعواني مسکن کشتیرانی در سال مالی مورد گزارش می باشد که با عنایت به بند فوق، انتقال اسناد مالکیت آن بنام شرکت، مقدور نبوده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سرفصل سایر حسابها و استناد دریافتی (موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۳۲,۷۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت ارمغان کالای البرز بابت خرید بخشی از سهام شرکت کشتیرانی ج.ا.جهت شرکت مذکور می باشد تاکنون تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۰- نقل و انتقالات اسناد مالکیت ۲ دستگاه مینی بوس فروخته شده به خریدار (موضوع یادداشت ۱-۸ همراه صورتهای مالی) ، انجام نگردیده است .

۱۱- موجودی کالا ، فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۹ صاحبان سهام ، در خصوص موارد ذیل ، به نتیجه قطعی نرسیده است :

۱۲-۱- انتقال اسناد قطعی مالکیت املاک واحدهای مسکونی ساقدوش و وصول ۱۰ درصد باقیمانده از خریداران .

۱۲-۲- فروش ۱۸ دستگاه مینی بوس ، موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی .

۱۳- بشرح بند الف یادداشت ۲۷ 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 .

۱۴- 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 .

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۳۹۳ اردیبهشت ماه ۲۴

(حسابداران رسمی)

محمد حسین (بیهروز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶

اکبر دادگر نمینی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۱

Date:

No:

Att:

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بسم الله الرحمن الرحيم

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباسته
۵-۶	صورت جریان وجوه نقد
۷-۹	یادداشت‌های توضیحی:
۱۰-۲۹	۱_ تاریخچه فعالیت ۲_ مبنای تهییه صورتهای مالی ۳_ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۴_ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۵ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت در هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نمایندگی آقای مصطفی کلباسی

نائب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران با نمایندگی آقای محمد اسماعیل نبیئی

عضو هیئت مدیره- غیر موظف

شرکت کشتیرانی والفرج با نمایندگی آقای ناصر سالار

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره- موظف

شرکت کشتیرانی دریای خزر با نمایندگی آقای مرتضی هلاکویی

عضو هیئت مدیره- غیر موظف

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم با نمایندگی آقای سید حسین هاشمی مقدم

اعضای هیئت مدیره طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از شرکت	شروع فعالیت	تاریخ خاتمه	سمت
آقای مصطفی کلباسی	کشتیرانی ج.۱۱.	۱۳۸۴/۱۱/۸	تاكفون	رئيس هیئت مدیره
آقای محمد اسماعیل نبیی	کشتیرانی جنوب- خط ایران	۹۲/۰۸/۲۷	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
آقای ناصر آدابی	کشتیرانی جنوب- خط ایران	۹۲/۰۸/۲۷	تاکفون	عضو هیئت مدیره
آقای کاظم شریعتی	کشتیرانی دریایی خزر	۹۲/۰۸/۲۷	تاكفون	عضو هیئت مدیره
آقای ناصر سالار	کشتیرانی و الفجر	۱۳۸۴/۱۱/۸	تاكفون	عضو هیئت مدیره
آقای محمدمسعود صمیمی	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۹۲/۰۸/۲۸	تاكفون	عضو هیئت مدیره
آقای سید حسین هاشمی مقدم	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۹۲/۰۸/۲۸	تاكفون	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره
آقای مرتضی هلاکوبی	کشتیرانی دریایی خزر	۹۲/۰۸/۲۷		



شirkat saraie kashan (saheli iran) islamic jamehbari kashan (saheli am)

تراز شاهد

در تاریخ ۲۹ اسدی ۱۳۹۲

(تبدیل ادائی شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۲/۱۲/۳۰

ریال

ریال

ریال

دارایه

(تبدیل ادائی شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۲/۱۲/۳۰

ریال

دارایه

دارایه

دارایه

-

سازمانی تجارتی
سازمانی تجارتی
سازمانی تجارتی

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷،۱۱۷۸۶

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

۳۴۳۰۵۰،۷۳۶۹۲۷

پایداشت های ترضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی هم‌سابداران رسمی)

کزارش

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۴,۲۸۴,۱۵۴,۰۲۹	۲۳۱,۶۵۶,۱۰۲,۶۳۶	۲۱	فروش خالص کالا و سرمایه گذاریها
(۱۰۲,۰۹,۷۳۹,۱۹۴)	(۶۹,۶۳۱,۱۳۲,۷۶۹)	۲۱	بهای تمام شده فروش کالا و سرمایه گذاریها
۱۴۱,۷۷۴,۰۱۴,۸۳۵	۱۶۲,۰۲۴,۹۶۹,۸۶۷		سود ناخالص
(۴,۱۶۴,۴۴,۰,۵۲۱)	(۴,۶۶۰,۹۶۴,۰,۹۷)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰,۳۶۵,۶۷۲,۱۲۵	۲۱,۶۲۷,۶۲۳,۷۹۴	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۲۰۱,۲۳۱,۰۵۴	۱۶,۹۶۶,۶۶۹,۶۹۷		
۱۴۲,۹۷۵,۷۴۶,۴۲۹	۱۷۸,۹۹۱,۶۳۹,۵۶۴		سود عملیاتی
-	(۲۱,۸۸۶,۴۴۷,۷۷۸)		هزینه های مالی
-	۱۰۷,۱۳۱,۱۰۳		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۲۱,۷۷۹,۳۱۶,۶۱۵)		
۱۴۲,۹۷۵,۷۴۶,۴۲۹	۱۵۷,۲۱۲,۲۲۲,۹۴۹		سود قبل از مالیات
(۷۵۵,۷۹۶,۵۶۲)	(۲۲۸,۰۹۶,۹۵۸)		مالیات بردرآمد
۱۴۲,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۷	۱۵۶,۹۸۴,۲۲۵,۹۹۱		سود خالص
۲۸۴	۲۱۴		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود و زیان انباشته

۱۴۲,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۷	۱۵۶,۹۸۴,۲۲۵,۹۹۱		سود خالص
۶۸,۵۸۷,۳۱۰,۰۰۴	۱۰۱,۶۸,۷۰۰,۱۲۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۳۱۴,۴۶۹,۴۴۴)	(۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۰)	۲۴	تعديلات سنواتی
۶۷,۲۷۲,۸۴۱,۰۶۰	۱۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷		سود انباشته در ابتدای سال تعديل شده
۲۰۹,۴۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۳۰۶,۷۷۷,۰۱۶,۹۱۸		سود قابل تخصیص
(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام پرداختی
(۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷	۱۹۳,۹۲۷,۰۱۶,۹۱۸		سود انباشته در پایان سال

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

يادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

(حسابداران رسمی)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال

ت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۹۶۶,۶۱۹,۹۱۲) (۱,۵۱۸,۷۴۷,۱۰۸)

(۲۸,۳۲۷,۲۰۰) (۳۷۱,۳۶۵,۰۰۰)

(۲۸,۳۲۷,۲۰۰) (۳۷۱,۳۶۵,۰۰۰)

۶۷,۵۱۵,۷۰۵,۷۷۹ (۱۶۹,۵۲۱,۸۷۸,۰۴۸)

فعالیتهاي عملياتي :

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

ماليات بردرآمد :

ماليات بر درآمد پرداختي

فعالیتهاي سرمایه گذاري :

وجه پرداختي جهت خريد دارائيمهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج ورود وجه ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي

فعالیتهاي تامين مالي :

دریافت تسهیلات مالي

وجه دریافتي از سهامداران

پرداخت وجه دریافتي از سهامداران

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامين مالي

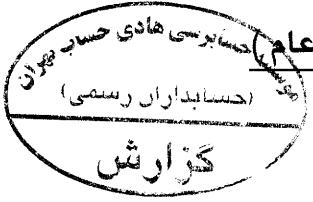
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۱۵,۷۰۵,۷۷۹	۲۳۰,۴۷۸,۱۲۱,۹۰۲
۴,۹۳۴,۴۶۵,۳۸۴	۱۶,۴۵۰,۱۷۱,۱۱۳
۱۶,۴۵۰,۱۷۱,۱۱۳	۲۴۶,۹۲۸,۲۹۲,۰۱۵

يادداشت هاي توضيحي همراه، جزء لainfek صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

حسابداران هادی حساب همراه

(حسابداران رسمی)

کزارش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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. ۱.۱ و متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۴ به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج. ۱.۱ 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 تایید سازمان بورس تبدیل شد. لذا موضوع فعالیت شرکت نیز (طبق ماده ۳ 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. ۱.۱- طبقه دوم است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف- موضوع فعالیت اصلی :

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

ب- موضوع فعالیت‌های فرعی

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



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی جمهوری اسلامی ایران (سهامی متعاقب) بهادران رسمی

گزارش

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 بهادران از جمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادران

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادران

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

تبصره ۱۵: 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 ۲۵: 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل، شرکت فاقد کارکنان شاغل تحت استخدام اعم از دائم و موقت بوده و خدمات موردنیاز 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 ۹ 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.



۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۳- 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 فزو نی 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

۲- ۳- 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 می شود.

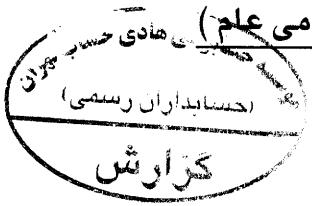
ب) آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

۱- ۳- ۳- 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 مستهلك می شود.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عالم)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۲۵ درصد	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله، ۳ ساله	اثاثه اداری

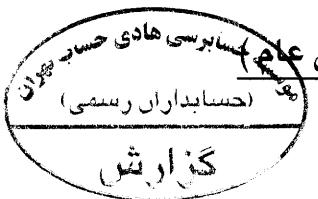
۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود ، در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای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

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

۴- داراییهای ناممشهود:

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی ناممشهود
مستقیم	۴ ساله	نرم افزارهای کامپیوتری



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عدم)

هادی حساب هزاران
حسابداران رسمی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- فروش و درآمدها

۱- فروش املاک:

فروش املاک براساس قرارداد منعقده با خریداران به محض تحقق (انعقاد قرارداد و تحويل ملك) و بهای تمام شده آن براساس بهای تمام شده و با رعایت اصل تطابق هر متر ملک خریداری شده شناسایی می گردد.

۲- فروش کالای بازرگانی :

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



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۲۶۶,۰۵۷,۴۳۶	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹
۱۱۸,۷۶۷,۸۷۷	۵۰۷,۰۷۸,۶۳۶
۶۵,۳۴۵,۸۰۰	۷۹۵,۰۰۰
۱۶,۴۵۰,۱۷۱,۱۱۳	۲۴۶,۹۲۸,۲۹۳,۰۶۵

سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
موجودی بانکها
موجودی نزد صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۲۱۸,۲۹۱,۹۵۸,۳۰۶
۲,۸۱۸,۰۳۶,۱۹۳	۴,۲۱۹,۹۵۸,۳۲۲
۱۱,۴۰۸,۶۰۴,۲۴۹	۲۲,۵۸۰,۷۶۳,۹۴۵
۹۱۰,۱۲۸,۰۴۹	۱۰۹,۷۸۷,۱۱۴
۱,۰۸۳,۴۰۱,۸۷۱	۱۷۶,۷۹۲,۹۲۲
۳۶,۱۴۴,۶۶۱	۳۸,۷۵۷,۰۳۹
۱,۱۴۷,۳۷۱	۱,۲۳۰,۵۳۲
۸,۵۹۵,۰۴۲	۱,۱۷۱,۲۲۸
۱۶,۲۶۶,۰۵۷,۴۳۶	۲۴۶,۴۲۰,۴۱۹,۴۲۹

سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه ظفر
سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه شعبه کریمخان زند
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی شعبه چهارراه فرمانیه
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه تارنجستان
سپرده کوتاه مدت نزد بانک شعبه برج آسمان
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه بنشهه
سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه پاسداران

۴-۲- از کل مانده موجودی نزد بانکها، مبلغ ۵۰۳,۳۵۵,۴۷۳ ریال بصورت ریالی و مبلغ ۳,۵۲۹,۵۴۶ ریال

معادل ۱۰۱ یورو بصورت ارزی می باشد.



کزارش

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی کامل)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
مشارکت با اشخاص و شرکتها	۵-۱	۱۰۲,۰۶۱,۶۴۴,۹۰۵	۱۹۹,۹۷۳,۷۶۰,۰۱۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس	۵-۲	۱۴۹,۷۸۳,۵۰۷,۱۲۶	۲۵۲,۷۴۶,۰۰۱,۷۹۰
سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۲۷۴,۸۴۵,۱۵۲,۰۳۱	۴۵۲,۷۱۹,۷۶۱,۸۰۵

۱-۵- مشارکت با اشخاص و شرکتها مربوط به ۳ فقره مشارکت شامل :

مبلغ مذکور شامل مطالبات این شرکت به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال از شرکت فجر امید ایرانیان بابت قرارداد مشارکت در واردات ۵۵,۰۰۰ تن کنجاله سویا از کشور بزریل و مشارکت با شرکت بهدیس تجارت البرز و شرکت کشتیرانی دریای خزر به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال در خصوص واردات ۴۴,۰۰۰ تن ذرت دامی از کشور روسیه بوده است که در مقطع پایان سال ۳۸,۵۹۹ تن از آن ترخیص و معادل ۵,۴۰۱ تن آن نیز در حال ترخیص می باشد که پس از اتمام مراحل مشارکت و واردات و فروش کالاهای فوق الذکر نسبت به شناسایی سهم درآمد شرکت براساس قراردادهای فیما بین اقدام خواهد گردید. در خصوص قرارداد مشارکت با شرکت فجر امید ایرانیان لازم به ذکر است که موضوع قرارداد با توجه به محدودیت های اقتصادی تاکنون انجام نگردیده و بنابه پیگیری های در حال انجام شرکت امید است با مرتفع نمودن موانع موجود و در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت موضوع قرارداد منتج به نتیجه مناسب گردد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عادی)

(حسابداران رسمی)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

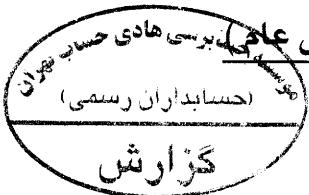
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲,۲۳۲,۵۴۹,۰۵۷	-	شرکت بیمه معلم
۲۲,۲۴۶,۲۰۲,۲۰۰	۲۲,۱۲۴,۸۷۸,۶۰۰	مطلوبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش
۱,۹۶۲,۲۶۳,۸۹۰	۱,۴۰۷,۰۰۴,۲۲۶	مطلوبات سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۲,۲۰۴,۱۷۸,۲۲۵	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی
-	۸,۱۴۳,۱۲۵,۰۰۰	تعاونی مسکن کشتیرانی
۱,۰۷۷,۲۷۴,۶۰۹	۶۶,۰۷۰,۶۲۸	سایر
۶۰,۷۲۲,۴۶۸,۴۸۱	۳۲,۷۲۹,۶۱۶,۴۹۸	

۱-۶- مانده حساب شرکت بیمه معلم بابت سود این شرکت مربوط به سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ با توجه به مصوبه افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی ، به حساب سرمایه گذاری بلند مدت منتقل شده است.

۲-۶- مانده حساب مطالبات بابت واحدهای فروش رفته ساقدوش، مربوط به ۱۰ درصد مبالغ قرارداد منعقده فیما بین با خریداران پس از کسر درآمدهای تحقق نیافته می باشد که پس از اخذ پایان کار و همزمان با نقل و انتقال رسمی در دفترخانه براساس متراز قید شده در سند مالکیت تسویه و دریافت خواهد شد. قابل توجه اینکه بدلیل تصرف غیرقانونی حدود ۴۰۰ متر از اراضی مربوط به پروژه مذکور توسط همسایه مجاور و شکایت این شرکت، پیگیری های حقوقی صورت پذیرفته و با توجه به رأی صادره به نفع شرکت، مراحل اخذ پایان کار در حال انجام است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

بررسی هادی حساب هزاران
حسابداران رسمی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۳- سود سهام شناسایی شده شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر (سريع المعامله) و مانده مطالبات سود سهام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹						گروه بورسی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده مطالبات سود سهام در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دريافت از شرکتها بابت سود سهام	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ (بادداشت ۲۱ هماه)	مانده ابتدای دوره		
۲۵۱,۱۱۶,۸۸۰	۲۰۳,۸۱۶,۸۸۰	۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۱۶,۸۸۰		املاک و مستغلات
۸۵,۲۰۱,۰۵۰	۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۵۳۷,۶۱۹,۰۵۰	۱۳,۵۲۱,۷۸۳,۰۰۰	۸۵,۲۰۱,۰۵۰		بانکها
۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۰,۰۰۰		بیمه
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰		خودرو و قطعات
۲۸,۸۰۱,۶۰۰	۲۸,۸۰۱,۶۰۰	-	-	۲۸,۸۰۱,۶۰۰		فنی و مهندسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سیمان، آهک، گچ
۵۴۲,۴۹۹,۳۰۰	۳۰۰,۵۶۶,۹۸۰	۱,۳۵۱,۷۵۵,۰۳۸	۱,۱۰۹,۸۲۲,۲۱۸	۵۴۲,۴۹۹,۳۰۰		فلزات اساسی
۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۳۴,۳۰۰	۶۰۰,۸۳۲,۰۰۰	۶۸۹,۱۶۷,۳۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰		کانه های فلزی
۱۳۷,۵۷۸,۰۰۰	-	۳۳۷,۵۷۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۷۸,۰۰۰		نفتی
۱۹۸,۸۵۷,۰۶۰	۱۹۲,۱۵۷,۰۰۰	۴۹۸,۸۵۷,۰۶۰	۴۹۲,۱۵۷,۰۰۰	۱۹۸,۸۵۷,۰۶۰		سرمایه گذاریها
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شیمیایی
۱,۹۶۲,۲۶۳,۸۹۰	۱,۴۰۷,۰۴۲,۲۶۰	۱۷,۳۰۹,۸۵۲,۶۴۸	۱۶,۷۵۴,۶۳۱,۰۱۸	۱,۹۶۲,۲۶۳,۸۹۰		جمع

۶-۴- مانده حساب اسناد دریافتی مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش واحدهای ساقدوش می باشد که بحساب بانکی شرکت جهت وصول در سرسیدهای مقرر واگذار گردیده است.

۶-۵- مبلغ مذکور طلب این شرکت از تعاونی مسکن کشتیرانی بابت پروژه مسکونی ساقدوش و ۴ باب واحد تجاری است که بصورت علی الحساب پرداخت گردیده است که پس از دریافت پایان کار و تعیین قیمت تمام شده با تعاونی مذکور تسویه حساب می گردد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتی

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۷-۱	۱۱۱,۱۴۸,۳۰۲	۲۳,۶۱۸,۲۲۵,۰۱۱	طلب از شرکتهای گروه
۷-۲	۲,۲۷۰,۶۰۰,۱۹۶	۲,۶۱۵,۵۵۹,۷۷۶	مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی
۷-۳	۴۹۰,۹۲۰,۰۰۰	۷۴۷,۹۲۰,۰۲۵	مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۷-۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۳۲۳,۸۰۸	مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
۷-۵	-	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۲	مشارکت با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۷-۶	۴۱۲,۷۲۴,۹۹۶	۱۴,۰۰۷,۰۹۵,۴۵۸	گواهی سپرده نزد بانکها
	۱۷۰,۸۳۷,۲۸۵	۸۴۲,۶۳۳,۶۴۶	سایر
	۴,۰۰۶,۲۳۰,۷۷۹	۵۳,۲۳۵,۲۶۷,۷۱۶	

۱-۷- طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۷-۱-۱	-	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارمغان کالای البرز
۷-۱-۲	۱۱۱,۱۴۸,۳۰۲	۱۱۱,۱۴۸,۳۰۲	شرکت ایریسل میدل ایست (نمایندگی امارات کشتیرانی ج.ا.ا.)
۷-۱-۳	-	۸۰۷,۰۷۶,۷۰۹	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
	۱۱۱,۱۴۸,۳۰۲	۳۳,۶۱۸,۲۲۵,۰۱۱	

۱-۱-۷- مانده حساب ارمغان کالای البرز بابت وجوده پرداختی به شرکت مذکور جهت خرید سهام می باشد.

۱-۲- مانده حساب شرکت ایریسل میدل ایست بابت ۹۰۶۵/۹۲ دلار متعلق به این شرکت، نزد شرکت مذکور می باشد که با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۱-۳- مانده حساب مذکور مربوط به فروش ۲ دستگاه مینی بوس می باشد که مقرر گردید از صورتحسابهای ارسالی مربوط به تأمین نیروی انسانی کسر گردید.

۱-۴- مانده شرکت موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا. مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۸۴۱/۱۵۰۴ مورخ ۱۳۸۹/۵/۱۱ با شرکت مذکور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عامل)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- مانده مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۰۸۶/۱۵۰۴۰ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ با شرکت مذکور می باشد.

۷-۴- مانده مشارکت با موسسه خدمات رفاهی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد شماره ۱۳۹۰/۵/۲۰ مورخ ۱۵۰۴۰/۳۷۱۸ با شرکت مذکور می باشد.

۷-۵- مانده مشارکت با شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی مربوط به حصه کوتاه مدت قرارداد فیما بین با آن شرکت می باشد.

۷-۶- مبلغ مذکور بابت سود سپرده و گواهی سپرده نزد بانکها تا پایان ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بطور کامل به حساب بانکی شرکت واریز شده است.

۸- موجودی کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۴,۹۹۴,۲۲۵,۰۹۷	۴,۴۰۷,۵۴۳,۹۴۱	۸-۱	موجودی ۱۸ دستگاه مینی بوس
۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸-۲	موجودی املاک
۶,۳۰۳,۲۲۵,۰۹۷	۳۲,۷۰۵,۰۴۳,۹۴۱		

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 منعقده با شرکت هوراند سیستم آذر، اقدام به پیش خرید تعداد ۲۱ دستگاه مینی بوس سیترا مدل C-140S (۱۸ نفره) شده است که بعلت عدم تحويل خودروها در زمان مقرر شرکت نسبت به وصول مطالبات، دادخواستی بر علیه شرکت مذبور تنظیم و از طریق مراجع قضایی اقدام نموده است. نهایتاً با اخذ رای دادگاه مبنی بر تکلیف شرکت هوراند سیستم جهت تحويل 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 تحويل شرکت شده و تا تاریخ تهیه این گزارش ۳ دستگاه از آن به فروش رسیده است.

۸-۲- در سال مالی مورد گزارش ۴ باب مغازه از پروژه ساقدوش به مترأژ حدوداً ۲۷۰ متر مربع از تعاونی مسکن کشتیرانی به قصد سرمایه گذاری و کسب سود خریداری گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عالم)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سپرده ها و پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک تجارت شعبه ظفر	۹-۱	-
سایر	۲۷,۵۵۶,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷,۵۵۶,۰۲۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰۰,۰۲۷,۵۵۶,۰۲۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰

۹-۱- مانده موجودی نزد بانک تجارت شعبه ظفر مربوط به سپرده گشایش اعتبار اسنادی موضوع مشارکت ۳ جانبی فیما بین شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا، شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم و شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم می باشد.
قابل ذکر است موضوع قرارداد مربوطه در تاریخ گزارش به اتمام رسیده و سپرده فوق نیز در سال مالی بعد آزاد شده است.

شرکت سرمایه‌کناری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهولی عام)

یادداشت‌های توضیجی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال
استهلاک انتباشته - ریال
مبلغ دفتری - ریال

شرح اقلام	مانده در	دارایی های فروخته شده	اضافه شده	مانده در	دارایی های استهلاک انتباشته	مانده در	دارایی های استهلاک دوره	مانده در	دارایی های استهلاک انتباشته	مانده در	دارایی های دارایی سال	ابتدای سال	ابتدای سال	پیمان سال	دارایی های فروخته شده	مانده در	دارایی های دارایی سال	طی سال مالی	طی سال مالی
وسائط نقلیه	۳۶۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۱۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۸۰۱,۰۵۰,۸	۵۶۱,۰۵۰,۰۷۰	-	۵۶۱,۹۱۰,۰۷۰	-	۱۹۹,۸۰۱,۰۵۰,۸	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۲۴,۳۷۲	۲۰۶,۱۸۹,۶۴۴۲	۲۰۷,۲۲۴,۳۷۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
اشاثه اداری	۲۴۴,۸۰۵,۹۱۲۳	۲۹,۶۴۱,۰۵,۰۰	-	۱۵۰,۲۰,۹۷۷	۳۷۴,۲۷۴,۶۱۳	-	۳۰,۵۱۲,۹۵۲	-	۱۵۰,۲۰,۹۷۷	-	۸۸,۵۶,۷۴	۱۸۹,۶۵۸,۶۱۶	۱۸۹,۶۵۸,۶۱۶	۱۸۹,۶۵۸,۶۱۶	۱۳۹۰,۷۸۵,۰,۱۱۶	۱۳۹۰,۷۸۵,۰,۱۱۶	۱۳۹۰,۷۸۵,۰,۱۱۶	۱۳۹۰,۷۸۵,۰,۱۱۶	
۱- افزایش طی سال وسائل نقلیه بابت خرید یکستگاه پژو پارس بوده است که براساس مصوبه هیئت مدیره خریداری گردیده است.																			
۲- افزایش طی سال اثاثیه بابت خرید کامپیوتر جهت استفاده در واحد مالی بوده است.																			
۳- وسائل نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای مناسب برخورد دارد می باشدند.																			



شروع کنست سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

پاداشتهای توپیجی صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

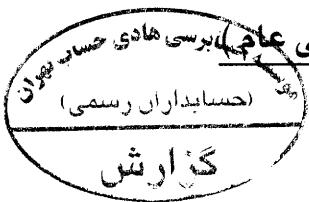
۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام		۱۳۹۱/۱۲/۴۰	
سود سهام سال تعاقب یافته به شرکت (یادداشت ۲۰ هزاره) (دریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	

نخیره کاهش داشی در ازرش	بهای تمام شده بهای سهم	درصد تعادل سهام	بادالت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۴۲۷,۲۸۰,۱۷۸	۱۰۹,۴۲۷,۲۸۰,۱۷۸	۱۰۰	۲۰۰,۰۰,۰۰۰
۵۹,۴۲۵,۸۸۰,۹۲۸	۵۹,۴۲۵,۸۸۰,۹۲۸	۱۰۰	۹۳۸۹۱
۶۹,۸۸۸,۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۸,۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۷۹۷
۵۵,۸۸۸,۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۸۸,۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۳۷۷,۰۰۰
۱۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۰,۰۰,۰۰۰
۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۳۸,۳۸۷,۲۲۴,۶۹۷	۱,۰۰	۳۶,۰۰,۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۳۸,۰۳,۵۷۲,۳۵۷	۱۰	۴۳,۰۰,۰۰,۰۰۰
۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	۲۷,۵۵۹,۹۵۲,۷۲۸	۱۰	۵۶,۰۰,۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰,۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۸,۰۰,۰۰,۰۰۰
۵۲۹,۰۰,۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۰/۱۷	۵۰۲۹۰
۲۰,۰۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۰۷۸۸	-	-	-
۳۲,۹۵۷,۷۳۰,۷۷۰	-	-	-
۳۹۹,۴۵۸,۴۳۰,۸۸۸	-	-	-

سایر سرت احتمالی دسترسی (سداد سرمایه)	شرکت ارائه کالای البرز	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریابی	شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکت کشتیرانی دریایی خزر	شرکت کشتیرانی والخبر	شرکت کشتیرانی و الفجر	شرکت کشتیرانی دریایی خزر	شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریابی	شرکت ارائه کالای البرز	شروع کشتیرانی هادی حساب	پایه های هادی حساب	
۴۳۷,۵۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۹,۴۵۸,۴۳۰,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۹۵۷,۷۳۰,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.	۱۱- کلیه درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام برواساس صورت جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت ها محاسبه و منظور گردیده است.





شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی علامت)، بررسی هادی حساب بیرونی

(حسابداران رسمی)

گزارش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائیها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۰۱,۶۵۶,۲۶۸	۱,۷۸۹,۳۴۰,۰۷۴	مشارکت با موسسه آموزشی کشتیرانی (کارکنان)
۱,۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۳۱۸,۸۶۱	مشارکت با توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (کارکنان)
۷۲۹,۹۹۹,۶۵۶	۳۲۹,۹۹۸,۷۲۸	مشارکت با موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (کارکنان)
-	۷۱۶,۲۵۰,۰۱۳	مشارکت با حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی (کارکنان)
۵,۵۱۱,۹۵۵,۹۲۴	۴,۲۷۲,۹۰۷,۶۷۶	

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 ۱۸ همراه) و این شرکت از محل آن وجهه و همچنین نقدینگی خود اقدام به اعطای وام به پرسنل معرفی شده آن شرکتها و موسسات نماید، سرفصل فوق بابت حصه بلند مدت اقساط وامهای پرداختی به پرسنل مربوطه می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
-	۱,۳۵۷,۳۲۸,۳۰۴	۱۲-۱	کارگزاری سهم آشنا
-	۵۹۰,۸۲۲,۶۸۱	۱۲-۱	کارگزاری ابراز
-	۱,۹۴۸,۱۵۰,۹۸۵		

۱۳-۱- مانده حساب کارگزاری سهم آشنا و کارگزاری ابراز بابت خرید سهام شرکتهای بورسی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی ملی)
(سازمان اداری رسمی)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

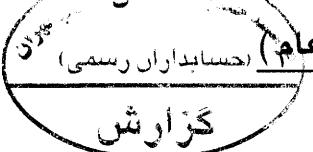
۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۵,۵۹۲,۴۷۳	۱۰۹,۶۱۷,۸۰۱
۱۴۲,۸۹۹,۱۱۲	۴۸۱,۴۶۵,۹۹۴
۲۳۸,۴۹۱,۵۸۵	۵۹۱,۰۸۳,۷۹۵

سپرده بیمه
سایر

۱۵- بدھی به شرکتها گروه متشكل از مبالغ ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۵,۱۲۲,۶۷۳,۱۶۵	۳۰۴,۴۰۶,۷۶۰,۲۹۱	۱۵-۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		تعاونی مسکن کشتیرانی
۴۱۶,۸۷۴,۶۰۰	-		شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۱۵۸,۶۴۷,۲۸۲	-		شرکت خدمات رفاهی کشتیرانی
۷,۵۰۰,۰۰۰	-		شرکت خبر
-	۲۲,۰۴۱,۳۲۱	۱۵-۲	توسعه فن آوری آطلاعات دریایی
۳۴,۳۰۵,۶۹۵,۰۴۷	۳۶۷,۰۴۱,۶۵۷,۵۰۶	۱۵-۳	شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم
	۶۷۱,۴۷۰,۴۵۹,۱۱۸		



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) (حسابداران رسمی)

گزارش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بشرح ذیل می باشد:

ریال	ریال
۲۸,۲۱۱,۲۴۱,۴۰۴	مانده حساب کشتیرانی در ابتدای سال طبق دفاتر
۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	الف: اضافه میشود گردش اقلام بستانکار حساب کشتیرانی :
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- واریز توسط کشتیرانی
۱,۲۰۴,۸۴۴,۸۶۳	۳- بابت خرید ۴باب مغازه از پروژه ساقدوش
۹۰۳,۴۱۳,۰۰۰	۴- هزینه حقوق و دستمزد مدیران شرکت
۳,۱۳۵,۲۹۴	۵- دریافت ۲۸,۶۹۸ دلار از کشتیرانی
۴۳۰,۷۱۱,۳۹۳,۱۵۷	جمع اقلام بستانکار

ب: کسر میشود گردش اقلام بدھکار حساب کشتیرانی :

(۴۱,۷۲۸,۱۶۸,۰۶۹)	۱- بابت ۷فقره تهاتر حساب با شرکتهای گروه
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲- پرداخت بخشی ازبدهی به کشتیرانی ج.ا.ا.
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳- انتقال سهام شرکت ارمغان کالای البرز به کشتیرانی
(۶۵,۴۰۶,۹۱۱)	۴- سایر

جمع اقلام بدھکار

مانده بستانکار شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. در ۱۳۹۲/۹/۳۰

دریافتی بابت پرداخت وام به پرسنل

(۱۵۶,۸۹۳,۵۷۴,۹۸۰)	مانده حساب کشتیرانی ج.ا.ا. در ۱۳۹۲/۹/۳۰
۲۰۲,۰۲۹,۰۵۹,۵۸۱	
۲,۳۷۷,۷۰۰,۷۱۰	
۲۰۴,۴۰۶,۷۶۰,۲۹۱	

۱۵-۲- مانده حساب توسعه فن آوری اطلاعات دریایی به مبلغ ۲۲,۰۴۱,۳۲۱ ریال بابت خرید رایانه و خدمات مربوطه می باشد.

۱۵-۳- مانده حساب شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم شامل مبالغ واریزی به حساب این شرکت ناشی از فروش سوخت، موضوع قرارداد سه جانبی فیما بین بوده که در فروردین ماه ۱۳۹۳ با دریافت اسناد و مدارک محمولات از شرکت پخش و پالایش فرآورده های نفتی و پایان مشارکت مبلغ مذکور نیز تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

پاداشتهای توپیجی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶ - تغییرهای مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعی و تماماً تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۷۱۳۸۷ تا دوره مورد کزارش به شرح جدول زیر است:

ریال ۱۳۹۷/۹/۳۰

سال مالی	سود (زیان)	در آمد مشمول	مالیات	آبرازی	قطعی	تشخیص	تأثیه شده	مالده ذخیره	مالده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۷	۱۰,۵۳۷,۱۱۷,۳۶۰	۲۲۲,۹۱۱,۰۵۷۹	۰۰۵,۹۸۸,۸۹۵	۱,۰۷۲,۶۷۰,۱۹۹	۱,۷۱۱,۹۶۸,۸۰	۱,۰۷۲,۶۷۰,۱۹۹	-	۱۱,۴۳۳,۰۸۳	۱۰,۷۲,۶۷۰,۱۹۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	۴۰,۱۰۸,۷۴۰,۰۵۳	۲۱۷,۲۱۱,۰۲۷	۵۶,۳۷۷,۷۵۶	۱,۹۹,۰۵۳,۷۲۰	۱,۹۹,۰۵۳,۷۲۰	۱,۹۹,۰۵۳,۷۲۰	-	۱۹۹,۰۵۳,۷۲۰	۱,۹۹,۰۵۳,۷۲۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	۲۲۸,۷۱۲,۰۹۷۸۱	۴۸۷,۲۸۳,۰۹۰	۱,۹۴۹,۰۵۳,۲۸۲	۶۱۳,۱۱۵,۰۰۰	۶۱۳,۱۱۵,۰۰۰	۶۱۳,۱۱۵,۰۰۰	-	-	۶۱۳,۱۱۵,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۶۷,۷۱,۴,۸۹۱	۲,۷۲۰,۵۲۲,۲۵۶	۷۵۱,۳۷۰,۵۶۴	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۸,۶۰,۵۱۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۲۲۸,۰۹۶,۹۰۸	۷۵۰,۷۹۶,۵۶۲	۷۵۰,۷۹۶,۵۶۲	-	-	-	-	۷۵۰,۷۹۶,۵۶۲	۷۵۰,۷۹۶,۵۶۲	رسیدگی به دفاتر
		۲۲۸,۰۹۶,۹۰۸	۱,۸۸۴,۷۷۹,۸۷۰	۹۸۳,۸۹۳,۵۲	۹۸۳,۸۹۳,۵۲	۹۸۳,۸۹۳,۵۲	-	۱,۸۸۴,۷۷۹,۸۷۰	۹۸۳,۸۹۳,۵۲	رسیدگی به دفاتر
		۸۰,۰۰۰,۰۷۰	(۰,۳۰۶,۶۸۱)	(۰,۱۵۹,۱۵۸,۹۷۸)	(۰,۱۵۹,۱۵۸,۹۷۸)	(۰,۱۵۹,۱۵۸,۹۷۸)	-	۱,۱۲۵,۷۳۰,۸۹۲	۱,۱۲۵,۷۳۰,۸۹۲	رسیدگی به دفاتر
		۱۳۹۲								

پیش پرداخت مالیاتی

۱۱۶- برگه تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط حوزه مالیاتی صادر نگردیده است و از بابت عملکرد سال مالی ۲۱۳۹ با توجه به معافیت های مالیاتی مبلغ ۲۲۸

ریال ذخیره مالیات در حسابها منتظر شده است.



کزارش

شرکت سرمایه کذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) (سابداران رسمی)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

سرسید	نرخ سود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۲۷	۱۳۹۳/۶/۲۷
-	۱۲۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	% ۲۸	۱۳۹۳/۶/۲۶
-	۲۴۸,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱		
-	(۲۷,۳۴۷,۹۴۵,۲۰۶)		
-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵		
-	-		
-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵		
-	-		
-	۲۲۰,۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵		

کسر می شود: سود و کارمزد آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۸- حسابها و استناد پرداختنی بلند مدت

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی	۱۸-۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۱۸-۲	۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	۱۸-۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	۱۸-۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰

۱- براساس قرارداد شماره ۱۸۴۱/۱۵۰۴۰/۱۲۸۸/۵ مورخ ۱۱/۰۵/۱۲۸۸ فیما بین با موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

۲- براساس قرارداد شماره ۱۰۸۶/۱۱/۱۴ مورخ ۱۵۰۴۰/۱۰۸۶ فی ما بین با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی مبلغ ۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت اجرای موضوع قرارداد مذکور اخذ گردیده است.

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

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

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

پاداشتهای توپیجی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

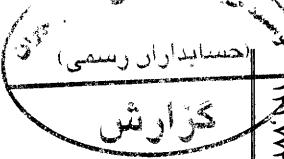
۲۱- فروش خالص کالا و سرمایه گذاریها

سال ۱۳۹۲

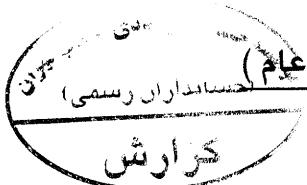
سال ۱۳۹۱

سود (زیان)

بهای تمام شده سود (زیان) ناخالص درآمد فروش



جمع



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۷۹۲,۴۰۸,۳۲۷	۲,۳۱۲,۸۰۵,۴۷۲	هزینه های پرسنلی و خدمات قراردادی
۴۴۳,۰۸۳,۲۷۷	۲۸,۵۶۰,۸۷۳	هزینه های ثبتی و قانونی شرکت (کارمزد پذیرش در بورس)
۱۸۶,۹۷۷,۰۰۰	۱۰,۲۵۶,۰۰۰	هزینه سفر و ماموریت
۱۴۱,۹۵۶,۶۵۰	۲۰,۹۸۵,۲۰۰	حق اشتراک و عضویت
۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۶۵,۶۲۴,۴۹۷	۸۴,۸۶۴,۲۲۴	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۳۵,۳۳۰,۱۴۸	۱۰۱,۲۳۲,۰۲۴	هزینه استهلاک دارائیها
۳۴۴,۲۶۰,۶۲۲	۸۷۸,۲۵۹,۷۹۴	سایر هزینه ها
۴,۱۶۴,۴۴۰,۵۳۱	۴,۶۶۰,۹۶۴,۰۹۷	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۵۵۷,۸۲۴	۱۸,۷۷۰,۲۱۱,۴۵۷	سود سپرده های بانکی
۴۸۴,۱۱۴,۳۰۱	۲,۸۵۷,۴۲۲,۳۳۷	سایر درآمدهای عملیاتی
۵,۳۶۵,۶۷۲,۱۲۵	۲۱,۶۲۷,۶۳۳,۷۹۴	

۲۴- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۸۲,۱۴۴,۳۲۹	-	اصلاح حساب سرمایه گذاریها بابت اشتباه محاسباتی سال قبل
(۱۷۴,۱۶۲,۹۰۶)	-	تسویه مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی
(۸۴,۱۸۱,۸۹۹)	(۲۷,۶۴۶,۲۲۷)	تسویه مالیات و عوارض برآرزوی افزوده سال ۸۹,۸۸ و شش ماهه اول سال ۹۰
(۱۶۷,۰۲۵,۹۴۶)	(۱۶۷,۰۲۵,۹۴۶)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
-	(۱,۰۱۰,۹۲۲,۳۲۳)	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۷
-	(۱۱,۰۷۷,۲۱۹)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
-	(۱۴۴,۹۲۵,۹۶۴)	اصلاح ذخیره بدھی سال ۱۳۹۰ (مربوط به واردات جو)
(۱,۰۱۰,۹۲۲,۳۲۳)	۹۵,۶۸۲,۴۸۴	اصلاح پیش پرداخت مالیات عملکرد
(۱,۳۱۴,۴۶۹,۴۴۴)	(۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۵)	



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- اقلام تجدید ارائه شده سال

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تجدید ارائه شده	بستانکار	بدهکار	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ قبل از تجدید ارائه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۲۰,۵۶۰)	-	۱۲۷,۲۲۰,۵۶۰
(۲۲۸,۴۹۱,۰۸۵)	(۳۷,۶۴۶,۲۲۷)	۹۵,۶۸۳,۴۸۴	(۲۹۶,۵۲۸,۸۴۲)
(۱,۲۲۵,۷۳۰,۸۹۲)	(۱,۲۲۵,۷۳۰,۸۹۲)	-	-
(۱۴۹,۷۹۲,۷۹۰,۹۲۷)	-	۱,۲۷۵,۹۱۴,۱۹۵	(۱۵۱,۰۶۸,۷۰۵,۱۲۲)
(۱۵۱,۲۳۸,۰۱۳,۴۰۴)	(۱,۳۷۱,۵۹۷,۶۷۹)	۱,۳۷۱,۵۹۷,۶۷۹	(۱۵۱,۲۳۸,۰۱۳,۴۰۴)

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۴۲,۹۷۵,۷۴۶,۴۲۹	۱۷۸,۹۹۱,۶۳۹,۵۶۴	سود عملیاتی
۳۵,۳۳۰,۱۴۸	۸۵,۷۲۸,۰۲۴	هزینه استهلاک
۱۲۰,۶۷,۸۴۹,۶۹۸	(۲۷,۲۴۴,۱۳۰)	(افزایش) کاهش در پیش پرداختها
(۱۶,۶۹۵,۵۸۷,۵۷۲)	(۴۱۹,۹۹۷,۱۳۶,۷۰۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۹۷,۸۴۹,۷۷۳,۸۱۹	(۲۶,۴۰۱,۸۱۸,۸۴۴)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱۱۸,۷۷۱,۲۲۸,۴۴۲)	(۱۷۷,۸۷۴,۶۰۹,۷۷۴)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵,۹۶۳,۲۹۰,۱۱۴	(۵۷,۰۰۵,۷۴۴,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۵۲,۲۱۷,۳۹۷,۶۰۲)	۲۲۷,۱۰۶,۳۲۸,۲۹۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۴۹۷,۱۲۳,۷۵۰)	(۲,۱۰۸,۹۰۸,۳۶۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۶۸,۷۱۰,۵۵۲,۸۴۱	(۱۶۷,۲۳۱,۷۶۵,۹۴۰)	

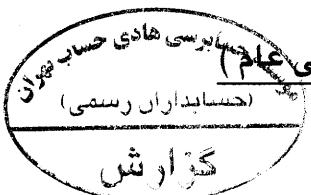
۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

ریال

۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰

تضمين تعهد شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران نزدبانک ملت نارنجستان



شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- 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	مبلغ معامله	طلب (بدھی) در پایان دوره-ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهادار	مبالغ دریافتی از کشتیرانی یادداشت ۱۵-۱	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰۰,۴۰۶,۷۶۰,۲۹۱)
		مبالغ پرداختی به کشتیرانی یادداشت ۱۵-۱	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۱۱,۸۲۰	
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ا.	همگروه	قرارداد تأمین نیروی انسانی	۱,۰۰۷,۱۰۸,۱۱۶	۹۹۵,۳۰۹,۳۵۲	۸۰۷,۰۷۶,۷۰۹
		مبالغ پرداختی به موسسه			
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	ارائه خدمات کامپیوتری	-	-	(۲۲,۰۴۱,۳۲۱)
موسسه آموزشی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	(۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	همگروه	سپرده جهت اعطای وام به پرسنل	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم	همگروه	مبالغ دریافتی از ستاره قشم بابت قرارداد فیما بین	۶۹۹,۲۶۶,۵۲۱,۳۸۹		(۳۶۱,۴۱,۶۵۷,۵۰۶)
		مبالغ پرداختی به ستاره قشم بابت قرارداد فیما بین	۳۳۲,۲۲۴,۸۶۳,۸۸۳		

تمدّد

برگزار