

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۶ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی وسایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به واحدهای فرعی، شامل گروه کشتیرانی ناری، گروه کشتیرانی ایران و اروپا، شرکتهای تک منظوره (SPC) و ۳۰ شرکت فرعی مشمول تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۴ در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی در این رابطه برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۴- طبق استانداردهای حسابداری، تاریخ گزارشگری شرکت فرعی حداکثر ۳ ماه قبل از پایان دوره مالی شرکت اصلی می تواند باشد لیکن در دوره مالی مورد گزارش، تاریخ گزارشگری ۵ شرکت از واحدهای فرعی مشمول تلفیق، بیشتر از ۵ ماه قبل از پایان دوره مالی شرکت اصلی بوده که آثار مالی آن در تلفیق لحاظ نگردیده است. همچنین صورتهای مالی ۱۷ شرکت فرعی (فعال و

غیرفعال) مشمول تلفیق در صورتهای مالی تلفیق نگردیده و نیز صورتهای مالی و گزارش حسابرس مستقل آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. مضافاً سرمایه گذاری در ۵ شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به ارزشهای ویژه شناسایی نشده است. باتوجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات لازم در این رابطه ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین آثار مالی قطعی آن بر صورتهای مالی تلفیقی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵ - طبق بررسیهای صورت گرفته مطالبات ارزی شرکت اصلی از شرکتهای زیر مجموعه شرکتهای اروپایی (اوشنها) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۸ و ۱-۲۲ جمعاً به مبلغ خالص ۴۹۵۴ میلیارد ریال می باشد که با نرخهای ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله در حسابها منعکس شده است. مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به واگذاری کشتی‌های خریداری شده در سنوات قبل بوده که در سالهای قبل، شرکتهای مزبور کشتی‌های خود را واگذار نموده اند. باتوجه به عدم وجود دارائیهای فعال (کشتی) در شرکتهای مزبور و در نتیجه راکد و غیر فعال بودن و نیز عدم ارائه صورتهای مالی ۳۴ شرکت زیر مجموعه شرکتهای اروپایی (اوشنها)، چگونگی قابلیت وصول و یا تسویه مبالغ مزبور برای این سازمان مشخص نگردیده است. همچنین طبق دفاتر شرکت اصلی طلب از شرکتهای اروپایی بالغ بر ۱۷۵ میلیون یورو می باشد در صورتی که در دفاتر شرکتهای اروپایی به میزان ۲۷۶ میلیون یورو منعکس می باشد که علت مغایرت مبلغ ۱۰۱ میلیون یورو مشخص نگردیده است. به دلیل فقدان اطلاعات و شواهد موجود، تعیین تعدیلات احتمالی در این موارد برای این سازمان مقدور نشده است.

۶ - در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۴ میلیون دلار از حسابهای ارزی گروه (شرکت اصلی و شرکتهای فرعی) نزد اشخاص خارج از کشور می باشد که طبق اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت، بعلت شرایط بین المللی، قابلیت وصول یا تسویه آن در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد. ضمناً مبلغ ۵۴/۴ میلیون دلار از مطالبات فوق مربوط به شرکتهای فرعی داخلی می باشد که به مبلغ هر دلار آمریکا ۱۲۲۶۰ ریال تسعیر گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲/۸۰۲ میلیارد ریال (معادل ۲۱۸ میلیون دلار) پرداختی به شرکتهای سازنده کشتی‌های کره‌ای از سال ۱۳۸۸ به صورت راکد بوده که چگونگی ادامه قرارداد و یا تسویه مبالغ پرداختی مشخص نشده است. همچنین دعوی حقوقی علیه یکی از شرکتهای فرعی مطرح است که رأی اولیه بر علیه شرکت صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. باتوجه به موارد فوق و عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

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

نتیجه گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت محدودیت های مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۶ ضرورت می یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - سرفصل حساب موجودی نقد و بانک گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ شامل مبلغ ۴۸۳۱ میلیارد ریال موجودی نقد نزد شرکتهای فرعی خارج از کشور می باشد.

۹ - با توجه به نحوه تشکیل شرکتهای مستقل خارجی فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۴ که بر اساس کشتی های واگذاری انجام می پذیرد، بدهی شرکتهای یاد شده از این بابت بعنوان سرمایه گذاری بلندمدت تلقی شده و تحت سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰ - سرفصل حسابهای دریافتنی و پرداختنی تجاری و غیر تجاری گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۷، ۸، ۱۱ و ۱۷، شامل اقلام راكد انتقالی از سالهای قبل و همچنین بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

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

- پیش بینی عملکرد سالانه تلفیقی گروه و افشای برنامه های آتی مدیریت.

- رعایت درصد سهام شناور.

- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی به مرجع ثبت شرکتهای و افشای (ارائه) آن پس از ابلاغ ثبت.

سازمان حسابرسی

۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۳

سید اکبر موسوی داور

سید محمد میر حسینی مطلق

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- | | |
|---|---|
| ۲ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صور سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۴ | صور سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۵ | صور جریان وجوه نقد تلفیقی |

ب - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام):

- | | |
|---|---|
| ۶ | ترازنامه |
| ۷ | صور سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۸ | صور سود و زیان جامع |
| ۹ | صور جریان وجوه نقد |

پ - یادداشت‌های توضیحی:

- | | |
|-------|--|
| ۱۰-۱۱ | تاریخچه فعالیت |
| ۱۲ | مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۱۳ | مبنای تلفیق |
| ۱۳-۱۶ | خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۷-۲۲ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۴ به تأیید هیأت مدیره کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱- محمدحسین داجمر به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
۲- علی قنبری به نمایندگی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	نایب رئیس هیأت مدیره غیرموظف	
۳- علی یوسف پور به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۴- محمدعلی یزدان جو به نمایندگی از صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۵- صادق نجفی خضرلو به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان	عضو هیأت مدیره غیرموظف	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

تهران، خیابان پاسداران، تقاطع شهید لواسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شماره ۳۷، صندوق پستی: ۱۳۱۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۳۸۴۱ (۱۸۰ خط) فاکس: ۲۳۸۴۵۰ وب سایت: www.irisl.net

تیرازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :	
۴۴۸۵۰۰۱۸	۵۰۹۷۰۱۶۹	۱۶	۱۶		حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۸۳۸۲۳۴۳	۸۸۱۱۸۵۰	۵		داراییهای جاری :	
۵۳۸۱۰۰۲۷	۵۰۷۷۷۷۸۳	۱۷	۱۷		سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۲۸۹۱۲	۷۲۸۰۱۶	۱		موجودی نقد	
۱۳۸۵۰۲۱۳	۱۳۴۰۲۴۰	۱۸	۱۸		پیش دریافتها	۵۰۶۵۰۰۴۹۱	۷۸۵۴۸۸۲	۷		سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۱۷۷۰۵۳۵	۹۱۸۱۶	۱۹	۱۹		ذخیره مالیات	۴۰۰۵۳۲۵۲	۴۸۰۲۴۵۴	۸		حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۳۰۷	۱۶۳۹۰۵۹۹	۲۰	۲۰		سود سهام پرداختنی	۱۱۸۵۸۰۰	۴۹۸۰۳۲۷	۹		سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
۱۹۰۰۳۳۵۹۰	۱۷۴۰۳۰۱۷۲	۲۱	۲۱		تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۹۵۰۰۲۰	۲۳۳۰۰۹۵۹	۱۰		کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)	
۳۰۴۴۲۷۹۰	۳۲۱۹۸۱۷۹				جمع بدهیهای جاری	۱۵۹۹۱۶۸۴	۸۶۵۰۰۲۳	۱۱		موجودی مواد و کالا	
۲۵۵۳۷۹۱	۱۰۶۸۵۹۵۵	۲۲	۲۲		بدهیهای غیر جاری :	۲۳۴۹۵۰۶۵۲	۲۱۸۴۱۵۱۱			سفارشات و پیش پرداختها	
۲۱۰۷۲۳۰۱۴۸	۲۰۵۰۰۸۰۶۷۲	۲۱	۲۱		حسابهای پرداختنی بلند مدت	۵۱۹۳۲۷۳۰	۵۴۰۰۶۷۱۰۶	۱۲		جمع داراییهای جاری	
۹۰۴۰۶۸۷	۹۴۹۴۹۴	۲۳	۲۳		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۳۷۲۹۴	۱۳۷۲۹۴	۱۳		داراییهای غیر جاری :	
۲۵۰۱۸۱۰۵۹۶	۲۳۱۴۴۰۱۲۱				ذخیره مرزهای پایان خدمت کارکنان	۱۳۳۸۲۶۸	۱۵۵۵۰۵۵۲	۱۴		داراییهای نامشهود	
۵۵۰۳۲۴۰۰	۵۵۰۳۲۴۰۰				جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳۴۴۷۴۴	۱۸۹۲۰۹۲۴	۱۵		سرمایه گذارهای بلند مدت	
					جمع بدهیها	۵۵۰۶۴۲۵۳۴	۵۷۰۶۵۴۳۸۶			سایر داراییها	

حقوق صاحبان سهام :

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴	۲۴	
(۱۷۱.۳۷۱)	۶۳۹۳۰۰۰۰	۲۴	۲۴	
۸۳۴.۶۱۳	(۳۱۶.۹۱۳)	۲۴-۲	۲۴-۲	
۱۴۸	۸۵۴.۵۸۱	۲۵	۲۵	
۶۳۹۳۰۰۰۰	۱۴۸	۲۴	۲۴	
۱۰۱۶۴.۱۱۷	۲۴۲۰۰.۴۴۱	۲۴-۴	۲۴-۴	
۴۰۰۷۱.۴۲۴	۱۰۱۳۰۰.۳۱۲	۲۶	۲۶	
۲۳۰۹۲۴۴۳۱	۷۶۱۱۳۳۶۴			
۱۰۳۲۱.۳۶۴	۷۸۰۰۸۴۸۳۴			
۲۳۵۱۳۸۰۰	۱۰۰۰۸۸۷۱۲	۲۷	۲۷	
۷۸۰۱۳۸۰۸۱	۳۹۱۵۳۰۴۴۷			
	۸۴۴۹۵۰۹۴۷			

سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً)

پرداخت شده)

افزایش سرمایه در جریان
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

اندرخته قانونی
سایر اندرخته ها

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

تفاوت انباشته تسعیر ارز
سود انباشته

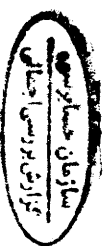
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
سهم اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۷۹۰۱۳۸۰۸۱
۸۴۴۹۵۰۹۴۷

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء این پلک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان تلفیقی

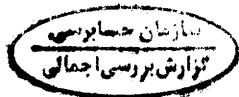
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸	۲۴,۰۱۶,۲۱۳	۱۵,۷۷۷,۲۰۰	۲۸,۷۱۷,۷۷۱		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲۹	(۱۷,۹۰۰,۵۰۸)	(۱۳,۴۱۱,۲۸۱)	(۲۸,۶۸۸,۰۵۵)		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۶,۱۱۵,۷۰۵	۲,۳۶۵,۹۱۹	۱۰,۰۲۹,۷۱۶		سود ناخالص
۳۱	.	۲,۹۵۰	۴,۹۴۵		سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
۳۰	(۶۵۰,۶۹۴)	(۴۶۷,۸۷۸)	(۹۶۸,۸۵۱)		هزینه های اداری و عمومی
۳۱	(۲۷۳,۲۷۰)	۲۳۵	(۶۱۱,۳۶۹)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۹۲۳,۹۶۴)	(۴۶۴,۶۹۳)	(۱,۵۷۵,۲۷۵)		
	۵,۱۹۱,۷۴۱	۱,۹۰۱,۲۲۶	۸,۴۵۴,۴۴۱		سود عملیاتی
۳۲	(۶۰۱,۰۳۳)	(۵۸۶,۸۰۴)	(۱,۳۹۴,۴۸۸)		هزینه های مالی
۳۳	۵۰۵,۶۵۵	۵۷۳,۷۱۷	۲,۷۲۰,۱۴۵		خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	(۹۵,۳۷۸)	(۱۳,۰۸۷)	۱,۳۲۵,۶۵۷		
	۵,۰۹۶,۳۶۳	۱,۸۸۸,۱۳۹	۹,۷۸۰,۰۹۸		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۱۴-۱	۵۷,۲۳۰	۹,۷۹۵	۴۸,۹۸۶		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
	۵,۱۵۳,۵۹۳	۱,۸۹۷,۹۳۴	۹,۸۲۹,۰۸۴		سود قبل از مالیات
۱۹	(۷۳,۱۴۶)	(۴۷,۶۶۲)	(۱۷۷,۸۲۴)		مالیات بر درآمد
	۵,۰۸۰,۴۴۷	۱,۸۵۰,۲۷۲	۹,۶۵۱,۲۶۰		سود خالص
	(۱۱۹,۳۳۲)	۳۸۹,۸۹۲	(۳۰۰,۵۶۹)		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
	۵۳۲	۲۰۲	۸۷۹		سود عملیاتی هر سهم - ریال
	(۷)	۲۲	۱۲۰		سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۴۱	۵۲۵	۲۲۴	۹۹۹		سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵,۰۸۰,۴۴۷	۱,۸۵۰,۲۷۲	۹,۶۵۱,۲۶۰		سود خالص :
۳,۳۱۱,۶۸۶	(۵,۷۳۶,۰۳۹)	(۵,۵۱۳,۵۱۹)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۴۷,۸۳۲)	(۳۸۳,۹۵۱)	(۷۰۱,۸۷۹)		تعدیلات سنواتی
۳,۲۶۳,۸۵۴	(۶,۱۱۹,۹۸۰)	(۶,۲۱۵,۳۹۸)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۸,۳۴۴,۳۰۱	(۴,۲۶۹,۷۰۸)	۳,۴۳۵,۸۶۲		سود (زیان) قابل تخصیص
				تخصیص سود :
(۱۹,۹۶۸)	(۲۲۰,۲۵۰)	(۱۷۲,۰۰۸)		اندوخته قانونی
(۱,۶۳۹,۳۰۰)	.	.		سود سهام مصوب
(۱,۶۵۹,۲۶۸)	(۲۲۰,۲۵۰)	(۱۷۲,۰۰۸)		زیان تخصیص داده شده طی دوره
۶,۶۸۵,۰۳۳	(۴,۲۹۱,۷۳۳)	۲,۳۹۳,۸۵۴		سود (زیان) انباشته در پایان دوره
۹۲۸,۳۳۱	(۵۴۱,۶۸۷)	۸۰۷,۵۸۰		سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته
۷,۶۱۳,۳۶۴	(۳,۷۵۰,۰۴۶)	۴,۰۷۱,۴۳۴		سود (زیان) انباشته گروه در پایان دوره

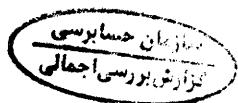
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدیدارایه شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲ آخر دام ماه ۳۱	۱۳۹۲ ماه ۳۰ آخر	۱۳۹۳ ماه ۳۰ آخر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۶۵۱,۲۶۰	۱,۸۵۰,۲۷۲	۵,۰۸۰,۴۴۷
۶,۳۹۳,۰۰۰	.	.
.	.	(۲,۴۲۰,۴۴۱)
(۲۱۱,۸۹۷)	۶۷۱,۶۷۱	(۴۴,۴۰۵)
۱۵,۸۳۲,۳۶۳	۲,۵۲۱,۹۴۳	۲,۶۱۵,۶۰۱
(۷۰۱,۸۷۹)	(۳۸۳,۹۵۱)	(۴۷,۸۳۲)
۱۵,۱۳۰,۴۸۴	۲,۱۳۷,۹۹۲	۲,۵۶۷,۷۶۹

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی



صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدیدارایه شده

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۳۵

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سپرده بانکی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت

تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیه

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات

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

خالص افزایش در وجه نقد:

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

تیرانه

تیرانه ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۶,۵۸۰	۱۳۶,۵۷۹	۱۶	بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۲,۱۷۹,۹۲۳	۲,۵۲۸,۴۰۴	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۱۸,۴۱۶	۱۰۲,۳۸۵	۵	موجودی نقد
	۱۸,۲۴۰	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی		۷۷,۶۳۹	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۰۷	۱,۶۳۹,۵۹۹	۲۰	ذخیره مالیات	۱۰,۳۵۶,۳۹۷	۷,۴۴۶,۰۴۳	۸-۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۱,۱۹۴,۵۲۷	۱۲,۶۶۴,۳۶۷	۲۱	سود سهام پرداختی	۵۰,۶۵۶	۲۱,۱۸۳	۱۱	پیش پرداختها
۱۴,۰۱۱,۳۲۷	۱۷,۸۸۷,۰۸۹		تسهیلات مالی دریافتی				
			جمع بدهیهای جاری	۱۰,۷۲۵,۳۶۹	۸,۵۶۶,۲۴۲		جمع داراییهای جاری
۲,۸۷۵,۶۶۲	۲,۷۰۶,۰۹۵	۲۲	بدهیهای غیرجاری :				داراییهای غیر جاری :
۲۱,۰۳۱,۱۴۳	۱۹,۳۳۱,۸۴۲	۲۱	حسابهای پرداختی بلندمدت	۱۳,۶۳۲,۳۰۷	۱۳,۹۹۶,۸۳۳	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۷۱۵,۷۹۵	۷۳۷,۴۳۹	۲۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۸,۱۶۸	۲۸,۱۶۸	۱۳	داراییهای نامشهود
۲۵,۵۱۲,۶۰۰	۲۳,۶۶۵,۶۷۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۸۷۱,۶۵۳	۲۲,۷۲۲,۰۷۲	۱۴-۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۹,۵۳۲,۹۳۷	۴۱,۶۵۲,۴۶۵		جمع بدهیهای غیرجاری	۱۱,۹۲۹,۸۰۶	۱۳,۳۱۲,۶۶۰	۱۵	سایر داراییها
			جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :	۴۷,۵۶۱,۹۳۴	۵۰,۰۶۱,۷۲۲		جمع داراییهای غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی)				
	۶,۳۹۳,۰۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان				
۶۱۱,۹۲۷	۶۱۱,۹۲۷	۲۵	اندرخته قانونی				
۶,۳۹۳,۰۰۰		۲۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت				
۱,۷۵۸,۴۳۹	(۳۹,۴۱۸)		سود (زیان) انباشته				
۱۸,۷۶۳,۳۶۱	۱۶,۹۷۵,۵۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۸,۳۸۷,۳۰۳	۵۸,۶۳۷,۹۷۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۸,۳۸۷,۳۰۳	۵۸,۶۳۷,۹۷۴		جمع داراییها

سازمان حسابداری
تیرانه بررسی و تایید

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۲۳۰	۶۰,۵۸۷	۱۰۴,۸۸۳	۲۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۵۳,۱۶۸)	(۵۶,۶۵۰)	(۱۰۴,۷۲۰)	۲۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۰۶۲	۳,۹۳۷	۱۶۳		سود ناخالص
۲,۳۹۹,۸۰۲	۲,۶۹۴	۷,۷۶۱	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۸۱,۶۱۸)	(۱۳۲,۳۶۸)	(۲۹۷,۳۳۹)	۳۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۵۸,۴۱۹	.	.	۳۱	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۳۷۶,۶۰۳	(۱۲۹,۶۷۴)	(۲۸۹,۵۷۸)		
۲,۳۸۰,۶۶۵	(۱۲۵,۷۳۷)	(۲۸۹,۴۱۵)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۰۰,۹۸۴)	(۱۱۸,۹۷۹)	(۱۲۷)	۳۲	هزینه های مالی
۲۷۸,۶۳۶	۳۶,۴۳۹	۱۴۰,۹۸۵	۳۳	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۷۷,۶۵۲	(۹۲,۵۴۰)	۱۴۰,۸۵۸		
۲,۵۵۸,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.	.	۱۹	مالیات بر درآمد
۲,۵۵۸,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)		سود (زیان) خالص
۲۳۸	(۱۳)	(۲۹)		سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۱۸	(۹)	۱۴		سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۲۵۶	(۲۲)	(۱۵)	۴۱	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال (۱۰,۰۰۰ میلیون سهم)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۵۵۸,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)		سود (زیان) خالص :
(۷۰۷,۳۲۹)	(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
.	.	.		تعدیلات سنواتی
(۷۰۷,۳۲۹)	(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱,۸۵۰,۹۸۸	(۹۲۵,۶۰۶)	۱,۶۰۹,۸۸۲		سود (زیان) قابل تخصیص
				تخصیص سود :
(۹۲,۵۴۹)	-	.	۲۵	اندرخته قانونی
.	.	(۱,۶۳۹,۳۰۰)	۲۰	سود سهام مصوب
(۹۲,۵۴۹)	-	-		
۱,۷۵۸,۴۳۹	(۹۲۵,۶۰۶)	(۲۹,۴۱۸)		سود (زیان) انباشته در پایان دوره

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۸,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)
۶,۳۹۳,۰۰۰	.	.
۸,۹۵۱,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)
.	.	.
۸,۹۵۱,۳۱۷	(۲۱۸,۲۷۷)	(۱۴۸,۵۵۷)

سود(زیان) خالص دوره

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت

سود(زیان) جامع دوره مالی

کسر میشود : تعدیلات سنواتی

سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام پرداختی

سودسپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی

بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد :

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

۳۵-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

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

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

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

۱-۲-۱ فعالیت شرکت‌های فرعی

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

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

۱-۳-۱ طی دوره مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی- صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۱۲/۸۵ میلیون تن (سال مالی قبل ۲۱/۲۵ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۴۵۷ هزار دستگاه کانتینر (سال مالی قبل ۵۷۶ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰۴,۸۸۳ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. باتوجه به ساختار جدید ، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم مقررات هلدینگ را انجام داده و بعنوان یک هلدینگ چندمنظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	
۱۰۵,۷۴۷	۳,۷۷۲,۱۵۸	۸۲	۱۰۵,۷۴۷	۳,۷۹۳,۴۷۲	۸۰	کشتیهای باری شرکت‌های خارجی گروه
۹,۶۱۹	۱,۴۷۲,۱۴۰	۵۷	۹,۶۱۹	۱,۴۳۰,۱۴۰	۵۷	کشتیهای باری شرکت‌های داخلی گروه
۱۱۵,۳۶۶	۵,۲۴۴,۲۹۸	۱۳۹	۱۱۵,۳۶۶	۵,۲۲۳,۶۱۲	۱۳۷	جمع کل

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۱- وضعیت اشتغال :

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		وضعیت خدمت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱,۴۹۳	۱,۴۲۱	۱,۹۷۸	۱,۹۷۸	تعداد کارکنان دائم
۲,۴۲۳	۲,۵۶۲	۴,۴۲۰	۴,۴۸۷	تعداد کارکنان موقت
۳,۹۱۶	۳,۹۸۳	۶,۳۹۸	۶,۴۶۵	جمع

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			شرح
جمع	موقت	دائم	جمع	موقت	دائم	
۶۰۴	۱۵۱	۴۵۳	۶۶۹	۲۱۶	۴۵۳	خشکی
۲,۸۳۸	۱,۷۹۸	۱,۰۴۰	۲,۸۶۵	۱,۸۹۷	۹۶۸	دریایی ایرانی
۴۷۴	۴۷۴	۰	۴۴۹	۴۴۹	۰	دریایی خارجی
۳,۹۱۶	۲,۴۲۳	۱,۴۹۳	۳,۹۸۳	۲,۵۶۲	۱,۴۲۱	جمع

- قابل ذکر است شرکت دارای تعداد ۵ شرکت منطقه ای می باشد که ۳ دفتر منطقه ای فعال فعالیت بازاریابی و ارائه خدمات مختلف مرتبط به همراه نمایندگیهای تحت پوشش عهده دار می باشند. ضمناً تمامی کارکنان دریایی و تعداد ۴۳۸ نفر کارکنان خشکی، مامور به شرکتهای فنی و بازرگانی می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. توضیح اینکه دارائیهای غیرجاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واکذار می شود.

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

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

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

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

۴-۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

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

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
مشمول تلفیق
بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
ارزش ویژه
بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاریهای سریع معامله در
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاریها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

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

نحوه شناخت درآمد :

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

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

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

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

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید داراییهای مربوط مستهلک میشود.

۴-۳-۲ هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۳ استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

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

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

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

۴-۴ مخارج تامین مالی

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

۴-۵ تسعیر ارز

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

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۴-۷ سرقفلی

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

۴-۸ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا

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

۴-۹ درآمد دموراز و دیسپیچ

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

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

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

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۹۵۳	۱,۰۱۳,۰۸۰	۷,۱۵۴,۶۵۱	۷,۸۹۸,۶۳۹	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۴۷۱	۳,۲۱۶	۴,۸۸۷	۱۴,۴۳۲		وجوه در راه
.	.	۸۳۹,۸۶۹	۷۵۳,۶۶۳	۵-۲	سپرده های کوتاه مدت بانکی
.	.	۸۳,۷۷۴	۹۹,۱۷۴	۵-۳	موجودی صندوق کشتیها
۲۲۷,۹۹۲	۴,۲۴۹	۲۸۲,۳۷۴	۱۴,۹۳۳		موجودی صندوق
.	۸۴۰	۱۶,۷۸۸	۸۱,۱۰۹		تنخواه گردانها
۳۱۸,۴۱۶	۱,۰۲۱,۳۸۵	۸,۳۸۲,۳۴۳	۸,۸۶۱,۹۵۰		

۵-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۷,۸۹۸,۶۳۹ میلیون ریال شامل ۶,۸۲۵,۵۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۵) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		شرح
جمع	جمع	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۲۱۵	۱,۰۰۱,۰۶۲	۷۹۳,۲۶۰	۲۰۷,۸۰۲	بانکهای داخلی
۵,۷۳۸	۱۲,۰۱۸	.	۱۲,۰۱۸	بانکهای خارجی
۸۹,۹۵۳	۱,۰۱۳,۰۸۰	۷۹۳,۲۶۰	۲۱۹,۸۲۰	جمع

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

۵-۱-۱ ارقام مربوط به موجودی نزد بانکهای شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی (۲۵۲,۷۱۱ میلیون ریال)، خدمات دریائی مهندسی (۱۷۴,۸۳۹ میلیون ریال) کشتیرانی جنوب خط (۲۰۸,۴۸۵ میلیون ریال) خنبر (۷۶,۲۷۴ میلیون ریال)، خاور میانه (۳۰۴,۳۰۰ میلیون ریال)، دریای خزر (۱۹۷,۱۲۳ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۱,۷۸۸,۵۲۴ میلیون ریال)، خدمات بندری (۶۱۹,۷۴۹ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۶۳,۲۰۰ میلیون ریال) میباشد.

۵-۱-۲ افزایش در سرفصل موجودی نزد بانکها شرکت اصلی بابت دریافت وجه نقد از شرکتهای فرعی جهت پرداخت سود سهام مصوب مجمع شرکت اصلی میباشد.

۵-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بندری بمبلغ ۵۸۹,۵۸۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۳ موجودی صندوق کشتیها به مبلغ ۹۹,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت کشتیرانی دریای خزر و شرکت فنی، بازرگانی بوده می باشد.

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	گروه			شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۱	۲۷۳,۶۰۳	۱۱۶,۲۳۹	۰	
سایر سرمایه گذاریها					
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی	۶-۲	۱۱۸,۵۹۷	۹۰,۶۹۰	۶۷,۶۳۱	
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی	۶-۳	۱۸۹,۴۸۸	۱۲۸,۷۷۷	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۶-۴	۱۴۶,۳۷۸	۵۸۳,۲۵۶	۰	
		۷۲۸,۰۶۶	۹۲۸,۹۶۲	۶۷,۶۳۱	

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

نام نماد	تعداد سهام	قیمت تمام شده - میلیون ریال	ارزش بازار - میلیون ریال
بانک ها	۶۷,۵۰۱,۹۵۵	۶۹,۵۱۸	۱۰۵,۶۶۸
خودرو و قطعات	۳,۱۸۶,۴۷۹	۵,۵۹۹	۵,۱۴۶
شیمیایی	۱,۴۷۰,۲۲۰	۹,۲۸۷	۸,۱۸۷
نفتی	۷۵۴,۵۳۳	۳,۰۲۹	۱۷,۳۶۵
حمل و نقل آبی	۷۰,۲۰۳,۱۷۲	۱۲۸,۵۵۲	۲۸۰,۳۶۱
سایر	۵,۲۴۵,۱۳۰	۵۷,۶۱۸	۱۶۸,۱۹
	۱۴۸,۳۶۱,۴۸۹	۲۷۳,۶۰۳	۵۳۳,۵۴۶

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

۶-۳ سپرده های ارزی نزد بانکها بمبلغ ۱۸۹.۴۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت کره ای بمبلغ ۱۶۴.۳۵۰ میلیون ریال و بانرخ ۳ درصد میباشد.

۶-۴ سایر سرمایه گذاریها بمبلغ ۱۴۶.۳۷۸ میلیون ریال مربوط به کشتیرانی دریای خزر و شرکت بازرگانی کشتیرانی بابت قرارداد مشارکت واردات غلات میباشد و سود آن در پایان قرارداد شناسایی میشود.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	جمع	ارزی	ریالی		
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۶,۵۲۳	۵۵,۸۳۹	۰	۵۵,۸۳۹	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۲,۶۱۲,۶۹۵	۴,۱۷۶,۶۷۲	۲,۹۴۸,۴۷۰	۱,۲۲۸,۲۰۲	۷-۲	صاحبان کالا
۳۱۳,۶۹۴	۵۶۷,۶۷۰	۵۶۷,۶۷۰	۰		اجاره کنندگان کشتیها
۱۶۱,۸۳۲	۲۳۵,۰۶۴	۲۳۴,۶۱۴	۴۵۰		نمایندگیا
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵		صاحبان کشتیهای غیرخودی
۱,۷۴۹,۴۶۴	۲,۷۷۹,۱۵۶	۱,۸۰۶,۶۴۶	۹۷۲,۵۱۰	۷-۳	مشتریان سوخت
۳۴۵,۴۰۸	۳۹,۶۰۶	۱۱,۶۱۴	۲۷,۹۹۲		سایر
۵,۶۵۰,۴۹۱	۷,۸۵۴,۸۸۲	۵,۵۶۹,۰۱۴	۲,۲۸۵,۸۶۸		

۷-۱ اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بندری بمبلغ ۳۳,۵۰۸ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش عمدتاً وصول گردیده است.

۷-۲ طلب از صاحبان کالا بمبلغ ۴,۱۷۶,۶۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های فنی و بازرگانی بابت خدمات انجام شده می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲,۱۸۱,۲۰۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷-۳ مبلغ ۲,۷۷۹,۱۵۶ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی و عمدتاً شرکت‌های Brawa Trading و Caspineftgaz می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۴۹۳,۲۵۱ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	نخیره م.م	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(وام و مساعده) کارکنان		۵۶,۸۳۹	۲۵۶,۴۲۶	۳۱۳,۲۶۵	۰	۳۱۳,۲۶۵	۳۰۸,۲۴۱
سپرده ضمانتنامه	۸-۱	۳۴۲,۴۵۰	۲۶۷,۴۷۵	۶۰۹,۹۲۵	۰	۶۰۹,۹۲۵	۱,۰۱۰,۷۸۱
اسناد دریافتنی	۸-۲	۰	۲۵۱,۴۶۲	۲۵۱,۴۶۲	۰	۲۵۱,۴۶۲	۳۵۱,۳۷۳
بدهکاران غیرتجاری	۸-۳	۲,۱۵۸,۹۵۳	۹۵,۶۶۳	۲,۲۵۴,۶۱۶	(۷,۰۳۶)	۲,۲۴۷,۵۸۰	۱,۸۴۴,۳۱۵
سایر	۸-۴	۱,۴۰۸,۷۸۰	۳۸۷,۲۱۶	۱,۷۹۵,۹۹۶	(۳۴۱,۸۵۹)	۱,۴۵۴,۱۳۷	۶۰۲,۳۸۹
جمع		۳,۹۶۷,۰۲۲	۱,۲۵۸,۲۴۲	۵,۲۲۵,۲۶۴	(۳۴۸,۸۹۵)	۴,۸۷۶,۳۶۹	۴,۱۱۷,۰۹۹
حصة بلند مدت وام کارکنان	۱۵	۰	(۷۳,۹۱۵)	(۷۳,۹۱۵)	۰	(۷۳,۹۱۵)	(۶۳,۷۴۷)
		۳,۹۶۷,۰۲۲	۱,۱۸۴,۳۲۷	۵,۱۵۱,۳۴۹	(۳۴۸,۸۹۵)	۴,۸۰۲,۴۵۴	۴,۰۵۳,۳۵۲

۸-۱ مبلغ ۶۰۹,۹۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا. بمبلغ ۴۵۴,۴۷۳ میلیون و خدمات رفاهی بمبلغ ۳۰,۲۵۱ میلیون ریال میباشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده و در یادداشت ۶-۵-۸ توضیح داده شده است.

۸-۲ اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت خیبر بمبلغ ۲۵۰,۸۱۶ میلیون ریال بابت فروش زمین میباشد که تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۸-۳ مبلغ ۲,۲۴۷,۵۸۰ میلیون ریال بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا. میباشد که در یادداشت ۵-۸ ارائه شده است و شرکت کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۷۸۵,۵۱۰ میلیون ریال بابت واگذاری کشتی تاج محل به سهامدار هندی و شرکت تک منظوره بمبلغ ۸۲۲,۳۷۴ میلیون ریال میباشد.

۸-۴ مبلغ ۱,۴۵۴,۱۳۷ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده های بین راهی بمبلغ ۸۷۷,۵۵۸۷ میلیون ریال و بمبلغ ۴۴۴,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به حسابهای سنواتی اجاره کنندگان کشتی و صاحبان کالا شرکت اصلی میباشد که باتوجه به انتقال فعالیت به شرکتهای فرعی در این سرفصل طبقه بندی شده است.

۸-۵ مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتنی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	نخیره م.م	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام و مساعده)	۸-۵-۱	۸,۵۶۳	۳۹,۷۱۱	۴۸,۲۷۴	(۹۴)	۴۸,۱۸۰	۳۱,۰۹۴
طلب از شرکتهای گروه	۸-۵-۲	۶,۳۸۶,۵۵۶	۰	۶,۳۸۶,۵۵۶	۰	۶,۳۸۶,۵۵۶	۸,۸۵۸,۸۶۲
بدهکاران غیرتجاری	۸-۵-۳	۴۳۱,۰۳۱	۱۷,۱۶۲	۴۴۸,۱۹۳	(۵۹۹)	۴۴۷,۵۹۴	۹۵۰,۵۸۸
صاحبان کالا	۸-۵-۴	۳۸,۸۷۶	۵۳,۹۰۰	۹۲,۷۷۶	(۸۱,۸۴۳)	۱۰,۹۳۳	۱۰,۹۳۳
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۸-۵-۵	۲۸۹,۸۴۸	۰	۲۸۹,۸۴۸	(۲۵۴,۹۶۹)	۳۴,۸۷۹	۳۴,۸۷۹
نمایندگیها		۶۰,۰۳۰	۰	۶۰,۰۳۰	(۵,۰۴۷)	۵۴,۹۸۳	۵۶,۸۶۴
سپرده ضمانتنامه	۸-۵-۶	۳۰۹,۸۰۴	۱۴۴,۶۶۹	۴۵۴,۴۷۳	۰	۴۵۴,۴۷۳	۳۹۹,۴۷۳
خسارت کارکنان و دعاوی بار		۱۵,۱۱۰	۰	۱۵,۱۱۰	۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰
مالیات ارزش افزوده و عوارض		۰	۲۱,۸۱۷	۲۱,۸۱۷	۰	۲۱,۸۱۷	۱۶,۸۹۵
جمع		۷,۵۳۹,۸۱۸	۲۷۷,۲۵۹	۷,۸۱۷,۰۷۷	(۳۴۲,۵۵۲)	۷,۴۷۴,۵۲۵	۱۰,۳۷۴,۶۹۸
حصه بلند مدت وام کارکنان	نقل به یادداشت ۱۵	۰	(۲۸,۴۸۲)	(۲۸,۴۸۲)	۰	(۲۸,۴۸۲)	(۱۸,۴۰۱)
		۷,۵۳۹,۸۱۸	۲۴۸,۷۷۷	۷,۷۸۸,۵۹۵	(۳۴۲,۵۵۲)	۷,۴۴۶,۰۴۳	۱۰,۳۵۶,۲۹۷

۸-۵-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	ارزی	ریالی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مساعده، وام ضروری و مسکن	۸,۵۶۳	۳۵,۹۹۶	۴۴,۵۵۹	۲۸,۶۰۶
پرداختی به بازنشستگان	۰	۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	۲,۵۸۲
جمع	۸,۵۶۳	۳۹,۷۱۱	۴۸,۲۷۴	۳۱,۱۸۸
نخیره م.م بدهی کارکنان	۰	(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)
	۸,۵۶۳	۳۹,۶۱۷	۴۸,۱۸۰	۳۱,۰۹۴

۸-۵-۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	میلیون ریال	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	میلیون ریال
کشتیرانی والفجر	۷۱۸,۸۲۳	۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۸۲۳	۳۸۵,۵۴۹	۸۱۵,۰۰۰	۱,۲۰۰,۵۴۹
کشتیرانی اروپا	.	۲,۷۹۳,۵۴۲	۲,۷۹۳,۵۴۲	.	۲,۸۲۵,۴۶۸	۲,۸۲۵,۴۶۸
شرکتهای کشتیرانی تک منظوره	۹۳,۳۶۴	۱,۴۸۶,۳۰۸	۱,۵۷۹,۵۷۲	.	۲,۱۰۵,۴۶۸	۲,۱۰۵,۴۶۸
موسسه آموزشی	۳۹,۵۳۴	۲۳۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۳۴	۲۵,۹۵۶	۱۴۸,۵۰۰	۱۷۴,۴۵۶
موسسه خدمات رفاهی	۴۵,۷۲۷	۵۵۰,۰۰۰	۵۹۵,۷۲۷	۷۷,۵۳۵	۳۰۵,۴۶۴	۳۸۲,۹۹۹
حمل و نقل ترکیبی	۴۸,۸۴۸	.	۴۸,۸۴۸	۳۹,۸۵۰	.	۳۹,۸۵۰
خدمات بندری	۲۶۰,۵۸۰	.	۲۶۰,۵۸۰	۱۴۶,۷۹۱	.	۱۴۶,۷۹۱
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۱۴۸,۴۰۴	.	۱۴۸,۴۰۴	۲۵,۸۵۷	۲۳۰,۸۳۸	۲۵۶,۶۹۵
ایران و ایتالیا (ایریتال)	.	۶۰۰,۹۲	۶۰۰,۹۲	.	۶۰۰,۹۲	۶۰۰,۹۲
دفتر منطقه ای خاورمیانه	۷۵۹,۸۷۹	۸۸۶۸	۷۶۸,۷۴۷	۲,۳۱۶,۲۸۰	۸۸۶۸	۲,۳۲۵,۱۴۸
گروه کشتیرانی ناری	.	۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷	.	۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷
بیمه معلم	.	.	.	.	.	.
کشتیرانی ج.ا. - انگلستان	.	۵,۶۷۱	۵,۶۷۱	.	۵,۶۷۱	۵,۶۷۱
کشتیرانی ج.ا. چین	۴۷۹,۱۳۲	۱,۷۳۵,۷۵۰	۲,۲۱۴,۸۸۲	۱۹۲,۷۷۵	.	۱۹۲,۷۷۵
کشتیرانی ایران و هند	.	۵۵۱,۴۳۶	۵۵۱,۴۳۶	.	۵۵۲,۱۸۶	۵۵۲,۱۸۶
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱,۱۰۹,۶۴۹	.	۱,۱۰۹,۶۴۹	۲,۳۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۱۳
بازرگانی فنی	۸۶۲,۳۱۰	.	۸۶۲,۳۱۰	۳,۴۹۸,۳۷۲	.	۳,۴۹۸,۳۷۲
خدمات دریایی و مهندسی	۴۷۳,۹۹۵	۳۷۰,۰۰۰	۸۴۳,۹۹۵	۳۹,۴۴۱	.	۳۹,۴۴۱
شرکت سنگاپوری	.	.	.	.	.	.
ایرینوسنت	.	۶۱,۶۱۵	۶۱,۶۱۵	.	۶۳,۶۱۱	۶۳,۶۱۱
شرکت توسعه فناوری	۱۱,۳۱۵	.	۱۱,۳۱۵	۸,۹۷۶	.	۸,۹۷۶
ایران و مصر	۱,۹۹۲	.	۱,۹۹۲	۹۴۵	.	۹۴۵
کیوان	.	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۵۷,۰۱۹	.	۱۵۷,۰۱۹	۱۵۴,۵۷۴	.	۱۵۴,۵۷۴
بازرگانی کشتیرانی	۴۸۲,۱۰۴	.	۴۸۲,۱۰۴	۳۵۸,۶۸۶	.	۳۵۸,۶۸۶
خدمات حفاظتی	۳۱,۶۹۲	.	۳۱,۶۹۲	۱۶,۱۸۷	.	۱۶,۱۸۷
تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	۱,۶۰۰	.	۱,۶۰۰	۹۴۵	.	۹۴۵
خیبر	.	.	.	۱۱,۹۷۴	.	۱۱,۹۷۴
شرکتهای کیش	۳۴۱,۸۹۴	.	۳۴۱,۸۹۴	۴۷۶,۱۸۱	.	۴۷۶,۱۸۱
شرکتهای قشم	۳۳۶,۸۹۸	.	۳۳۶,۸۹۸	۷۷,۷۸۶	.	۷۷,۷۸۶
مدیریت کشتی هند	۱۰۰	.	۱۰۰	۱۰۰	.	۱۰۰
سایر	۱,۸۰۷	۳۱,۶۲۲	۳۳,۴۲۹	۱,۷۸۹	.	۱,۷۸۹
	۶,۳۸۶,۵۵۶	۱۲,۶۲۹,۳۲۱	۱۹,۰۱۵,۸۷۷	۸,۸۵۸,۸۶۲	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۲۰,۳۲۴,۵۵۵
	یادداشت ۱۵	یادداشت ۱۵		یادداشت ۱۵		

۸-۵-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای کشتیرانی اروپا، تک منظوره وناری عمدتا بابت واگذاری کشتی هاوانتقال تسهیلات به حساب آنها و همچنین شرکتهای

کشتیرانی چین و خاورمیانه عمدتا مربوط به حسابهای فیما بین شرکتهای گروه بابت عملیات حمل و نقل و دریافت و پرداخت خدمات در منطقه میباشد. ضمنا طلب از شرکتهای والفجر، خدمات دریایی، موسسه آموزشی، خدمات رفاهی عمدتا مربوط به سود سهام میباشد. و طلب از شرکتهای فنی و بازرگانی عمدتا مربوط به بدهی شرکتهای فوق بابت تعهدات پرداختی و انتقال وجه به شرکتهای میباشد.

۸-۵-۳ مانده بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح		یادداشت		ارزی		ریالی		خالص		خالص	
				۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
				میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
تعاونی مسکن کارکنان				۰		۱,۹۲۹		۱,۹۲۹		۱۱,۹۲۹	
کلپ های بیمه ای		۸-۵-۳-۱		۲۹۸,۴۴۸		۰		۲۹۸,۴۴۸		۲۹۹,۹۳۶	
سایر		۸-۵-۳-۲		۱۳۲,۵۸۳		۱۴,۶۳۴		۱۴۷,۲۱۷		۶۳۸,۷۲۳	
				۴۳۱,۰۳۱		۱۶,۵۶۳		۴۴۷,۵۹۴		۹۵۰,۵۸۸	

۸-۵-۳-۱ بدهی کلپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال وموردتائیدقرارگرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد. ومانده حساب کلپها به نرخ ارز سال مبدا نگهداری میگردد.

۸-۵-۳-۲ مبلغ ۱۴۷,۲۱۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهکاران نمایندگیهای خارج ازگروه میباشدکه تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۸-۵-۴ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیرمی باشد :

شرح		ارزی		ریالی		نخیره م.م		جمع		جمع	
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱							
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت صنایع		۰		۵۳,۹۰۰		(۵۳,۹۰۰)		۰		۰	
کان چارت اورسین		۱۶,۳۹۲		۰		(۱۶,۳۹۲)		۰		۰	
ذوب ونورد کاسپین ابهر		۱۱,۲۳۲		۰		(۴,۳۹۲)		۶,۸۴۰		۶,۸۴۰	
مرتب		۲,۳۸۵		۰		(۹۳۳)		۱,۴۵۲		۱,۴۵۲	
سایر(مشتری)		۸,۸۶۷		۰		(۶,۲۲۶)		۲,۶۴۱		۲,۶۴۱	
		۳۸,۸۷۶		۵۳,۹۰۰		(۸۱,۸۳۳)		۱۰,۹۳۳		۱۰,۹۳۳	

۸-۵-۵ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ خالص ۳۴,۸۷۹ میلیون ریال (۱.۳میلیون دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم برشرکت تسویه آن امکان پذیرنمی باشد.

۸-۵-۶ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۴۵۴,۴۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیم بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلپ استیم شپ و کشتی ایران دستغیب به نفع کلپ نورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد .

۹- کاردرجریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۴۹۸,۲۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱,۱۸۵,۸۰۰ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه شرکتهاى مربوطه خاتمه نیافته است .وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۸) منعکس شده است. مانده سرفصل مزبور مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکتهاى بازرگانی وفنی می باشد وبا توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهاى زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه		شرح	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۱۲,۸۷۴	۲,۸۹۶,۷۶۹	۱۰-۱	موجودی سوخت کشتیها
۱۱۱,۴۰۲	۱۲۰,۴۱۵	۱۰-۲	لوازم و قطعات مصرفی
۲۸,۰۳۶	۷,۹۳۵		آذوقه کشتیها
۶۵,۴۹۷	۱۶۱,۹۱۴	۱۰-۲	ملزومات و لوازم مصرفی
۷۷,۲۱۱	۴۳,۹۲۶		سایر موجودیها
۱,۶۹۵,۰۲۰	۳,۲۳۰,۹۵۹		

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

در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۴-۱ افشاء گردیده است. وعمدتا مربوط به شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی میباشد.

۱۰-۲ لوازم و قطعات وملزومات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۴-۱) ثبت و نگهداری می گردد.

۱۰-۳ موجودی های مواد وسوخت شامل سوخت کشتیها وانبارسوخت شرکتها میباشد تا سقف ۱,۴۰۴,۰۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه نزدبیمه معلم وبیمه های بین المللی می باشد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

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

گروه				شرح	
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۱۵۶	۲۹,۹۰۹	۱,۳۰۴,۵۳۶	۶۲۰,۴۵۸	۱۱-۱	خدمات و هزینه ها
۲۸,۵۰۰	۱,۲۷۴	۱۶۵,۳۰۷	۲۲۸,۴۹۱		مالیات
.	.	۱۲۹,۸۴۱	۱۶,۰۷۴		سایر
۵۰,۶۵۶	۳۱,۱۸۳	۱,۵۹۹,۶۸۴	۸۶۵,۰۲۳		

۱۱-۱ مبلغ ۶۲۰,۴۵۸ میلیون ریال عمدتا بابت مبلغ ۴۸۰,۸۹۵ میلیون ریال (۱۸/۶ میلیون دلار) واریزی به دادگاه چین جهت تسویه وام کشتی horsham

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

۱۷- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته درآمیهایی ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

۱۷- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته درآمیهائی ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

۱۲-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته برای اشیای ثابت مشهود، گروه به شرح زیر است:													
بهای تمام شده - میلیون ریال													
شرح اقلام		۱۳۸۷/۳/۳۱	افزایش شده طی دوره مالی	فرقیته شده	تغییرات و نقل و انتقالات	مازاد تجدید ارزیابی	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	استهلاک دوره	فرقیته شده	تغییرات	۱۳۹۲/۹/۳۰	ارزش باقی - میلیون ریال
بیم	۱۳۸۷/۳/۳۱	۱۳۸۷/۳/۳۱	۲۲,۶۹۸	(۳,۰۰۰)	۶,۶۵۸	۱,۵۵۸,۸۰۲	۲,۳۱۸,۹۳۳	۲۳۶,۸۱۸	۷۰۲,۵۵۷	(۱۷)	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۵,۳۶۸,۸۱۱	۲۶,۶۲۲	(۵۵,۶۵۲)	۱,۰۷۳,۷۸۹	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
مختارها	۵۵,۹۶۶,۹۹۹	۱۸۸	۱۸۸	(۱,۵۰۲)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۲۸۷,۴۳۶	۷۶۹,۰۰۷	۲۲۰,۰۰۷	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
تجهیزات و ماشین آلات	۷۶۹,۰۰۷	۷۶۹,۰۰۷	۷۶۹,۰۰۷	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
وسایط نقلیه	۵,۷۸۸,۸۳۳	۵,۷۸۸,۸۳۳	۵,۷۸۸,۸۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
کابین ها و رانکها	۵,۷۸۸,۸۳۳	۵,۷۸۸,۸۳۳	۵,۷۸۸,۸۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
ساکن ها	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
ابزار آلات	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۱۲۲	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
جمع	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱,۸۳۳	۱۱,۹۲۸,۳۸۰	۱,۰۷۳,۵۳۳	(۱۳,۶۲۲)	۰	۵۱	۳۳۷,۱۷۹	۲,۳۱۸,۹۳۳
	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	۷۰,۵۱۸,۱۳۳	(۲,۳۱۸)	۲,۳۱۸,۹۳۳	۵,۵۸۱							

نام بخشی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود زین
...	...	...	...	...	...

[illegible]

۱-۱-۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود و کلیه شناورهای گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۱۹,۸۴۰,۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای نزد بیمه معلم برخوردار است.

۱-۱-۱۲- شناورهای گروه نزد کلون‌ها و موسسات بیمه ای بین المللی این آید قسم و همچنین بیمه بدنه نزد شرکت بیمه معلم شده اند.

۱-۱-۱۲- کلیه ساختارها و وسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و سابق در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کامل برخوردار می باشند.

۱-۱-۱۲-۴- شناورهای گروه شامل ۱۲۷ فرزند کشتی باری ، مسافری و ۱۲ فروند پیک کش و باراج می باشد (یادداشت ۲-۳-۱)

۱-۱-۱۲-۵- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکت کمیته‌ری جمهوری اسلامی به مبلغ ۱۲,۶۴۰,۴۱۲ میلیون ریال عمدتا به شرح یادداشت ۱-۷-۲-۱۲ می باشد.

۱-۱-۱۲-۶- افزایش در سر فصل دارایی ثابت گروه به مبلغ ۳۲۶,۱۱۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به دارایی های در جریان تکمیل (شناورهای در حال ساخت) می باشد.

۱-۱-۱۲-۷- مبلغ ۳۲۱,۲۲۰ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت زمین و ساختمان در دوره مالی جاری میباشد.

۱۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری- میلیون ریال		استهلاک انباشته- میلیون ریال					بهای تمام شده- میلیون ریال					شرح اقلام	
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییهای فروخته شده	اضافات طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	جمع	جمع
۲,۲۹۹,۰۷۱	۲,۲۹۹,۰۷۱	.	.	.	.	۲,۲۹۹,۰۷۱				۲,۲۹۹,۰۷۶	۱۲-۲-۱		
۴,۷۵۲,۲۷۸	۴,۴۹۲,۴۲۵	۳۳۷,۲۵۲	.	۱۱۲,۸۴۸	۱۱۴,۵۰۴	۴,۸۲۰,۷۷۷	۴,۰۴۵			۲,۸۱۶,۷۳۲	۱۲-۲-۲	زمین	زمین
۲۵۱	۳۳۱	۷,۹۱۳	.	۲۰	۷,۹۴۳	۸,۲۹۹	.	.	.	۸,۲۹۹	۱۲-۲-۳	ساختمان و تأسیسات	ساختمان و تأسیسات
۳۴	۱,۳۷۰	۵۰,۵۰۰	(۷۷۱)	۱۱۷	۵,۱۲۹	۶,۴۲۰	.	(۲۹۱)	۱,۱۸۸	۵,۵۲۳	۱۲-۲-۴	تجهیزات و ماشین آلات	تجهیزات و ماشین آلات
۱۱,۲۶۹	۱۵,۰۵۲	۴۲,۷۸۸	(۱۲۰)	۲۰,۸۴	۴۲,۳۰۴	۵۸,۸۲۰	.	(۷۸۱)	۶,۰۳۳	۵۳,۵۷۳	۱۲-۲-۵	وسائط نقلیه	وسائط نقلیه
۱,۲۹۱,۲۴۱	۲,۲۰۴,۴۵۳	۲,۳۳۷,۹۷۹	(۹۹۴)	۱۰,۴۷۰,۴	۲,۳۲۴,۳۶۹	۴,۵۴۲,۴۳۲	.	(۱,۴۹۵)	۹۱۸,۴۱۲	۲,۶۱۵,۵۱۵	۱۲-۲-۶	اثاثه اداری	اثاثه اداری
۸,۳۵۴,۵۶۹	۹,۰۱۲,۷۱۲	۲,۳۲۲,۱۱۲	(۱,۸۹۰)	۲۶۹,۵۵۳	۲,۴۵۴,۱۴۹	۱۱,۷۳۵,۸۱۴	۲,۰۳۵	(۲,۵۷۲)	۹۱۵,۶۳۳	۱۰,۸۰۸,۷۱۸		کانتینر	کانتینر
۵,۲۷۷,۳۳۸	۴,۹۸۲,۱۲۰					۴,۹۸۲,۱۲۰	(۷۸۲,۸۴۰)	.	۲۸۹,۲۲۲	۵,۲۷۷,۳۳۸	۱۲-۲-۷	جمع	جمع
۱۳,۲۳۲,۳۰۷	۱۲,۹۹۱,۸۲۲	۲,۷۲۲,۱۱۲	(۱,۸۹۰)	۲۶۹,۸۵۳	۲,۴۵۴,۱۴۹	۱۶,۷۱۸,۹۴۴	(۷۹,۷۹۵)	(۲,۵۷۲)	۱,۳۱۴,۸۵۵	۱۶,۰۸۶,۴۵۱		داراییهای موجود در پایان فصل	داراییهای موجود در پایان فصل

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

۱۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۴.۸۲۰.۸۷۷ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.

۱۲-۲-۳ سرفصل تجهیزات و ماشین آلات به بهای تمام شده ۸.۲۹۹ میلیون ریال شامل تجهیزات تخلیه و بارگیری و سایر لوازم و تجهیزات ساختمانهای اداری می باشد.

۱۲-۲-۴ وسایط نقلیه به ارزش ۶.۴۲۰ میلیون ریال شامل ۳۱ دستگاه وسایط نقلیه سبک، ۲ دستگاه وانت مستقر در تهران، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۵ اثاثه اداری به ارزش خالص ۵۸.۸۲۰ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور می باشد.

۱۲-۲-۶ کانتینرها به ارزش ۴.۵۴۲.۴۳۲ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۶.۰۷۰ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد.

۱۲-۲-۷ بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها (به شرح صفحه ۴۷) و ساختمانها (عمدتا دفتر مرکزی ساختمانهای بندرعباس، خدمات بندری و...) بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای می باشد.

۱۲-۲-۷ بهای داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شناورهای در دست ساخت	۱۲-۲-۷-۱	۴,۹۸۳,۱۲۰	۵,۲۷۴,۴۶۴
ساختمانهای در دست ساخت		.	۳,۲۷۴
		۴,۹۸۳,۱۲۰	۵,۲۷۷,۷۳۸

۱۲-۲-۷-۱ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴,۹۸۳,۱۲۰ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

شرح	تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده میلیون ریال	آخرین وضعیت
۱ فروند فراساحل (کانتینربر)	۲۰۰۰/۱۲/۲	—	۸۸,۵۳۲	کشتی آماده تحویل
۱۰ فروند کره ای - مواد شیمیایی MIPO	۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۰-۲۰۱۱	۱,۲۰۳,۰۵۰	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۱۰ فروند کره ای - SPP	۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۲	۵۳۸,۴۱۴	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند کره ای - HMD	۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند چین - شاندونگ	۲۰۰۷/۷	۲۰۱۱/۲۰۱۲	۲,۸۸۱,۷۴۷	شروع ۲۰۰۷/۷
			۴,۹۸۳,۱۲۰	

۱۲-۲-۷-۲ پروژه های کره ای باتوجه به تحریمهای بین المللی بصورت فریز درآمده و تا پایان تحریمها شیپاردها ازادامه همکاری خودداری مینمایند و پروژه های چینی درحال انجام میباشد.

۱۲-۲-۷-۳ مبلغ ۶۸۳,۸۴۰ میلیون ریال داراییهای درجریان تکمیل عمدتا مربوط به تکمیل وانتقال شناور از شرکت اصلی به شرکت فرعی میباشد.

۱۲-۲-۸ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۱۱,۰۴۸,۲۴۲ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخورداراست که نزدبیمه معلم بیمه شده اند ، کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقردر ایرا ن نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و دارائیها در مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن ، آلودگی آب ، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلوپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۹۸	۶,۶۹۸	۱۵,۵۰۳	۱۳,۵۰۳		حق الامتیاز و حق اشتراک
۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۷۰	۲۱,۹۴۹	۲۳,۹۸۷	۱۳-۱	سرقفلی واحدهای تجاری و مسکونی
.	.	۹۹,۰۳۵	۹۹,۰۳۵	۱۳-۲	سرقفلی
.	.	۸۵۵	۷۶۹		سایر
۲۸,۱۶۸	۲۸,۱۶۸	۱۳۷,۳۴۲	۱۳۷,۲۹۴		

۱۳-۱ مبلغ ۲۳,۹۸۷ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی دو باب مغازه نیل تکس و نقره فروش وارطان در تهران می باشد.

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

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۴-۱	۱,۲۹۸,۲۳۸	۱,۱۵۳,۹۷۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۲	۱۰۹,۶۷۱	۱۰۷,۵۱۲
سپرده سرمایه گذاری	۱۴-۳	۱۴۷,۶۴۳	۶۶,۷۲۷
		<u>۱,۵۵۵,۵۵۲</u>	<u>۱,۳۲۸,۲۱۸</u>

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته بشرح ذیل می باشد:			
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (ارزش ویژه)	۱۴-۱-۱	۶۸۵,۳۱۰	۴۶۳,۴۳۸
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (قیمت تمام شده)	۱۴-۱-۲	۶۱۲,۹۲۸	۶۹۰,۵۴۱
		<u>۱,۲۹۸,۲۳۸</u>	<u>۱,۱۵۳,۹۷۹</u>

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

شرح	سهم از خالص داراییها	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	میلیون ریال	۴۶۳,۴۳۸	۳۱۱,۸۱۲
افزایش سرمایه	میلیون ریال	۱۳۶,۷۶۰	۶۶,۳۳۸
تعدیلات		۲۷,۳۲۳	۳۶,۳۱۲
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته		۶۰,۱۲۷	۵۲,۰۱۸
استهلاک سرقفلی		(۲,۳۳۸)	(۳,۰۳۲)
		<u>۶۸۵,۳۱۰</u>	<u>۴۶۳,۴۳۸</u>

۱۴-۱-۲ مبلغ ۶۱۲,۹۲۸ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و گروه که در سرمایه گذاری ۱۰ الی ۴۹ درصد و عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت‌های منطقه ای خاورمیانه و بندر دامپتا به مبلغ ۵۴۶,۳۸۴ میلیون ریال میباشد که بعلمت عدم فعالیت و راکد بودن در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام:			
سایر شرکتها	۱۴-۲-۱	۹,۶۰۶	۷,۴۴۷
سایر شرکتها - ایرانی	۱۴-۲-۲	۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵
جمع		۱۰۹,۶۷۱	۱۰۷,۵۱۲

۱۴-۲-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی خلیج فارس	کشتیرانی ج.ا.ا	۱۰۰	۱۰	۱۰
بین المللی بازرسی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
بکا	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۱۳,۷۵۵	۱۳,۷۵۵
طریق القدس	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
سایر	کشتیرانی جنوب		۶,۱۶۳	۴,۰۹۷
جمع			۱۹,۹۳۴	۱۷,۸۶۸
کسر می شود : تعهد سرمایه گذاری			(۱۰,۳۲۸)	(۱۰,۴۲۱)
			۹,۶۰۶	۷,۴۴۷

۱-۲-۱-۱ تعهد سرمایه گذاری در سایر شرکتها شامل مبالغ ۱۰.۳۲۸ میلیون ریال بوده که عمدتا مربوط به شرکت بکاء بمبلغ ۱۰.۳۲۶ میلیون ریال میباشد.

۱-۲-۱-۲ در دوره مورد گزارش ۱۷ شرکت فعال و غیرفعال باتوجه به عدم عملیات وجوددارایی و بدهی بااهمیت در دوره مورد گزارش تلفیق نگردیده است. ضمنا ۵ شرکت مشمول تلفیق که پایان دوره مالی آنها بیش از ۳ ماه تا پایان دوره مالی شرکت اصلی اختلاف دارد که بدلیل بااهمیت نبودن عملیات آنها در فاصله زمانی مذکور تعدیل نگردیده است.

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

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
بانک دی	کشتیرانی جنوب خط	۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر	کشتیرانی ج.ا.		۶۵	۶۵
			۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵

۱۴-۲-۲-۱ ارزش روز بازار سرمایه گذاری در بانک دی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۱۴۷,۴۶۳ عمدتا مربوط به سپرده های ارزی شرکت دفتر منطقه ای خاورمیانه به مبلغ ۱۰۲,۸۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۳۱,۹۳۵ میلیون ریال سپرده ریالی شرکت کشتیرانی دریای خزر می باشد.

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه	۱۴-۴-۱	۲۲,۳۶۹	۲,۸۶۳,۳۳۰	۲,۸۸۵,۶۹۹	۲,۶۲۳,۲۷۵
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی	۱۴-۴-۲	۱۹,۸۳۷,۳۷۳	۰	۱۹,۸۳۷,۳۷۳	۱۹,۳۴۸,۳۷۸
		۱۹,۸۵۹,۷۴۲	۲,۸۶۳,۳۳۰	۲۲,۷۲۳,۰۷۲	۲۱,۹۷۱,۶۵۳

۱۴-۴-۱ صورت ریز سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه به شرح صفحات ۳۵ و ۳۴ ارائه شده است.

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تک منظوره	۱۴-۴-۲-۱	۱۹,۸۳۷,۳۷۳
		۱۹,۳۴۸,۳۷۸

۱۴-۴-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره، مربوط به ساخت یا خرید کشتی ها می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکتهای فوق منظور شده است .، با توجه به شرایط بین المللی و صنعت تا زمان فروش کشتیها و یا انحلال شرکت عین داراییها یا وجه ارزی آن به شرکت اصلی در قالب سرمایه گذاری تسویه می شود .

۱۴-۴-۲-۲ علت کاهش خالص سرمایه گذاری در شرکتهای گروه ناری و دفتر منطقه ای اروپا انتقال شناورهای شرکتهای مذکور به شرکتهای تک منظوره میباشد.

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
میلیون ریال									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری تهیه شده	خالص	خالص
		عدد		ریال	ریالی	معادل ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت کنترانی والجر (سهامی عام)	۲۸۱,۹۹۹,۵۴۸	۸۹,۹۹٪	۱۰,۰۰۰	۲۳۲,۹۹۱		۲۳۲,۹۹۱	۲۳۲,۹۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
۲	شرکت کنترانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۵۵۲,۳۹۱,۰۰۰	۸۹,۸۷٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۹۲		۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۵۸۲,۳۶۵,۱۱۱	۸۹,۹۹٪	۱۰,۰۰۰	۵۸۲,۳۶۵		۵۸۲,۳۶۵	۲۴۵,۴۵۱	
۴	شرکت مدیریت کنترانی (سهامی خاص)	۱,۹۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۹٪	۱۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹		۱۲,۹۹۹	۷,۰۰۰	
۵	شرکت سرمایه گذاری کنترانی ج ۱۱ (سهامی خاص)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰٪	۱۰,۰۰۰	۴۷۸,۱۲۰		۴۷۸,۱۲۰	۴۷۸,۱۲۰	
۶	موسسه آموزشی کنترانی ج ۱۱ (سهامی خاص)	-	۹۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۸,۹۵۸		۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	
۷	شرکت کنترانی ایران و هند (سهامی خاص)	۴۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۵۱,۰۰٪	۵,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۷		۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷	
۸	شرکت کنترانی دریایی خزر (سهامی عام)	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۸۷,۹۱٪	۱۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۱۴		۲۱۲,۳۱۴	۲۱۲,۳۱۴	
۹	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۴۳۹,۰۲۰	۸۴,۴۲٪	۱۰,۰۰۰	۴,۳۹۰		۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	
۱۰	شرکت ای اس آی ماریتیم لینتد (سهامی خاص)	۲۹۵,۰۲۹	۱۰۰٪	۸,۵۴۲	۲,۵۲۰	۲۹۵-۲۹	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	
۱۱	موسسه خدمات رفاهی کنترانی (سهامی خاص)	-	۹۷٪	۱۰,۰۰۰	۲,۷۸۰		۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	
۱۲	شرکت کنترانی ایرتال (سهامی خاص)	۱۰۲,۰۰۰	۵۱,۰۰٪	۷,۵۸۹	۷۷۴	۱۰۲۰۰۰	۷۷۴	۷۷۴	
۱۳	شرکت کنترانی پتروشیمی فارس (سهامی خاص)	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	
۱۴	شرکت کنترانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۵۹۹,۴۵۴	۵۱,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۵,۹۹۵		۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	
۱۵	شرکت ایرپوست شیب لنتن (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪	۱۶,۲۵۰	۸,۱۲۵	۵۰۰۰۰	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	
۱۶	شرکت طریق القدس (سهامی خاص)	۲۵	۵,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲		۲	۲	
۱۷	شرکت بین الالبی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)	۲۵	۵,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲		۲	۲	
۱۸	شرکت خیر (سهامی خاص)	۷۳,۷۴۶,۷۰۰	۸۱,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۴۱		۴۱۵,۶۴۱	۴۱۵,۶۴۱	
۱۹	شرکت کنترانی ج ۱۱ خاورمیانه (سهامی خاص)	۱	۱۰۰,۰۰٪	۲۳۵,۰۰۰	۲,۳۵۰	دریم	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	
۲۰	شرکت کنترانی ج ۱۱ چین (سهامی خاص)	-	۱۰۰,۰۰٪	-	۸,۱۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰ دلار	۸,۱۰۰	۸,۱۰۰	
	جمع نقل به صفحه بعد				۲,۷۵۸,۰۵۴	۱۲,۹۹۱	۲,۷۳۵,۰۵۸	۲,۷۳۵,۰۵۸	۲,۷۳۵,۰۵۸

۱۳۹۲/۰۴/۳۱										۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
خالص	خالص	سرمایه گذاری تجهیز شده	بهای تمام شده		ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		نام شرکت										
			محداری	ریالی			عدد												
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	ریال														
۷۵۰۷,۱۲۳	۶,۲۲۵,۰۵۸	۱۲,۹۹۹		۶,۷۵۸,۰۵۵		۵	-		جمع نقل از صفحه قبل										
۲,۴۲۹	۲,۴۲۹	۱۰۰,۲۱۶		۱۲,۷۵۵	-	۵	-		شرکت پکا										
۲۴,۳۰۰	۵۸,۸۰۰			۵۸,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۹	۲,۹۴۰,۰۰۰		شرکت تعمیرات کشتی پرشینا هرمز										
۲	۲	۱		۹	-	۹۰	۹۰		کشتیرانی خلیج فارس										
۲۱,۸۵۰	۲۱,۸۵۰	۷,۱۵۰		۲۴,۰۰۰	-	۱۰۰	-		شرکت های بازرگانی و نفتی										
۵	۵			۵	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰		شرکت خدمات بندری										
۲۵۵	۲۱۵	۱۱۰		۱,۰۲۵	-	-	-		شرکتهای کیش										
۲۵۰	۲۵۰	۱۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فرآورده های نیکو قسم										
۲۰	۲۰			۲۰	۱,۰۰۰	۵۰	۶۰,۰۰۰		موسسه خدمات حفاظتی										
۲۵۰	۲۵۰	۱۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کیوان صنعت										
۲۵۰	۲۵۰	۱۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		مدیریت کشتی هند										
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰			صرافی کشتیرانی										
۱۰۰	۱۰۰			۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰			بازرگانی کشتیرانی										
۲,۶۲۳,۱۷۵	۲,۸۵۶,۹۹۹	۳۳,۰۸۱	۰	۲,۹۱۸,۷۸۰					جمع کل										

۳-۴-۱۴ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده و نشده بشرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۳۹۲/۹/۳۰

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه‌گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	جمع هزینه‌ها	سود (زیان) انباشته
۱	شرکت‌های تک منظوره	۱۰۰	۳۱,۵۲۲,۰۴۹	۲۱,۲۰۶,۱۶۰	۱۰,۳۱۵,۸۸۹	۸,۲۸۰,۶۱۵	(۴,۲۸۴,۵۸۵)	۸,۱۲۱,۰۰۸
۲	کشتیرانی تازی	۱۰۰	۴,۷۴۴,۲۱۲	۹,۲۸۳,۷۵۹	(۴,۵۳۹,۵۴۷)	.	.	(۳,۲۰۲,۹۵۵)
۲	ایران و هند	۵۱	۴,۴۱۴,۱۸۱	۴,۲۱۶,۶۷۹	۱۹۷,۵۰۲	۵۵,۵۹۷	(۳۷۰,۷۲۵)	(۲,۳۸۲,۹۸۳)
۴	کشتیرانی ج.ا. اروپا	۱۰۰	۲۰,۹۰۰,۶۵۳	۲,۵۵۰,۳۹۷	(۷۵۹,۷۴۴)	.	(۱,۸۳۴)	(۱,۴۳۷,۱۸۴)
۵	شرکت‌های بازرگانی و فنی	۱۰۰	۹,۴۵۳,۱۶۷	۸,۵۴۱,۷۰۲	۶۱۱,۴۶۵	۱۳,۶۱۶,۲۸۹	(۱۲,۵۵۴,۲۰۹)	۵۸۱,۹۹۹
۶	شرکت کشتیرانی والفجر	۸۹,۹۹	۲۱,۰۹,۸۸۰	۲,۲۱۴,۶۱۲	۸۱۵,۲۶۸	۸۳۳,۷۸۹	(۷۰۷,۷۱۱)	۲۱۵,۶۱۲
۷	خدمات دریائی و مهندسی	۹۹,۹۹	۷۰,۶۶,۴۱۴	۶,۳۱۲,۵۱۱	۷۵۲,۵۵۳	۸,۴۵۶,۰۰۰	(۸,۷۱۲,۲۱۲)	۱۷۶,۴۳۷
۸	کشتیرانی جنوب - خط ایران	۸۹,۸	۲,۶۹۵,۸۳۴	۴۴۱,۰۹۱	۲,۲۵۴,۷۴۳	۴۲۷,۲۰۵	(۳۸۸,۳۱۱)	۵۱۰,۳۲۳
۹	دریای خزر	۸۷,۴	۱,۴۰۹,۸۸۸	۶۲۷,۹۴۳	۷۸۱,۹۴۵	۵۳۲,۲۹۲	(۳۵۰,۲۰۰)	۲۰۱,۹۵۰
۱۰	کشتیرانی ج.ا.ا. خاورمیانه	۱۰۰	۵,۵۲۷,۹۲۴	۵,۱۷۱,۸۳۶	۳۵۶,۰۸۸	۱۹۴,۹۸۸	(۷۶,۶۱۶)	۸۴,۷۹۹
۱۱	حمل و نقل ترکیبی	۵۱	۱,۴۵۳,۶۶۹	۴۱۹,۶۸۵	۱,۰۳۳,۹۸۴	۴۹۵,۴۶۶	(۴۷۳,۸۲۹)	۴۷۰,۷۶
۱۲	سرمایه‌گذاری کشتیرانی	۹۹,۶	۱,۱۵۲,۵۴۰	۴۰۶,۲۵۹	۷۴۷,۲۸۱	۲۲۲,۴۷۱	(۳۵,۶۱۷)	۲۲۱,۷۴۴
۱۳	خدمات بندری	۱۰۰	۱,۹۲۰,۳۳۲	۱,۸۳۲,۱۵۷	۹۸,۱۷۵	۱,۶۳۲,۱۶۷	(۱,۵۳۸,۲۲۵)	۹۸,۱۶۹
۱۴	خدمات رفاهی	۹۷	۱,۳۴۵,۷۵۶	۶۱۷,۹۸۱	۷۲۷,۷۷۵	۲۳۲,۶۰۹	(۲۰۷,۶۱۲)	۷۲,۱۲۹
۱۵	شرکت آلمانی	۱۰۰	۸۶,۸۰۸	۹۴,۳۷۹	(۷,۵۷۱)	.	.	(۶,۶۸۸)
۱۶	موسسه آموزشی کشتیرانی	۹۰	۶۲۰,۰۳۲	۴۶۶,۶۹۸	۱۵۳,۳۳۴	۲۱۰,۸۹	(۲۴,۷۱۹)	۲۹,۶۳۱
	جمع نقل به صفحه بعد		۸۳,۶۲۴,۳۳۹	۶۹,۹۹۵,۲۹۹	۱۳,۶۲۸,۹۴۰	۳۵۰,۵۱,۶۲۸	(۲۹,۷۱۵,۳۱۵)	۲,۳۲۱,۶۱۷

۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	سود (زیان) انباشته
							میلیون ریال
۱۷	گشترانی ج.ا. چین	۱۰۰	۸۳,۶۲۲,۳۳۹	۶۹,۹۹۵,۳۹۹	۱۳,۶۲۸,۹۴۰	۳۵۰,۵۱,۶۲۸	(۲۹,۷۱۵,۴۱۵)
۱۸	پتروشیمی پارس	۳۷,۵	۲۹,۷۲۲,۹۵۸	۲۷,۹۹۹,۸۸۴,۰۰	۱۷۳,۰۷۵	۱,۶۱۱۳,۴۴۹	(۱,۶۰۳,۵۸۹)
۱۹	خنیر	۸۱	۱,۱۹۴,۳۲۲	۴۹۱,۷۸۰,۰۰	۷۷,۵۲۷	۴,۶۷۴	(۳,۱۳۳)
۲۰	پرشیا هرمز	۴۹	۳۲۲,۶۹۱	۲۱۵,۳۷۰,۰۰	۱۰۷,۸۲۱	۲۱۷,۴۰۰	(۲۰,۱۰۲)
۲۱	گشترانی ایرنیوست	۱۰۰	۵۷,۰۷۸	۱۹,۳۲۵,۰۰	۲۷,۷۵۳	۰	۰
۲۲	ایران - مصر	۵۱	۱۸۵,۰۸۱	۱۳۱,۵۵۲,۰۰	۵۳,۵۲۹	۴,۲۴۵	(۵,۷۹۰)
۲۳	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۹۵	۳۱,۹۸۴	۲۳۷,۰۲۰,۰۰	۸,۷۸۲	۲۴,۶۱۵	(۲۲,۸۵۹)
۲۴	شرکت کره ای	۱۰۰	۲۰۴,۰۲۵	۱۷۶,۳۱۹,۰۰	۲۷,۷۱۶	۱۱,۴۲۲	(۱۲,۰۴۰)
۲۵	شرکت ترکیه ای	۱۰۰	۲۱,۶۱۸	۱۴,۹۶۴,۰۰	۶,۶۵۴	۳,۶۸۰	(۲,۶۸۰)
۲۶	شرکت های سنگاپوری	۱۰۰	۱۸۹,۳۸۹	۱۶۵,۵۷۹,۰۰	۲۳,۸۱۰	۴۵,۳۶۳	(۲۳,۶۵۱)
۲۷	شرکت های کیش وقشم	۱۰۰	۶۰,۶۷۹۲	۵۱۰,۶۵۶,۰۰	۹۶,۱۳۶	۱۷۱,۳۶۱	(۱۵۴,۲۰۷)
۲۸	مدیریت گشترانی	۱۰۰	۷,۳۶۲	۰,۰۰	۷,۳۶۲	۰	۰
۲۹	سایر شرکتها		۸۲۷,۶۵۶	۷۰۷,۸۸۱,۰۰	۱۴۷,۹۹۶	۲۸,۵۰۸	(۳۳۱,۱۸۸)
	جمع کل		۹۰,۳۲۴,۳۸۳	۷۵,۲۵۲,۲۲۹	۱۵,۰۹۷,۱۵۴	۳۷,۶۰۳,۳۲۰	(۳۲,۲۵۱,۲۰۲)

۵-۴-۱۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
الف - شرکتهای فرعی				
والفجر (۲ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران (۶ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریائی و مهندسی (۹ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات دریایی و مهندسی
سرمایه گذاری کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات آموزشی
شرکتهای کره ای (۲ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	خدمات نمایندگی
گروه کشتیرانی ایران و هند (۱۳ شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر (۳ شرکت)	ایران	۹۰	۷۸	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۱۰۰	۹۷	خدمات پرستنی و رفاهی
ایران - مصر (۱ شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشینی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۸۴	خدمات رایانه ای
NARI (۱۲ شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
IRISL EUROPE (۲۵ شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Ship	چین	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZEGroup (۱۴ شرکت)	امارات	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIMITED	انگلستان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای تک منظوره (۷۴ شرکت)	مالتا و هنگ کنگ	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت خیبر	ایران	۹۱	۸۱	واردات ماشین آلات
پریشا هرمز	ایران	۵۱	۵۱	تعمیرات شناورها
شرکتهای مالزی (۲ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای سنگاپوری (۶ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای ترکیه ای (۲ شرکت)	ترکیه	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکتهای قشم (۴ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکتهای بازرگانی وفنی (۶ شرکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
حمل و نقل ریلی (۱ شرکت)	ایران	۵۱	---	حمل و نقل ریلی
کشتیرانی پتروشیمی پارس	ایران	۷۵	۳۷/۵	حمل دریایی
روسیه	روسیه	۵۵	---	خدمات نمایندگی
شرکتهای کیش (۴ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکت آلمانی (۱ شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت کیوان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
مدیریت کشتی هند	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
صرافی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات ارزی
بازرگانی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
مدیریت کشتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
کشتیرانی ایتالی	ایتالیا	۵۰	۵۰	خدمات نمایندگی
خلیج فارس	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
ب - شرکتهای وابسته				
بیمه معلم	ایران	۳۷	---	خدمات بیمه
سوخت رسان قشم	ایران	۴۴	---	سوخت رسانی

۵-۴-۱۶- تعداد کل شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا. ۲۲۰ شرکت میباشد.

۵-۴-۱۶- از مجموع شرکتهای فوق ۹۱ شرکت توسط سازمان حسابرسی ۴۶ شرکت توسط موسسات حسابرسی جامعه حسابداران رسمی ۳۳ شرکت

توسط موسسات خارجی سالانه مورد حسابرسی قرار می گیرد

۱۵- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۱۲,۶۲۹,۳۲۱	.	.	۸-۵-۲	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۴۴۵,۷۱۲	۶۵۵,۸۵۷	۵۴۸,۷۹۳	۷۵۸,۶۲۸	۱۵-۱	سپرده بلند مدت ارزی و ریالی
۱۸,۴۰۱	۲۸,۴۸۲	۶۳,۷۴۷	۷۳,۹۱۵	۸	حصد بلند مدت وام کارکنان
.	.	۳۳۶,۸۱۶	۴۳۹,۶۱۵	۴-۳-۴	پیش پرداخت تعمیرات ادواری و اساسی
.	.	۱,۲۹۵,۳۸۸	۶۲۱,۷۷۶	۱۵-۲	سایر
۱۱,۹۲۹,۸۰۶	۱۳,۳۱۳,۶۶۰	۲,۲۴۴,۷۴۳	۱,۸۹۳,۹۳۳		

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

شرح		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی		۴۴۵,۷۱۲	۶۵۵,۸۵۷
شرکت های تک منظوره		۸۵,۴۰۲	۸۵,۴۰۲
موسسه خدمات رفاهی		۱۲,۱۲۷	۱۱,۶۲۷
حمل و نقل ترکیبی		۳,۱۱۸	۳,۱۱۷
پرشیا هرمز		۲,۳۷۹	۲,۵۷۰
کشتیرانی راه جنوب		۵۵	۵۵
		۵۴۸,۷۹۳	۷۵۸,۶۲۸

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

۱۵-۲ مبلغ ۶۲۱.۷۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به وجوه نزد نمایندگیهای میبانشده که به دلیل شرایط بین المللی حاکم بر شرکتهای گروه بانرخ ارز تاریخ ایجاد در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
تدارک کنندگان کشتیها		۲۲۰,۰۸۸	۴۷,۹۴۹	۲۲۰,۰۶۳	میلیون ریال
فروشنندگان کالا و مشتریان	۱۶-۱	۵۴۵,۸۸۹	۱,۰۳۷,۸۸۲	۱,۵۸۳,۷۷۱	۱,۲۵۶,۷۵۴
اجاره کنندگان کشتیها	۱۶-۲	۷۵,۹۰۹	۶۰,۷۹۷	۱۳۶,۷۰۶	۱,۲۷۷,۳۰۷
نمایندگیها		۵۷,۵۹۲	.	۵۷,۵۹۲	۱۳۹,۴۵۶
اعتبارات اسنادی	۱۶-۳	۲,۵۲۷,۱۲۷	.	۲,۵۲۷,۱۲۷	۵۰۱,۴۶۴
صاحبان کشتیهای غیر خودی		.	.	.	.
اسنادپرداختی		.	۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	۵,۵۹۷
سایر	۱۶-۴	۱,۱۱۹,۶۳۰	۲۹۹,۴۶۴	۱,۴۱۹,۰۹۴	۱,۰۸۳,۸۷۷
		۳,۵۴۶,۲۳۵	۱,۳۵۰,۹۳۴	۵,۹۹۷,۱۶۹	۴,۴۸۵,۰۱۸

۱۶-۱ فروشنندگان کالا و مشتریان بمبلغ ۱,۵۸۳,۷۷۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای خدمات بندری بمبلغ ۳۹۹,۳۲۳ میلیون ریال و خدمات دریایی بمبلغ ۶۱۱,۸۰۰ میلیون ریال و بابت خدمات ارایه شده بندری و حمل بار میباشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۸۰,۳۹۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۶-۲ مبلغ ۱۳۶,۷۰۶ میلیون ریال اجاره کنندگان کشتیهای خودی عمدتاً مربوط به شرکت ایران و هند بمبلغ ۶۰,۷۹۷ میلیون ریال و شرکتهای فنی بازرگانی بمبلغ ۲۳,۳۲۳ میلیون ریال میباشد و تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۶-۳ مبلغ ۲,۵۲۷,۱۲۷ میلیون ریال مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۳۳۲,۱۲۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۶-۴ مبلغ ۱,۴۱۹,۰۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱,۰۲۷,۳۳۰ میلیون ریال و شرکت خیبر بمبلغ ۹۶,۴۳۴ میلیون ریال و شرکتهای کره ای بمبلغ ۱۶۲,۹۴۰ میلیون ریال بابت خدمات بندری دریافتی می باشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۱۶-۵-۱	۲۲,۵۸۶	۳۲,۵۸۶
فروشنندگان کالا و مشتریان و مالکان	۱۶-۵-۲	۱۰۳,۹۹۳	۱۰۳,۹۹۴
		۱۳۶,۵۷۹	۱۳۶,۵۸۰

۱۶-۵-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۲۲,۵۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۶-۵-۲ مانده حساب فروشنندگان و مشتریان به مبلغ ۱۰۳,۹۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دمو را و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه می گردد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷۱,۵۰۴	۷۱۶,۷۸۰	۲,۱۸۸,۵۱۸	۲,۴۴۱,۹۹۹	۱۷-۱	نخیره هزینه های پرداخت نشده
۱,۱۲۴,۲۳۱	۱,۱۰۲,۷۰۷	۲,۴۱۸,۱۸۰	۲,۰۰۵,۵۴۵	۱۷-۲	بستانکاران غیرتجاری
۳۱,۵۶۵	۳۲۳,۰۰۵	۳۱,۸۰۰	۳۲۵,۲۳۳	۱۷-۳	وجوه در راه پرداختنی
.	.	۴۷۰,۵۳۷	۵۷۴,۷۹۰		سپرده حسن انجام کار
.	.	۳۵,۶۲۵	۶۱,۷۰۹		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷۴۷,۲۶۳	۱,۳۶۰,۹۶۷	.	.		شرکتهای گروه و وابسته
۵,۳۶۰	۲۴,۹۴۵	۴۸,۹۰۴	۵۹,۷۱۳		حق بیمه های پرداختنی
.	.	۹۵,۱۴۴	۹۸,۰۳۸		مالیات تکلیفی و حقوق
.	.	۹,۳۸۵	۲,۶۸۹		عوارض گمرکی
.	.	۸۲,۹۳۴	۱۷۸,۰۶۷		کارکنان
۲,۶۷۹,۹۲۳	۳,۵۲۸,۴۰۴	۵,۳۸۱,۰۲۷	۵,۷۴۷,۷۸۳		

۱۷-۱ مبلغ ۲,۴۴۱,۹۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بمبلغ ۷۱۶,۷۸۰ میلیون ریال که صورت ریز آن دریافت داشت ۱۷-۴-۱ درج شده و کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۲۲۳,۲۶۴ میلیون ریال و شرکتهای فنی بازرگانی بمبلغ ۳۹۴,۶۷۵ میلیون ریال میباشد که تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۷-۲ مبلغ ۲,۰۰۵,۵۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط یادداشت ۱۷-۴-۲ به مبلغ ۱,۱۰۲,۷۰۷ میلیون ریال کشتیرانی ج.ا.ا و شرکت کشتیرانی ایران و هند به مبلغ ۶۰۸,۳۰۷ میلیون ریال طلب از کشتیرانی هندوستان (سهامدار) می باشد که تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۷-۳ مبلغ ۳۲۵,۲۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) یادداشت ۱۷-۴-۳ بمبلغ ۳۲۳,۰۰۵ میلیون ریال میباشد که تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت	۱۷-۴-۱	۶۵۶,۴۰۹	۶۰,۳۷۱	۷۱۶,۷۸۰	۷۷۱,۵۰۴
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۴-۲	۹۵۵,۰۰۰	۱۴۷,۷۰۷	۱,۱۰۲,۷۰۷	۱,۱۲۴,۲۳۱
وجوه در راه پرداختی	۱۷-۴-۳	۳۲۳,۰۰۵	.	۳۲۳,۰۰۵	۳۱,۵۶۵
شرکتهای گروه	۱۷-۴-۴	.	۱,۳۶۰,۹۶۷	۱,۳۶۰,۹۶۷	۷۴۷,۲۶۳
مطالبات کارکنان بیمه ومالیات		.	۲۴,۹۴۵	۲۴,۹۴۵	۵,۳۶۰
		۱,۹۳۴,۴۱۴	۱,۵۹۳,۹۹۰	۳,۵۲۸,۴۰۴	۲,۶۷۹,۹۲۳

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

شرح	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
نخیره پرونده های حقوقی	۱۷-۴-۱-۱	۶۶۴,۴۴۹	۶۶۴,۴۴۹
نخیره هزینه های اداری		۱۸,۷۳۰	۲۸,۴۹۶
نخیره بازخرید مرخصی کادر دریا وخشکی		۳۳,۶۰۱	۳۲,۹۵۴
سایر		.	۴۵,۶۰۵
		۷۱۶,۷۸۰	۷۷۱,۵۰۴

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

مدعی	موضوع دعوی	جمع
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۹۵,۷۳۲
کشتی افلاطوس	آلودگی آب دریا	۲۲۶,۷۶۰
شرکت ام وی و متال	خسارت به کالا	۱۸,۸۳۲
گمرک آنتورپ	کسر تخلیه	۵۶,۵۹۱
آسیاتیک شیبینگ	توقیف کشتی	۱۸,۵۵۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۵,۹۰۰
بیمه البرز	کلاه برداری	۳,۳۰۵
بیمه ایران	دزدی دریایی	۶۱۴
سایر		۲۸,۱۶۴
		۶۶۴,۴۴۹

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

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
کشتی سازی فراساحل	۱۷-۴-۲-۱	۲۳۸,۹۹۳	۲۸۲,۴۳۴
Capital Intermodal	۱۷-۴-۲-۲	۲۷۲,۳۶۲	۶۵۵,۴۱۹
بازرگانی پتروشیمی	۱۷-۴-۲-۳	۳۷۹,۱۱۸	.
مؤسسات بیمه و سایر کلوپها		۱۷۷,۵۶۸	۱۱۸,۹۳۴
سایر	۱۷-۴-۲-۴	۳۴,۶۶۶	۶۷,۴۴۴
		۱,۱۰۲,۷۰۷	۱,۱۲۴,۲۳۱

۱۷-۴-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به طلب شرکت کشتی سازی فراساحل بابت ابطال ضمانت نامه های بانکی سه فروند کشتی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نگردیده است.

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

۱۷-۴-۲-۳- بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت خرید کشتی میباشد.

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

۱۷-۴-۳- وجوه در راه پرداختی به مبلغ ۳۲۳,۰۰۰ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به دستورپرداخت‌های شرکت‌های تابعه نزد بانک‌های مختلف می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده است.

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت خیر		۶۳,۴۸۸	میلیون ریال
خدمات دریایی و مهندسی		.	۶۸۸,۴۳۴
شرکت‌های فنی بازرگانی	۱۷-۴-۴-۱	۱,۰۱۰,۵۶۳	.
شرکت سنگاپوری		۴,۱۶۰	.
شرکت پتروشیمی پارس		۴۷,۲۹۶	۵۴,۴۹۷
صرافی کشتیرانی		۱۵۲,۱۵۲	۴,۳۱۵
شرکت‌های تک منظوره		۸۳,۲۹۸	.
سایر		۱۰	۱۷
		۱,۳۶۰,۹۶۷	۷۴۷,۲۶۳

۱۷-۴-۴-۱- بدهی فوق بابت وجوه دریافتی از شرکت‌های فنی بازرگانی جهت پرداخت به نمایندگیهای خارج از کشور نزد شرکت اصلی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	۱,۲۶۶,۰۷۰	۱,۱۴۱,۵۳۰
پیش دریافت از مشتریان (صاحبان)		۳۱,۳۸۸	۲۴,۷۱۹
فروش بلیط		۹,۱۲۴	۶,۱۳۳
سایر		۷۸,۷۳۱	۱۴۱,۸۵۸
جمع		۱,۳۸۵,۳۱۳	۱,۳۱۴,۲۴۰

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

۱۹- ذخیره مالیات

گرددش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

شرح	گروه	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱۶,۲۲۵	۱۶۷,۵۳۵
پرداخت شده طی دوره (شامل پیش پرداخت)	(۳۱۰,۵۰۱)	(۱۲۱,۶۰۷)
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱۷۷,۸۲۴	۷۳,۱۴۶
تعدیلات طی دوره	۸۳,۹۸۷	(۲۲,۲۵۸)
	۱۶۷,۵۳۵	۹۶,۸۱۶

● جدول ذخیره مالیات شرکت اصلی در صفحه ۴۵ یادداشت ۱۹-۱ ارائه شده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود سهام پرداختنی اول سال	۷۲۸,۸۷۲	۳۰۷	۷۲۸,۸۷۲	۳۰۷
سود سهام پرداخت شده	(۷۲۸,۵۶۵)	(۸)	(۷۲۸,۵۶۵)	(۸)
سود سهام مصوب	۱,۶۳۹,۳۰۰	۱,۶۳۹,۳۰۰	۰	۱,۶۳۹,۳۰۰
	۳۰۷	۱,۶۳۹,۵۹۹	۳۰۷	۱,۶۳۹,۵۹۹

۲۰-۱- سود سهام مصوب مربوط به تقسیم سود بین سهامداران براساس مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ میباشد.

۱۹-۱- ذخیره مالیات عملکرد
مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۱ قطعی پرداخت و مقاصد حساب مالیاتی اخذ گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال ۱۳۹۲ به بعد، به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	مالیات		قطعی			برگ تشخیص		موضوع ماده ۷۷۲	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	جمع مالیات	جرایم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	پایان ثبت
رسیدگی به دفاتر		۴۰.۸۵۸	-	-	-	-	۴۰.۸۵۸	۱۸۱.۵۹۳	-	۱۹-۱-۱
رسیدگی نشده	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۲
رسیدگی نشده	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۲
رسیدگی نشده	۰	۲.۷۸۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۲/۲۱
	۰	۲۳.۶۴۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۲/۲۱
	۰	(۲۵.۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	۰	۱۸.۱۲۰	۰	-	-	-	-	-	-	جمع
										سایر نکات
										پیش پرداخت مالیات

۱۹-۱-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۰.۸۵۸ میلیون ریال دریافت که نسبت به رای صادره اعتراض گردیده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۱۹-۱-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و معافیههای حاصل از سود سهام در این سالها شناسایی نگردیده است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

شرح	مانده ابتدای دوره مالی	دریافتی طی دوره	بازپرداخت طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	اصل	فرع-تعهدات آتی	اصل	فرع-تعهدات آتی
بانکها	۴۰.۷۴۶.۷۳۸	۰	۲.۱۲۲.۸۳۱	۳۷.۹۱۱.۳۴۴
کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده	۰	۰	۰	۰
جمع خالص مانده وام و کارمزد	۴۰.۷۴۶.۷۳۸	۰	۲.۱۲۲.۸۳۱	۳۷.۹۱۱.۳۴۴

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

نام شرکت	موضوع	نام وام دهنده	مانده تسهیلات	حاصله بلند مدت	حاصله جاری	حاصله جاری و بلندمدت
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا	خرید کشتی وسایر	یادداشت ۲-۲۱	۳۱.۸۹۶.۱۰۹	۱۹.۲۳۱.۸۴۲	۱۲.۶۶۴.۲۶۷	۳۲.۲۱۵.۶۷۰
کشتیرانی جنوب خط ایران	تجهیزات	کامرز بانک	۹.۸۴۴	۱.۱۵۰	۸.۶۹۴	۱۵.۵۰۸
کشتیرانی دریای خزر	خرید کشتی	ایران اروپا	۳۳۲.۲۷۱	۱۹۲.۷۷۵	۱۴۰.۴۹۶	۴۳۲.۶۲۷
کشتیرانی والفجر	خرید کشتی	توسعه صادرات	۵۰۱.۴۶۱	۳۸۶.۶۵۵	۱۱۴.۸۰۶	۵۰۳.۳۰۱
خدمات دریائی و مهندسی	خرید کشتی	KFW	۴۴۵.۴۰۱	۰	۴۴۵.۴۰۱	۱.۱۰۳.۳۲۷
شرکتهای تک منظوره	خرید کشتی	DVB	۲.۱۸۱.۴۴۰	۶۸۳.۶۹۸	۱.۴۹۷.۷۴۲	۳.۶۳۲.۸۷۵
کشتیرانی ایران و هند	خرید کشتی	HSH	۲.۳۹۹.۲۵۷	۰	۲.۳۹۹.۲۵۷	۲.۴۲۷.۶۷۹
حمل و نقل ترکیبی	خرید واگن	تجارت	۴۱.۳۴۳	۱۲.۵۵۲	۲۸.۷۹۱	۵۷.۸۶۵
سرمایه گذاری کشتیرانی	تجهیزات	خارجی	۰	۰	۰	۲۲۰.۷۴۸
موسسه آموزشی و رفاهی	سایر	ملت	۱۰۳.۲۱۸	۰	۱۰۳.۲۱۸	۱۳۷.۱۲۸
			۳۷.۹۱۱.۳۴۴	۲۰.۵۰۸.۶۷۲	۱۷.۴۰۲.۶۷۲	۴۰.۷۴۶.۷۳۸

۲۱-۱-۱- مبلغ ۳۱.۸۹۶.۱۰۹ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج.ا.ا عمدتاً در ارتباط با خرید کشتی های شرکتهای تک منظوره و پرداخت هزینه های جاری میباشد که هزینه های مالی مربوط به شرکتهای تک منظوره به نسبت سهم هر شرکت در پایان دوره به حساب آنها منظور می گردد.

۲۱-۱-۲- بانک DVB وام پرداختی خود را با توجه به شرایط سیاسی بین المللی حال نموده است و مراحل دریافت مجوز توسط آن بانک از مقامات اتحادیه اروپا جهت دریافت وجه از کشتیرانی در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مجوز اخذ و وجوه مورد نظر به بانک مربوطه در چین ارسال شده است. نرخهای وامهای دریافتی از بانکهای خارجی ۳/۵ تا ۴/۵ درصد میباشد که براساس مصوبات دریافتی نرخ وامهای دریافتی از بانکهای داخلی نیز بر همین اساس تعیین شده است.

۲۱-۱-۳- تسهیلات دریافتی در ارتباط با شرکت کشتیرانی ایران و هند بابت خرید کشتی، بدلیل محدودیت های ایجاد شده بانکهای خارجی کلیه اقساط وامها بصورت حال درآمده و تقاضای تسویه آنها رانموده اند که به این جهت کلیه مبالغ در حوصه جاری گزارش شده است. و به دلیل مشکلات بین المللی پرداخت صورت نگرفته است. وام مذکور مربوط به کشتیهای طورتین، سینین و امین از بانک های کامرودی وی میباشد

۲۱-۱-۴- وثیقه تسهیلات دریافتی بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها (به شرح صفحه ۴۷) و ساختمانها (عمدتاً دفتر مرکزی، ساختمانهای بندرعباس، خدمات بندری و...) و سفته میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- حسابهای پرداختنی بلند مدت

حسابهای پرداختنی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۸۳,۰۰۰	۲,۸۱۳,۴۳۳	۰	۰	۲۲-۱	شرکتهای فرعی
۰	۰	۴,۴۰۹	۵,۰۲۹		صندوق پس انداز کارکنان
۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۲۲-۲	ستادسوخ
۰	۰	۱,۶۵۶,۶۹۰	۷۸۸,۲۶۴	۲۲-۳	سایر
۳,۷۷۵,۶۶۲	۳,۷۰۶,۰۹۵	۲,۵۵۳,۷۶۱	۱,۶۸۵,۹۵۵		

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت	شرح
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۰		شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی
۸۹۰,۱۹۹	۸۲۰,۶۳۲	۰	۸۲۰,۶۳۲	۲۲-۱-۱	شرکتهای تک منظوره
۷۵۵,۳۱۶	۷۵۵,۳۱۶	۰	۷۵۵,۳۱۶	۲۲-۱-۲	دفتر منطقه اروپا
۱,۲۳۰,۱۵۰	۱,۲۳۰,۱۵۰	۰	۱,۲۳۰,۱۵۰	۲۲-۱-۲	گروه ناری
۲,۸۸۳,۰۰۰	۲,۸۱۳,۴۳۳	۷,۳۳۵	۲,۸۰۶,۰۹۸		جمع

۲۲-۱-۱ فعالیت شرکتهای تک منظوره از سنوات قبل شروع شده است و باتوجه به نرخ اجاره دریافتی سنوات قبل این شرکتها بدلیل

نداشتن حساب بانکی وجوه خود را به حساب کشتیرانی واریز و پس از اتمام تعهدات بابت خرید کشتیها بعنوان

بستانکار در حسابها ثبت و در صورت لزوم پرداخت خواهد شد.

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

۲۲-۲ در سال مالی قبل بمنظور حمایت از ناوگان ملی براساس مصوبه ستاد سوخت، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال یارانه سوخت به

شرکت تخصیص داده شد که از محل این مصوبه مبلغ ۸۹۲,۶۶۲ میلیون ریال جذب و مقرر گردید پس از دو سال تنفس ظرف

پنج سال بدون بهره تسویه گردد.

۲۲-۳ عمده مبلغ ۷۸۸,۲۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم بمبلغ ۶۹۲,۵۰۷ میلیون ریال بابت

شرکت ملی نفت ایران میباشد که تا تاریخ ترازنامه پرداخت نگردیده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳,۷۰۷	۷۱۵,۷۹۵	۷۷۵,۳۷۲	۹۰۴,۶۸۷	مانده در ابتدای سال مالی
.	.	۲,۴۷۳	۲۵	تعدیل برآورد ذخیره سال قبل
(۹۴,۱۰۵)	(۲۰,۴۷۲)	(۱۱۳,۴۷۷)	(۳۱,۴۶۸)	پرداخت شده طی سال مالی
۵۱,۲۳۷	۲۶,۷۵۶	۵۱,۲۳۷	۲۶,۷۵۶	ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه
۵۸۰,۸۳۹	۷۲۲,۰۷۹	۷۱۵,۶۰۵	۹۰۰,۰۰۰	جمع
۱۳۴,۹۵۶	۵,۳۶۰	۱۸۹,۰۸۲	۴۹,۴۹۴	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
۷۱۵,۷۹۵	۷۲۷,۴۳۹	۹۰۴,۶۸۷	۹۴۹,۴۹۴	

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

۲۴- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		شرح
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون	
۲,۵۸۲,۵۵۷	۲۵/۸۳	۲,۵۸۲,۵۵۷	۲,۵۸۳	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۵/۵۳	۲,۵۵۲,۶۱۷	۲,۵۵۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۱,۹۹۹,۰۲۳	۱۹/۹۹	۱,۸۱۷,۰۰۰	۱,۸۱۷	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۵۵,۶۳۶	۴/۵۵	۶۴۷,۸۳۶	۶۴۷	سایرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	جمع

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

۲-۲۴ تعداد ۸۹ میلیون سهم بمبلغ ۳۱۶,۹۱۲ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است.

۳-۲۴ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۶,۳۹۳,۰۰۰ میلیون ریال و به میزان ۶۴ درصد از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین و ساختمان) به استناد آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور، باتوجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۱۵ انجام و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

۴-۲۴ باتوجه به اینکه عمده شرکتهای گروه اقدام به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان خود نموده اند مبلغ ۲,۴۲۰,۴۴۱ میلیون ریال تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منظور گردید. همچنین مازاد تجدید ارزیابی فوق به حساب سرمایه شرکتهای فرعی منتقل شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۶۱۱,۹۲۷ میلیون ریال در دوره مالی جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال مالی
۵۱۹,۳۷۸	۶۱۱,۹۲۷	۶۶۲,۶۰۵	۸۳۴,۶۱۳	اندوخته تأمین شده طی سال مالی
۹۲,۵۴۹		۱۷۲,۰۰۸	۱۹,۹۶۸	مانده پایان سال مالی
۶۱۱,۹۲۷	۶۱۱,۹۲۷	۸۳۴,۶۱۳	۸۵۴,۵۸۱	

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۱,۱۲۰,۲۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۱۶۴,۶۱۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی دفتر منطقه ای خاورمیانه و شرکت ایران و هند می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

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

گروه		شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۸۸۹,۸۲۹	۸۵۹,۶۴۴	اندوخته قانونی
۳۹,۹۰۶	۳۴,۴۵۵	زیان انباشته
(۸۰۷,۵۸۰)	(۹۲۸,۳۳۱)	سایر اندوخته ها
۱۱۱	۱۱۱	سود تحقق نیافته تسعیر ارز
۱,۰۹۹,۰۹۸	۱,۱۰۲,۸۳۴	
۱,۲۲۱,۳۶۴	۱,۰۶۸,۷۱۳	

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۲۳۰	۶۰,۵۸۷	۱۰۴,۸۸۳	۳۲,۹۶۹,۳۵۷	۱۲,۵۷۶,۸۵۰	۲۰,۶۳۳,۱۱۸	۲۸-۱	درآمد ارائه خدمات
.	.	.	۵,۷۴۸,۴۱۴	۳,۲۰۰,۳۵۰	۳,۳۸۳,۰۹۵	۲۸-۲	فروش کالا
۱۵۷,۲۳۰	۶۰,۵۸۷	۱۰۴,۸۸۳	۳۸,۷۱۷,۷۷۱	۱۵,۷۷۷,۲۰۰	۲۴,۰۱۶,۲۱۳		

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۵,۱۰۲,۴۳۵	۱۱,۷۳۱,۶۹۳	۱۴,۳۶۰,۲۸۵	حمل بار و خدمات
-	-	-	۲۷۵,۹۵۴	۲۷۵,۹۵۴	۱,۲۶۶,۰۷۰	اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول دوره
-	-	-	(۱,۲۶۶,۰۷۰)	(۱,۷۴۹,۱۱۰)	(۱,۱۴۱,۵۳۰)	کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان دوره
.	.	.	۲۴,۱۱۲,۳۱۹	۱۰,۲۵۸,۵۳۷	۱۴,۳۸۴,۸۲۵	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
-	-	-	۱۸۰,۶۱۵	۱۰۵,۵۴۶	۱۲۵,۱۴۰	درآمد حاصل از حمل مسافر
-	-	-	۲۱,۲۲۰	۱۲,۷۶۳	۱۲,۶۸۸	درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
-	-	-	۲,۵۰۳,۵۵۵	۱,۱۹۸,۰۱۹	۱,۲۶۶,۴۷۶	درآمد اجاره زمانی کشتیها
-	-	-	۲۳,۹۹۷	۴۲۶,۲۲۶	۱۸۴,۲۵۷	درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
-	-	-	۹۶,۸۹۶	۴۹,۲۷۰	۵۴,۸۵۴	درآمد خدمات اداری - بهداشتی - آموزشی
-	-	-	۲,۸۲۹,۶۰۷	۳۴۷,۵۹۷	۲,۰۲۷,۱۴۹	درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۱۵۳,۱۶۸	۵۶,۶۵۰	۱۰۴,۷۰۷	۲,۵۴۹,۹۷۳	۳,۹۳۷	۲,۱۱۴,۴۷۷	درآمد حق توقف و اجاره کانتینر
۴,۰۶۲	۳,۹۳۷	۱۷۶	۶۵۱,۱۷۵	۱۷۴,۹۵۵	۴۳۳,۲۵۲	سایر خدمات
۱۵۷,۲۳۰	۶۰,۵۸۷	۱۰۴,۸۸۳	۳۲,۹۶۹,۳۵۷	۱۲,۵۷۶,۸۵۰	۲۰,۶۳۳,۱۱۸	

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

۲۸-۱-۲ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۱.۲۶۶.۴۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی ومهندسی بمبلغ ۹۵۳.۰۴۱ میلیون ریال وشرکتهای تک منظوره بمبلغ ۱۵۹.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲ مبلغ ۳.۳۸۳.۰۹۵ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش سوخت به کشتیهای خارج ازگروه توسط شرکت خدمات دریایی ومهندسی می باشد.

۲۸-۳ شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خودرابه شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره واگذارمیکندکه بهای اجاره کانتینرهاطبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاک آنها درنظرگرفته می شود.همچنین حق توقف کانتینرها به علت افزایش میزان حمل ۲/۵ برابری و افزایش ۸۰ درصدی نرخ ارز و تعرفه ها رشد چشمگیری داشته است که افزایش تعرفه از طریق انجمن کشتیرانی و خدمات وابسته صورت پذیرفته است.

۲۸-۴ افزایش درسرفصل درآمد ارائه خدمات نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حجم عملیات و افزایش نرخ ارز میباشد.همچنین افزایش دردرآمد پایانه وخدمات کانتینری بابت افزایش ۲/۵ برابری حجم کانتینرهای وارداتی وصادراتی دربنادرجنوبی کشورمیباشدوانتقال عملیات THC به شرکت خدمات بندری میباشدکه دردوره قبل درسرفصل حمل باروخدمات منظورگردیده است.

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

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

شرح	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
دستمزد	۱,۶۱۳,۹۳۴	۱,۱۹۶,۰۳۲	۲,۵۳۴,۰۰۰
سایر هزینه های کارکنان	۱۴۰,۹۵۷	۱۰۷,۷۳۱	۱۸۷,۱۹۴
سوخت و آب	۷,۷۹۸,۸۵۱	۵,۵۰۳,۰۵۸	۱۳,۳۸۴,۵۲۴
تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری	۲,۱۸۴,۰۴۵	۲,۱۵۲,۴۴۲	۳,۸۱۹,۸۷۴
تعمیرات قطعات و ملزومات	۴۳۳,۱۳۶	۱۷۷,۴۶۶	۷۴۲,۰۹۶
اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی	۳۷۷,۳۳۶	۶۴۳,۹۸۶	۴۰۵,۹۳۳
مواد غذایی	۴,۹۷۵	۳,۲۷۵	۶,۴۷۳
هزینه بیمه کشتیها و اموال	۸۳,۵۸۴	۸۳,۶۴۶	۲۵۲,۵۵۶
کارمزد نمایندگیها	۳۳۱,۲۷۳	۴۶۵,۵۹۹	۳۱۲,۸۷۲
هزینه های عمومی کانتینر	۴۷۴,۲۸۵	۴۳۶,۷۲۲	۱,۹۶۲,۶۲۷
استهلاکات	۱,۲۵۳,۸۷۲	۱,۶۵۲,۰۳۳	۲,۶۷۶,۲۲۹
چرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان	۱۸,۹۲۹	۱۱,۴۹۴	۳۶,۳۳۷
هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت	۱,۳۷۳,۲۴۷	۱۴۸,۵۰۶	۱,۴۲۴,۵۹۰
حق دسترسی به شبکه ریلی	۱۵۶,۹۸۰	۱۴۴,۶۰۸	۳۴۳,۹۹۸
سایر هزینه های فنی	۱۶۱,۳۷۷	۱۰۴,۸۲۲	۲۷۴,۳۶۹
سایر هزینه ها	۱,۱۹۷,۷۴۱	۸۳۸,۸۳۹	۱,۵۹۶,۲۷۹
	۱۷,۳۹۴,۵۲۲	۱۳,۶۷۰,۲۴۹	۲۹,۹۵۹,۸۵۱
مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره	۱,۱۸۵,۸۰۰	۴۱۳,۶۰۵	۴۱۳,۶۰۵
کسر میشود :			
توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر	(۱۸۱,۵۸۷)	(۴,۲۰۹)	(۲۶۶,۶۰۱)
یارانه سوخت	.	.	(۲۳۳,۰۰۰)
مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان دوره	(۴۹۸,۲۲۷)	(۶۶۸,۳۶۴)	(۱,۱۸۵,۸۰۰)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۷,۹۰۰,۵۰۸	۱۳,۴۱۱,۲۸۱	۲۸,۶۸۸,۰۵۵
	۱۷,۹۰۰,۵۰۸	۱۳,۴۱۱,۲۸۱	۲۸,۶۸۸,۰۵۵

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

* علت کاهش در هزینه استهلاک بابت فروش کشتی در شش ماهه دوم سال قبل میباشد

* افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ طبق بخشنامه وزارت کار و در ارتباط با پرسنل خارجی و دریایی (حقوق ارزی کارکنان) بابت افزایش نرخ ارز میباشد.

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیاتی	۱۰۴,۷۲۰	۵۶,۶۵۰	۱۵۳,۱۶۸

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

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

گروه						شرح
دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۵۵۷	۲۲۱,۳۲۲	۴۸۹,۲۶۵	۶۱,۹۹۰	۳۷,۰۵۱	۹۶,۱۹۸	دستمزد
۳۴,۸۳۷	۳۵,۸۷۷	۱۰۱,۱۰۹	۵,۴۹۳	۳,۱۱۲	۲۷,۸۸۳	سایر هزینه های کارکنان
۶۶,۹۷۰	۲۶,۶۵۱	۱۳۱,۶۷۰	۴,۲۰۱	۳,۹۹۲	۹,۱۳۹	سوخت ، آب ، برق و تلفن
۱۱,۴۹۰	۲۱,۸۵۴	۲۸,۷۸۱	۱۰,۰۷۴	۱۱,۴۱۷	۲۰,۷۲۳	سفر و مأموریت
۲۵,۴۶۸	۱۱,۸۵۸	۲۵,۶۸۰	۲,۳۰۱	۳,۶۱۷	۵,۱۱۰	تعمیرات قطعات و ملزومات
۴۵,۴۶۴	۲۷,۷۰۸	۵۶,۳۴۵	۲۷,۷۳۹	۱۵,۹۳۵	۴۳,۶۸۶	هزینه بیمه سهم کار فرما
۳۸۲	۱۲۲	۸۲۳	۶۱۴	۴۰۹	۱,۰۳۲	هزینه های آموزشی
۱۹۲,۱۶۴	۳۳,۷۸۴	۴۸,۴۹۸	۱۶۴,۹۶۶	۷,۴۸۸	۱۵,۱۲۲	استهلاکات
۶,۰۱۶	۷,۴۱۱	۱۸,۸۰۰	۱,۴۱۵	۱,۵۰۷	۴,۵۱۲	حمل و نقل و اجاره
.	.	.	۵,۶۵۳	۹,۷۵۱	۱۹,۴۸۹	خدمات قراردادی
۶۱,۳۴۶	۸۱,۲۹۱	۶۷,۸۸۰	۱۲,۸۹۳	۳۸,۰۸۹	۳۸,۷۲۴	سایر هزینه ها
۶۵۰,۶۹۴	۴۶۷,۸۷۸	۹۶۸,۸۵۱	۲۹۷,۳۳۹	۱۳۲,۳۶۸	۲۸۱,۶۱۸	جمع

۱-۳۰ افزایش در سرفصل هزینه استهلاك بابت تجدید ارزیابی ساختمانها در سال مالی قبل میباشد.

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	(۳۶۷,۲۲۰)	۸,۸۸۴	(۹۹,۰۵۲)		هزینه های تبدیل ارز
۰	۰	۰	(۴۴۳,۸۷۹)	۰	(۱۷۸,۷۸۴)	۳۱-۱	هزینه های جذب نشده
۲,۳۹۹,۸۰۲	۲,۶۹۴	۷,۷۶۱	۴,۹۴۵	۲,۹۵۰	۰		سود خالص حاصل از سرمایه گذاری
۲۵۸,۴۱۹	۰	۰	۲۵۸,۴۱۹	۰	۰		سود حاصل از فروش سهام
۰	۰	۰	(۵۸,۶۸۹)	(۸,۶۴۹)	۴,۵۶۶		سایر
۲,۶۵۸,۲۲۱	۲,۶۹۴	۷,۷۶۱	(۶۰۶,۴۲۴)	۳,۱۸۵	(۲۷۳,۲۷۰)		

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

۳۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۷۹۵	۱۱۱,۷۳۶	۰	۱,۳۳۶,۵۴۳	۵۴۹,۲۳۸	۵۶۱,۴۱۲	سود تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۱۸۹	۷,۲۴۳	۱۲۷	۵۷,۹۴۵	۳۷,۵۶۶	۳۹,۶۲۱	کارمزد و هزینه های بانکی
۱۰۰,۹۸۴	۱۱۸,۹۷۹	۱۲۷	۱,۳۹۴,۴۸۸	۵۸۶,۸۰۴	۶۰۱,۰۳۳	

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

۳۲-۲ کاهش در سرفصل هزینه های مالی شرکت اصلی بابت انتقال سود تسهیلات مالی به شرکت تک منظوره بابت کشتیها میباشد .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۸۲۱	(۸,۰۰۰)	(۶,۱۳۴)	(۱۹,۴۹۱)	۵۹,۲۵۵	۰	۳۳-۱	سود (زیان) تبدیل نرخ ارز
(۱۹,۷۹۱)	(۱۸,۲۸۷)	(۱,۱۰۸)	(۱۹,۷۹۱)	(۱۸,۲۸۸)	(۳,۳۷۸)	۳۳-۲	هزینه های حقوقی
۱۲۸,۷۱۱	۸,۱۸۴	۱۰,۸۴۵	۲,۰۵۷,۸۱۷	۴۴۳,۵۹۹	۲۲۵,۰۳۷	۳۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۵۶,۰۷۱	۲۹,۷۴۹	۱۳۴,۲۷۹	۳۱۱,۷۶۲	۶۷,۰۲۲	۳۱۲,۱۰۸		سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۵,۸۲۴	۱۴,۷۹۳	۳,۱۰۳	۳۸۹,۸۴۸	۲۲,۱۲۹	(۲۸,۱۱۲)		سایر
۲۷۸,۶۳۶	۲۶,۴۳۹	۱۴۰,۹۸۵	۲,۷۲۰,۱۴۵	۵۷۳,۷۱۷	۵۰۵,۶۵۵		

۳۳-۱ زیان تبدیل ارز مربوط به شرکت اصلی وبابت تبدیل ارزهای مختلف می باشد.

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

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

شرح	بهای فروش	خالص دفتری	سود (زیان)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کشتی	۲۳۱,۳۳۴	۲۸,۲۲۹	۲۰۳,۱۰۵
زمین وساختمان	۹,۷۰۰	۴,۷۸۳	۴,۹۱۷
کانتینر	۴,۵۳۴	۵۰۱	۴,۰۳۳
سایر	۲۴,۷۰۷	۱۱,۷۲۵	۱۲,۹۸۲
جمع	۲۷۰,۲۷۵	۴۵,۲۳۸	۲۲۵,۰۳۷

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

شرح	بهای فروش	خالص دفتری	سود (زیان)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کانتینر	۴,۵۱۱	۴۸۵	۴,۰۲۶
سایر	۶,۹۶۱	۱۴۲	۶,۸۱۹
جمع	۱۱,۴۷۲	۶۲۷	۱۰,۸۴۵

* موارد فروش رفته سایر شامل اثاثه اداری و وسیله نقلیه میباشد

۳۴- تعدیلات سنواتی

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

شرح	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۲۰۰	(۳۱۳,۰۸۱)	۱۹۰
اصلاح استهلاك شرکت‌های اروپایی	.	.	(۵۴۱,۹۵۶)
تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل	(۵۰,۰۳۲)	(۷۲,۶۷۱)	(۱۳۵,۵۳۱)
سایر	.	۱,۸۰۱	(۲۴,۵۸۲)
	(۴۷,۸۳۲)	(۳۸۳,۹۵۱)	(۷۰۱,۸۷۹)

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

۲-۳۴ اقلام مقایسه ای صورتهای مالی

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

شرح	تجدید ارائه شده		قبل از تجدید ارائه	افزایش (کاهش)
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
داراییهای جاری	۲۳,۴۹۵,۶۵۲	۲۴,۲۹۳,۷۳۸	(۷۹۸,۰۸۶)	
داراییهای غیر جاری	۵۵,۶۴۲,۵۳۴	۵۴,۸۷۸,۳۷۹	۷۶۴,۱۵۵	
بدهیهای جاری	۳۰,۴۴۲,۷۹۰	۳۰,۴۴۱,۹۸۵	۸۰۵	
بدهیهای غیر جاری	۲۵,۱۸۱,۵۹۶	۲۵,۱۸۱,۵۹۶	.	
حقوق صاحبان سهام	۲۳,۵۱۳,۸۰۰	۲۳,۵۴۸,۵۳۶	(۳۴,۷۳۶)	
درآمد ها	۴۱,۴۹۱,۸۴۷	۴۱,۴۸۸,۹۴۸	۲,۸۹۹	
هزینه ها	(۳۱,۸۴۰,۵۸۷)	(۳۱,۸۳۲,۳۲۷)	۸,۲۶۰	
سود انباشته	۴,۰۷۱,۴۳۴	۴,۱۰۵,۷۸۵	(۳۴,۳۵۱)	

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
۲,۳۸۰,۶۶۵	(۱۲۵,۷۳۷)	(۲۸۹,۴۱۵)	۸,۴۵۴,۴۴۱	۱,۹۰۱,۲۲۶	۵,۱۹۱,۷۴۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۶۸,۷۶۵	۶۴,۱۳۷	۳۶۹,۸۵۳	۴,۳۳۸,۸۸۱	۱۸۰,۶۱۲	۱,۴۶۳,۶۴۳	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت
۹۲,۰۸۸	(۱,۸۲۸)	۱۱,۶۴۴	۱۲۹,۳۱۵	۲۳,۸۴۷	۴۴,۸۰۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	(۶۷,۶۳۱)	(۵۷۵,۶۷۳)	(۱۷۳,۳۵۶)	۲۰۰,۸۹۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱,۳۳۵,۶۴۷)	(۳۵۷,۸۴۱)	۱,۴۵۷,۹۲۱	(۲,۵۲۹,۶۹۳)	(۵۱۹,۴۱۶)	(۳,۹۶۶,۴۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی ها
۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	.	(۳۶۱,۰۳۵)	(۸۰۷,۷۳۸)	(۱,۵۳۵,۹۳۹)	کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها
(۷,۶۶۹)	(۲۲,۶۹۵)	۱۹,۴۷۳	(۱,۲۱۷,۶۶۵)	(۳۹۲,۷۷۷)	۷۳۴,۶۶۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱,۸۶۲,۷۱۷	۵۴۶,۵۱۴	(۱۳۹,۴۹۹)	(۵۰۰,۷۳۹)	(۲۳۴,۳۴۹)	۱۰۰,۱۱,۱۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
.	.	.	۹۷۹,۸۲۲	۱,۴۴۷,۵۰۲	(۷۱,۰۷۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۰۴۹	(۱۱,۴۹۴)	۱,۹۹۵	(۶۳۰,۰۲۰)	۷۲,۸۹۱	(۳۱,۴۹۰)	
۳,۱۷۰,۲۹۶	۹۲,۳۸۴	۱,۲۶۴,۳۴۱	۸,۰۸۷,۶۳۴	۳,۱۲۳,۹۵۲	۳,۰۴۱,۸۹۷	

۳۵-۱ مبلغ ۹۱۸.۴۱۲ میلیون ریال مبادلات غیرنقدی شرکت اصلی بابت خریدکانتینرمی باشد.

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

عنوان	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۱۴-۴-۱	۳۳,۰۸۱
تعهدات ناشی از قراردادهای	۳۶-۱	۳,۶۰۴,۰۰۰
		<u>۳,۶۳۷,۰۸۱</u>

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

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون دلار	میلیون ریال
۱ فروند کشتی کانتینر بر	فراساحل	۵	۱۳۲,۵۰۰
۱ فروند چند منظوره نگه های اصلی (۲۸ هزار تنی)	چین	۲۰	۵۳۰,۰۰۰
۶ فروند چند منظوره (۲۸ هزار تنی)	چین	۱۱۱	۲,۹۴۱,۵۰۰
		۱۳۶	<u>۳,۶۰۴,۰۰۰</u>

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه ثبت افزایش سرمایه مصوب مجمع مورخ ۹۳/۰۶/۱۵ صاحبان سهام از محل تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکتها از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۶,۳۹۳ میلیارد ریال بوده است .

گذیتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

۲۸-۱- شرکت‌های مشمول تلفیق:

دوره شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲							۲۸-۱- شریکهای مشمول تلفیق:
میانده طلب (بسی استیفا) دوره		سود (زیان)		نوع وابستگی		نام شخص وابسته	
میانده ریال		تاکلیف معامله		موضوع معامله			
میلیون ریال		میلیون ریال		نوع و وابستگی			
۱,۳۱۸,۸۱۳	۱۴۷,۰۹۹	طبق محوز	دریافت	وجه	شرکت فرعی	گذیتیرانی والتیر	
۲۵۹,۵۲۴	(۱۱۴,۳۱۰)	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	موسسه آموزشی گذیتیرانی	
۵۹۵,۷۲۷	۱۷۲	طبق قرارداد	خدمات آموزشی و اجاره ساختمان		شرکت فرعی	موسسه خدمات رفاهی گذیتیرانی	
۱۴۸,۴۰۴	(۳۱۶,۸۱۸)	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	موسسه خدمات رفاهی گذیتیرانی	
۱۵۷,۰۰۹	۱۳,۱۶۴	طبق قرارداد	دریافت	اجاره ساختمان و خدمات رفاهی	شرکت فرعی	گذیتیرانی جنوب خط ایران	
۱۱,۳۱۵	(۱,۲۴۰)	طبق محوز	دریافت	پرداخت وجه	شرکت فرعی	گذیتیرانی دریای خزر	
۲۱,۰۵۸۰	(۲,۵۸۰)	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	
۲,۰۳۸,۲۲۱	۸۳,۱۲	طبق قرارداد	خدمات کامپیوتری		شرکت فرعی	خدمات بندری	
۷۸,۷۴۷	۴۵۲,۰۰۰	طبق محوز	دریافت	پرداخت وجه و اجاره ساختمان	شرکت فرعی	گذیتیرانی ج ا اروپا	
۱۱,۱۶۵	۰	طبق محوز	خدمات نمایندگی		شرکت فرعی	گذیتیرانی خار و پناه	
۲,۳۱۴,۸۸۲	۰	طبق محوز	خدمات نمایندگی		شرکت فرعی	لبریز است شیب	
۲,۸۱۶,۳۲۷	۰	طبق محوز	خدمات نمایندگی		شرکت فرعی	گذیتیرانی چین	
۱۷۵,۶۴۲	(۱۸۰,۳۸۴)	طبق قرارداد	اجاره کشتی و خدمات قضی		شرکت فرعی	گروه گذیتیرانی تازی	
(۳,۴۸۸)	(۳۷,۵۰۰)	طبق قرارداد	دریافت و پرداخت وجه		شرکت فرعی	تک منتیره های گذیتیرانی ج ا	
۱۱۰,۹۶۴۹	(۱۷۲,۵۰۰)	طبق محوز	دریافت	پرداخت وجه	شرکت فرعی	خیر	
(۴,۱۶۰)	۷,۱۹۳	طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه		شرکت فرعی	سرمایه گذاری گذیتیرانی	
۲,۰۰۰	۰	طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه		شرکت فرعی	شرکت‌های سگابوری	
۴۸۲,۱۰۴	۱۲۲,۴۴۹	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	گجوان صنعت	
۲۴۱,۸۸۴	۱۳۴,۰۰۰	طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه		شرکت فرعی	ارمغان کالا	
(۱۵۲,۱۵۲)	(۱,۳۰۵)	طبق محوز	دریافت و پرداخت وجه		شرکت فرعی	شرکت‌های گیش	
۲۱,۱۹۲	۲۷,۲۵۰	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	صرامی	
	۲۰	طبق محوز	پرداخت وجه		شرکت فرعی	خدمات حفاظتی	

کدینترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
 کارآشنای تو ضیحی صورتهای مالی تلفیقی

نورده مالی شیش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

نورده شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

نورده شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲							
نورده شش ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۲							
ماتره طلب (بهره اریبان دوره)		سور(زبان)		مبلغ معامله		نوعه تعیین قیمت	
ماتره طلب (بهره اریبان دوره)		تافلس معامله		مبلغ معامله		نوعه تعیین قیمت	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		نوعه تعیین قیمت	

۴۸۸۴۸	۱,۳۳۰	طبق قرار داد		اجاره انبار	شرکت فرعی	محل و نقل ترکیبی کدینترانی
۱,۱۰۰	۲۴,۵۰۰	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۶,۰۹۲	۰	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
(۷۸۳۵)	۰	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۱,۹۹۲	۰	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۱۰۰	۰	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۵,۶۷۱		طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
(۴۷,۲۹۱)	(۶,۵۱۰)	طبق مجوز		پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۵۵۱,۴۲۶	۸۶,۷۶۹	طبق مجوز	۷	پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
۸۴۳,۹۱۵	(۳,۴۲۱,۳۵۲)	طبق مجوز	۷	پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
(۱۴۸,۳۵۲)	(۲,۱۷۳,۸۰۶)	طبق مجوز	۷	پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
	۸,۵۱۹,۴۲۵	طبق مجوز	۷	پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه
(۲۰)	۴۶,۶۵۷	-	۷	پروااخت وجه	شرکت فرعی	پروااخت وجه

• ارزش متصفاته معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

۳۸-۳

۳۹- برآورده ارز حاصل از صادرات و مورد نیاز برای واردات و عملیات شرکت گروه و شرکت اصلی

با رعایت به فعالیت بین المللی گروه کدینترانی جمهوری اسلامی ایران، بیش از ۹۰ درصد درآمدهای شرکت بصورت ارزی (۱/۵ میلیارد دلار) می باشد که هزینه ها و تسهیلات ارزی نیز از این منبع پرداخت می شود.

۴۰- وضعیت ارزی

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

شرکت اصلی	گروه	تفصیح
میلیون دلار	میلیون دلار	
۴۲۱	۵۵۷	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
(۱,۲۸۱)	(۱,۰۰۵)	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۸۶۵)	(۵۰۲)	خالص دارائیهایی (بدهیهای) پولی ارزی

۴۱- محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			گروه			شرح
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	دوره مالی شش ماه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۲,۳۸۰,۶۶۵	(۱۲۵,۷۳۷)	(۲۸۹,۴۱۵)	۸,۴۵۴,۴۴۱	۱,۹۰۱,۲۲۶	۵,۱۹۱,۷۴۱	سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال
.	.	.	۲۹۷,۷۷۰	۱۱۸,۶۰۷	۷۶,۲۶۰	سهم اقلیت - میلیون ریال
.	.	.	.	.	.	مالیات مربوطه
۲,۳۸۰,۶۶۵	(۱۲۵,۷۳۷)	(۲۸۹,۴۱۵)	۸,۷۵۲,۲۱۱	۲,۰۱۹,۸۳۳	۵,۲۶۸,۰۰۱	خالص سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۵۹	۹,۹۹۵	۹,۹۱۱	تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۳۸	(۱۳)	(۲۹)	۸۷۹	۲۰۲	۵۳۲	سود(زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۱۷۷,۶۵۲	(۹۲,۵۴۰)	۱۴۰,۸۵۸	۱,۳۷۴,۶۴۳	(۳,۲۹۲)	(۳۸,۱۴۸)	سود(زیان) غیر عملیاتی - میلیون ریال
.	.	.	۲,۷۹۹	۲۷۱,۲۸۵	۴۳,۰۷۲	سهم اقلیت - میلیون ریال
.	.	.	(۱۷۷,۸۲۴)	(۴۷,۶۶۲)	(۷۳,۱۴۶)	مالیات مربوطه
۱۷۷,۶۵۲	(۹۲,۵۴۰)	۱۴۰,۸۵۸	۱,۱۹۹,۶۱۸	۲۲۰,۳۳۱	(۶۸,۲۲۲)	خالص سود(زیان) غیر عملیاتی - میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۵۹	۹,۹۹۵	۹,۹۱۱	تعداد سهام (میلیون سهم)
۱۸	(۹)	۱۴	۱۲۰	۲۲	(۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۵۶	(۲۲)	(۱۵)	۹۹۹	۲۲۴	۵۲۵	سود(زیان) پایه هر سهم (بر مبنای ۹,۹۱۱ میلیون سهم) - ریال

* از تعداد ۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم سرمایه شرکت اصلی تعداد ۸۹ میلیون سهم در اختیار شرکتهای گروه می باشد.