

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۶۶



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - مبلغ ۱۲٫۶ میلیارد ریال (معادل ۲۵۲ میلیون دلار) بدهی شرکتهای تک منظوره به واحد مورد گزارش بابت عملیات فی مابین، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۰ بعنوان سرمایه‌گذاری بلندمدت تلقی شده و در نتیجه در پایان سال به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳۳، در سال مالی مورد گزارش طبق توافق فی مابین شرکت اصلی با شرکت‌های فرعی گروه اروپایی، مقرر گردیده مبلغ ۴٫۲۶۸ میلیارد ریال (معادل ۱۱۵ میلیون یورو) مغایرت فی مابین توسط شرکت‌های فرعی در حسابها اعمال گردد. بررسیهای انجام شده حاکی از این است که در صورتهای مالی تلفیقی مغایرت مزبور با نرخ تسعیر سال مالی قبل در حسابها منظور گردیده، در حالی که نرخ یورو در زمان ایجاد با نرخهای متفاوت بوده است و این امر موجب گردیده سود انباشته تلفیقی بیشتر و متعاقباً تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی کمتر از واقع در حسابها انعکاس یابد. با توجه به موارد فوق الذکر اعمال تعدیلات ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین مبلغ قطعی تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۵ - تعداد ۶۱ شرکت فرعی (فعال و غیرفعال) از ۲۴۵ شرکت فرعی مشمول تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴-۱۰ مورد حسابرسی قرار نگرفته و صورتهای مالی ۳۶ فقره از آن نیز به این سازمان ارائه نشده است. علاوه بر آن صورتهای مالی ۳۴ شرکت فرعی نیز بصورت جداگانه ارائه نشده و به صورت مستقل نیز مورد حسابرسی قرار نگرفته، بلکه صرفاً اطلاعات مالی آن در قالب دو شرکت، جمع شده است. لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی در این رابطه برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۶ - در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۶ میلیون دلار از حسابهای ارزی گروه (شرکت اصلی و شرکت های 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 ۴۸ میلیون دلار از مطالبات فوق مربوط به شرکتهای فرعی داخلی می باشد که به مبلغ هر دلار ۱۲۲۶۰ ریال تسعیر گردیده است. همچنین مبلغ ۲۱۵ میلیون دلار معادل ۲۰۱۳ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۲-۱۲) پرداختی به شرکتهای سازنده کشتی های کره ای از سال ۱۳۸۸ به صورت راکد بوده که چگونگی ادامه قرارداد و یا تسویه مبالغ پرداختی مشخص نشده 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.

۷ - به دلیل نبود مدارک و مستندات کافی در خصوص مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال معاملات انجام شده توسط شرکت فرعی، به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۵ و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از طرف معامله یاد شده، حصول اطمینان از قطعیت درآمد شناسایی شده از این بابت و قابلیت وصول مبلغ فوق برای این سازمان محرز نشده است. همچنین دعوی حقوقی علیه شرکت مطرح است که رای اولیه بر علیه شرکت صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. با توجه 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱-۱-۱۰ و ۱-۱-۲، آثار مالی ناشی از تفاوت تاریخ گزارشگری ۱۰ شرکت فرعی بیش از ۵ ماه قبل از پایان سال مالی شرکت اصلی و نیز ارزش ویژه ۵ فقره از سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته، بدلیل شرایط بین المللی حاکم بر فعالیتهای شرکتی کشتیرانی، در صورتهای مالی تلفیق لحاظ نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- در سال مالی مورد گزارش، طی نامه شماره ۶۰/۵۰۱۲۶ مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۱ وزارت صنعت، معدن و تجارت مقرر گردید که حداقل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال سود سهم دولت در قالب یارانه صادراتی جهت کاهش هزینه‌های حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی با رعایت ضوابط و مقررات مربوط اختصاص داده شود. در این خصوص مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴-۲-۱۴ سود سهم دولت در حسابهای پرداختی غیرتجاری منعکس گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۲-۳-۵ و ۳-۱۷، بابت تسویه تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی (مبلغ ۲۲۵۷ میلیارد ریال)، دو فروند از شناورهای شرکتهای فرعی (گروه کشتیرانی ایران و هند) بر اساس رأی دادگاه کشور چین حراج و بفروش رسیده و معادل ارزی کل مبلغ فروش به میزان ۱۹۲۷ میلیارد ریال نزد دادگاه مذکور می باشد و تا تاریخ این گزارش نتیجه تسویه آن مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۸۶ه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، مالیات عملکرد شرکتهای فرعی گروه به استناد برگهای تشخیص و قطعی صادره برای سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۱ جمعاً به مبلغ ۶۴۱ میلیارد ریال اعلام گردیده است و از این بابت صرفاً مبلغ ۷۷ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. شرکتهای مذکور به علت لحاظ نشدن معافیت های صادراتی بطور کامل، نسبت به مبانی برگهای تشخیص و قطعی اعتراض نموده اند لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۶، طی سال مالی مورد گزارش نتایج عملیات بخشی از سفرهای خاتمه یافته کشتی های در اختیار شرکتهای فرعی، با زیان مواجه شده است که علت آن بطور کامل برای این سازمان مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- با توجه به نحوه تشکیل شرکتهای مستقل خارجی فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۰، که بر اساس کشتی های واگذاری انجام می پذیرد، بدهی شرکتهای یاد شده از این بابت بعنوان سرمایه گذاری بلند مدت تلقی شده و تحت سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۵- حسابرسی تعداد ۲۵ شرکت (ثبت شده در خارج از کشور) توسط مؤسسات حسابرسی محلی و ۴۰ شرکت توسط مؤسسات عضو جامعه حسابداران رسمی ایران انجام شده و در این خصوص حسب مورد اظهارنظر مشروط و یا مقبول ارائه شده است. مضافاً تعداد ۷۴ شرکت از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق که عمدتاً دارایی ها و بدهی های آنها بهای کشتی ها و طلب و بدهی به شرکتهای گروه و تسهیلات اخذ شده جهت بخشی از بهای کشتی توسط شرکت اصلی بوده، صرفاً بصورت اجمالی مورد بررسی قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(شرکت سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۶- تمهیدات لازم به منظور امکان بررسی و بازبینی کلیه مصوبات کمیته مدیریت شرکت برای این سازمان فراهم نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

۱۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی ۱۰ آبان ۱۳۹۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۶، ۹، ۲۰ و ۲۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- اخذ غرامت از شرکتهای بیمه‌ای بابت شناورهای آسیب دیده.

-- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی.

- تمهیدات لازم جهت تسویه اقساط معوق تسهیلات دریافتی از برخی از بانکهای خارجی.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- افشای (ارائه) برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه، اطلاعات صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده و پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده مربوط به شرکت اصلی و تلفیقی ظرف مهلت مقرر.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

- افشای (ارائه) صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی (تحت کنترل).
- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتهای طرف مهلت مقرر.
- رعایت درصد سهام شناور در تابلوی دوم.
- افشای (ارائه) اطلاعات صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام طرف مهلت مقرر.

۲۱- در خصوص الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مدارکی دال بر رعایت برخی موارد از جمله تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، تعریف ساختار سازمانی در شرکت و عمل به آن و شناسایی ریسک‌های تجاری شرکت توسط مدیریت با توجه به اهداف و تصمیم‌گیرها و نیز ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکها، به این سازمان ارائه نشده است.

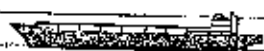
۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی برگزاری دوره‌های کامل آموزشی کارکنان، اطلاع‌رسانی به ارباب رجوع و ارسال پیش نویس دستورالعمل اجرایی قانون و آیین‌نامه اجرایی به دبیرخانه مبارزه با پولشویی و اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم از رعایت مقررات مبارزه با پولشویی در شعب و نمایندگی‌های داخل و خارج کشور، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۵ مهرماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

سیداکبر موسوی‌داور

سیدصمد میرحسینی مطلق



گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به‌مراه صورت‌های مالی گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۱۲

۱۳-۱۷

۱۸-۲۲

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

ترازنامه

صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت سود و زیان جامع

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	محمّدسعیدی	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	علی قنبری	نایب رئیس هیأت مدیره غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	علی یوسف پور	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
صندوق بازنشستگی کشوری	محمدعلی یزدان جو	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان	صادق نجفی خضری	عضو هیأت مدیره غیرموظف	

گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

تهران، خیابان پاسداران، تقاطع شهید لولسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شماره ۵۲۳، صندوق پستی: ۱۳۱۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۳۸۴۱۰ (خط ۱۸۰)، فاکس: ۲۳۸۴۵۱، وبسایت: www.irisl.net

شماره مقاله

نویسنده: ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ملاحظات	پدیده‌ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پیشرفت	دارالتیبا
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۸۸۴۱۰۲۹	۷۷۰۲۰۹۲	۱۴-۱	پدیده‌های جاری:	۹۳۷۴,۲۴۳	۷۳۷۴,۲۷۴	۲	دارالتیباهای جاری:
۱۸۷۰۳۹	۳۱۴۰۳۹	۱۵-۱	پایه‌های مالی و غیرتجاری	۱۰۳۰,۱۸۸	۱۳۵۹,۸۱۲	۴	موجودی نقد
۳۰۷	۱۱۸۷۹	۱۶	مالیات پرداختی	۹۳۰۵۷۰۲	۸۱۹۳,۱۴۳	۵۰۱	سرمایه کارهای کوتاه مدت
۱۹۰۳۵,۱۷۹	۱۴,۱۱۱,۰۰۰	۱۷	سود سهام پرداختی	۱,۱۸۵,۸۰۰	۵۵۸,۳۶۶	۶	دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
۱,۵۹۰,۱۴۹	۱,۵۴۰,۰۳۹	۱۸	تسهیلات مالی	۱,۲۷۶,۷۵۴	۱,۸۵۲,۳۹۲	۷	کاربر جریان (سرمایه نیمه تمام)
۱,۴۲۳,۷۱۹	۱,۱۰۶,۶۲۰	۱۹	فناوری	۱,۱۱۱,۸۲۶	۱,۰۴۵,۳۲۲	۸	موجودی موجودی
			پیش دریافتیها	-	۱۹,۱۱۲	۹	پیش دریافتیها
۳۱,۱۳۶,۹۸۲	۲۴,۳۶۶,۵۴۰		جمع پدیده‌های جاری	۲۴,۰۸۴,۵۰۸	۲۰,۳۹۹,۶۴۹		دارالتیباهای جاری شده برای فروش
			پدیده‌های غیرجاری:				جمع دارالتیباهای جاری
۲,۵۴۹,۳۵۲	۱,۸۹۶,۵۵۹	۱۴-۲	پایه‌های مالی و غیرتجاری	۹۳۵,۸۹۹	۲,۸۹۹,۳۵۸	۵-۳	دارالتیباهای غیرجاری:
۲,۷۲۱,۷۵۸	۱,۲۷۸,۱۲۰	۱۷	تسهیلات مالی غیر مدت	۱,۳۳۸,۳۷۸	۱,۸۵۸,۸۰۸	۱۰	دریافتی‌های بلند مدت
۹۰,۴۴۵	۱,۰۹۰,۸۱۶	۲۰	ذخیره مالیاتی پایان خدمت کارکنان	۱,۳۷,۸۲۲	۲۵۲,۹۶۰	۱۱	سرمایه کارهای بلند مدت
			جمع پدیده‌های غیرجاری	۵۱,۹۲۲,۲۳۰	۵۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۲-۱	سرمایه کارهای بلند مدت
۲۵,۱۷۶,۵۵۵	۱۹,۲۷۰,۹۲۲		جمع پدیده‌ها	۱,۲۷۹,۳۳۳	۲,۱۹۶,۵۴۷	۱۲	دارالتیباهای ثابت مشهود
۵۹,۳۱۳,۵۳۷	۴۳,۶۳۷,۹۶۳			۵۵,۱۰۸,۵۵۲	۶۱,۵۹۶,۱۶۰		سود دارالتیبا
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارالتیباهای غیرجاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۰۰۰	۲۱	سرمایه ۱۶,۳۳۲ سهم ۱۰۰۰ ریالی شامل برادری				
(۱۷۱,۳۷۱)	(۳۷۸,۷۰۲)	۲۱-۲	سود شرکت اصلی بر مبنای شرکت‌های فرض				
۸۳۲,۳۶۹	۱,۰۵۴,۱۲۹	۲۲	لایحه کالری				
۱۴۸	۲۹۲۸	۲۳	سود انباشته				
۱,۲۹۲,۰۰۰	-	۲۳	سود انباشته				
*	۲,۴۲۰,۴۴۱	۲۳-۴	سود انباشته				
(۳,۲۳۲,۸۶۱)	۱,۰۵۳,۹۰۷	۲۴	سود انباشته				
۸,۳۳۸,۴۹۸	۱۵,۵۵۹,۶۵۸		سود انباشته				
۲۲,۱۵۸,۷۱۲	۳۱,۰۳۴,۵۰۰		جمع حقوق قابل تقسیم به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱,۲۲۰,۸۱۰	۱,۲۶۱,۲۴۴	۲۵	سود انباشته				
۲۲,۳۷۹,۵۲۳	۳۲,۲۹۵,۷۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۸,۱۹۳,۰۶۰	۸۱,۳۸۸,۸۰۶		جمع پدیده‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷۸,۱۹۳,۰۶۰	۸۱,۳۸۸,۸۰۶		جمع دارالتیبا

یادداشت‌های توضیحی همراه، پیشی، چنانچه تأثیرهای صورتی مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		تجدیدات شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶	۲۵,۷۳۲,۶۲۰	۲۸,۹۱۰,۶۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷	(۳۶,۰۷۰,۶۲۹)	(۲۸,۷۱۲,۲۴۴)
سود ناخالص		۹,۶۶۲,۰۰۹	۱۰,۱۹۸,۴۲۹
هزینه های فروش بازاری و عمومی	۲۸	(۱,۶۹۵,۸۱۶)	(۱,۶۸۱,۲۰۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۹	(۵۲,۰۸۲)	(۴۰,۹۸۳)
سود عملیاتی		(۱,۷۳۷,۸۹۹)	(۱,۶۰۹,۱۵۵)
هزینه های مالی	۳۰	(۱,۱۶۶,۶۰۱)	(۱,۳۲۳,۲۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۲,۱۲۳,۶۱۳	۲,۷۰۶,۲۸۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۹۵۷,۰۱۲	۱,۳۱۱,۹۸۲
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱-۱-۱	۸,۸۷۲,۱۲۲	۹,۹۰۱,۲۳۶
سود عملیات در حال تدویم قبل از مالیات		۸,۹۵۷,۲۰۲	۹,۹۶۲,۷۷۵
مالیات بر درآمد	۱۵-۱	(۱,۶۲,۷۸۰)	(۲,۰۲,۲۹۶)
سود خالص		۸,۷۹۴,۵۲۲	۹,۷۶۰,۴۷۹
سهم اقلیت از زیان خالص		۱,۸۹,۶۵۶	۳۰۰,۵۶۹
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۸,۹۸۴,۱۷۹	۱۰,۰۶۱,۰۴۸
سود پایه هر سهم:		۲۸۱	۵۱۵
عملیاتی - ریال		۷۲	۱۰۱
غیرعملیاتی - ریال		۵۵۳	۶۱۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۲		

گردش حساب سود (زیان) اثبات شده تلفیقی

سود خالص	۸,۷۹۴,۵۲۲	۹,۷۶۰,۴۷۹
سود (زیان) اثبات شده ابتدای سال	۲,۲۹۸,۲۰۵	(۱,۳۸۱,۰۳۲)
تعویلات سفراتی	۲۳	(۶۷۶,۶۸۰)
سود (زیان) اثبات شده ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۳۲۲,۱۵۹	(۲,۰۵۷,۷۱۲)
سود سهام مصوب	(۱,۶۲۹,۲۰۰)	-
سود قابل تخصیص	۷۲	(۱,۶۲۹,۲۰۰)
لغو خسته قانونی	(۲۲۵,۶۲۹)	۷,۷۰۲,۷۵۷
سایر اندوخته ها	(۳,۷۸۰)	(۱۷۲,۳۹۲)
سود اثبات شده پایان سال	۱۴,۳۵۶,۱۶۸	۷,۵۳۰,۴۶۲
سهم اقلیت از زیان اثبات شده	۱۰,۲۲,۵۲۰	۸۰۸,۱۲۳
سود اثبات شده قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۵,۲۸۸,۶۹۸	۸,۳۳۸,۴۹۸

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

(تجدیدارایه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۷۶۰,۴۷۹	۸,۷۹۴,۵۲۲		سودخالص سال
۶,۳۹۳,۰۰۰	۰	۲۳	مآزاه تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
(۱,۳۰۲,۹۷۹)	۳,۳۲۷,۴۶۵	۲۴ و ۲۵	تفاوت تسعیر عملیات خارجی
۱۴,۷۵۰,۵۰۰	۱۳,۱۲۱,۹۸۸		سود جامع سال
(۶۷۶,۶۸۰)	۳,۳۳۲,۱۵۹	۲۳	تعدیلات سنواتی
۱۴,۰۷۳,۸۲۰	۱۷,۳۵۴,۱۴۷		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۲۵۶,۳۷۵	۱۵۰,۹۰۳		سهم اقلیت از زیان جامع سال
۱۴,۳۳۰,۱۹۵	۱۷,۵۰۵,۰۵۰		سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابداری

(تجیدارایه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :		
۸,۷۲۸,۸۸۰	۹,۴۱۴,۱۳۷	۲۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها 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 سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریهای بلندمدت		
وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود		
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیه‌ها		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
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 ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
موجودی نقد در آغاز سال مالی		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
موجودی نقد در پایان سال مالی		
مبادلات غیر نقدی		

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(تجدید نظر شده)		(تجدید نظر شده)		پایه ثابت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پایه ثابت	داراییها
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال				
۲۰,۳۷۰,۰۹۵	۹,۲۵۷,۲۸۹	۱۴-۲	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۴۰,۸۵۸	۱۴,۳۱۱	۱۵-۲	پروانههای مالی تجاری و غیر تجاری		۲۱۸,۴۱۲	۱,۹۰۵,۱۱۹	موجودی نقد
۳۰۷	۵۸,۳۷۰	۱۵	مالیات پرداختی		۱۰۱,۲۲۲	۲۲۲,۱۱۲	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۱,۱۹۴,۵۲۷	۹,۱۵۲,۰۴۳	۱۷	سود سهام پرداختی		۱۰۰,۴۵۶,۹۹۵	۲,۳۳۹,۳۴۶	دریافتیهای غیر تجاری
۲۳۸,۵۵۰	۲۱,۶۷۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی		۵۰,۶۵۵	۸۰,۴۰۰	پیش پرداختها
۱۴,۰۱۱,۳۲۷	۱۹,۰۹۹,۲۸۳		تخفیف				
			جمع بدهیهای جاری		۱۰,۸۲۶,۵۹۴	۸,۴۹۵,۵۵۷	جمع داراییهای جاری
۲,۷۷۵,۶۲۴	۱,۸۲۹,۱۵۱	۱۴-۴	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۲۱,۰۲۱,۱۴۳	۱۵,۷۵۲,۷۲۲	۱۷	پروانههای مالی بلند مدت		۱۱,۳۸۴,۰۹۴	۵,۹۱۰,۴۲۴	دریافتیهای بلند مدت
۷۱۵,۷۹۵	۸۵۲,۹۹۴	۲۰	تسهیلات مالی بلند مدت		۲۲,۱۰۷,۸۰۸	۲۲,۶۴۹,۷۱۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
			تخفیف و مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۸,۱۶۸	۲۸,۱۶۸	داراییهای نامشهود
					۱۲,۶۲۹,۴۰۸	۱۲,۹۱۰,۰۱۷	داراییهای ثابت مشهود
					۲۰,۸۳۹	۲۶,۸۶۷	سایر داراییها
۲۵,۵۱۴,۶۰۰	۱۸,۴۵۸,۸۸۷		جمع بدهیهای غیر جاری		۲۷,۲۶۰,۷۰۹	۲۸,۷۲۷,۰۴۰	جمع داراییهای غیر جاری
۳۹,۵۲۴,۹۳۷	۳۷,۵۵۵,۱۷۱		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۴,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۲۳۹۱) میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی معاف از پرداخت				
۶۹۱,۹۱۷	۷۳۱,۱۰۰	۲۲	اندرخته قانونی				
۶,۳۹۲,۰۰۰	-	۲۳	مجاز تجدید ارزیابی دارایی ثابت				
۱,۲۵۸,۳۳۹	۲,۵۷۳,۳۳۶		سود انباشته				
۷۸,۷۴۳,۳۶۶	۱۹,۷۰۷,۵۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۸,۲۸۷,۴۰۳	۵۷,۲۶۲,۶۹۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۸,۲۸۷,۴۰۳	۵۷,۲۶۲,۶۹۷	جمع داراییها

گزارش
سازمان حسابرسانی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدیدارانه شده)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۱۵,۴۵۹	۲,۸۸۴,۰۴۷		۲۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۳,۱۶۸)	(۳۱۴,۵۴۶)		۲۷-۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۶۲,۲۹۱	۲,۵۶۹,۵۰۱			سود ناخالص
(۲۸۱,۶۱۸)		(۷۰۶,۷۰۰)	۲۸	هزینه های اداری و عمومی
(۲۸۱,۶۱۸)	(۷۰۶,۷۰۰)			
۲,۳۸۰,۶۷۳	۲,۸۶۲,۸۰۱			سود عملیاتی
(۱۰۰,۹۸۴)		(۳,۰۹۱)	۳۰	هزینه های مالی
۲۲۷۸,۶۸۹		۴۲۳,۷۱۰	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹			
۲,۵۵۸,۳۹۷	۲,۵۸۳,۴۶۰			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		۱۵-۲	مالیات بر درآمد
۲,۵۵۸,۳۹۷	۲,۵۸۳,۴۶۰			سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۱۴۵	۱۳۲			عملیاتی-ریال
۱۱	۳۶			غیرعملیاتی-ریال
۱۵۶	۱۵۸		۲۲	سود پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۵۵۸,۳۹۷	۲,۵۸۳,۴۶۰			سود خالص
(۷۰۷,۳۲۹)		۱,۷۵۸,۴۳۹		سود (زیان) انباشته ابتدای سال
-		-		تعدیلات سنواری
(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹			سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-		(۱,۶۳۹,۳۰۰)		سود سهام مصوب
-	(۱,۶۳۹,۳۰۰)			
۱,۸۵۰,۹۸۸	۲,۷۰۲,۵۹۹			سود قابل تخصیص
(۹۲,۵۴۹)	(۱۲۹,۱۷۳)		۲۲	اندوخته قانونی
۱,۷۵۸,۴۳۹	۲,۵۷۳,۴۲۶			سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰		سود خالص سال
۶,۳۹۳,۰۰۰	-	۲۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰		سود جامع سال
-	-		تعدیلات سنواتی
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۰,۲۹۶	۸,۶۵۴,۲۶۰	۳۴
(۷۳۸,۵۶۵)	(۱,۵۸۱,۱۳۷)	فعالیت‌های عملیاتی :
۱۵۶,۰۷۱	۲۳۲,۱۶۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۷۳,۲۱۱)	.	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۸۵۵,۷۰۵)	(۱,۳۲۸,۹۷۲)	سود سهام پرداختی
(۱۶۸,۵۵۰)	.	سودسپرده‌های 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 :
(۲,۲۷۷,۱۳۲)	(۷۵۹,۰۱۳)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۳۲,۲۲۸	۱۵,۶۲۲	وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸	-	وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
(۸۲,۲۴۴)	(۳۴,۵۲۵)	وجه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها
-	.	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۲,۲۶۷,۱۴۱)	(۷۸۷,۹۱۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۲۹,۱۰۰)	۶,۵۱۷,۳۷۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۲,۰۱۷,۵۸۶	-	دریافت تسهیلات مالی
(۲,۰۱۴,۹۴۹)	(۵,۰۲۷,۰۲۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲,۶۳۷	(۵,۰۲۷,۰۲۸)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۱۸,۳۶۳)	۱,۳۹۰,۳۳۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد :
۴۱۶,۰۴۲	۳۱۸,۳۱۶	موجودی نقد بر آغاز سال مالی
۲۰,۸۳۷	۹۶,۳۶۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱۸,۴۱۶	۱,۹۰۵,۱۱۹	موجودی نقد در پایان سال مالی
۶۸۵,۴۱۹	۸,۴۲۰	مبادلات غیر نقدی
		۳۵

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکت‌های فوعی 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 مجترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت درازای تاذیه 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 اسفندماه ۱۳۴۷، اداره گردید و 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 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 بارری 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 ملحقیات 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 یادداشت ۱-۴-۱ فعالیت می نمایند .

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

۱-۳-۱ طی سال مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی- صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۳۲/۶ میلیون تن (سال مالی قبل ۲۱/۲۵ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۶۷۸ هزار دستگاه کانتینر (سال مالی قبل ۵۷۶ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۴,۵۵۰ میلیون ریال از بابت حق توقف و 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			۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	
۱۰۵,۷۴۷	۳,۷۷۲,۱۵۸	۸۲	۹۲,۷۶۹	۲,۵۱۸,۳۷۵	۸۵	کشتیهای باری شرکت‌های خارجی گروه
۹,۶۱۹	۱,۴۷۲,۱۴۰	۵۷	۹,۷۶۷	۷۲۱,۴۴۷	۵۴	کشتیهای باری شرکت‌های داخلی گروه
۱۱۵,۳۶۶	۵,۲۴۴,۲۹۸	۱۳۹	۱۰۲,۵۳۶	۵,۲۳۹,۸۲۲	۱۳۹	جمع کل

ضمناً تعداد ۲۰ فروند شناور یدک کش و بارج علاوه بر شناورهای فوق در شرکت‌های گروه وجود دارد

گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۱- وضعیت اشتغال :

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

وضعیت خدمت	گروه		شرکت گشترانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
تعداد کارکنان دائم	۱,۹۷۸	۱,۹۷۸	۱,۳۴۲	۱,۴۹۳
تعداد کارکنان موقت	۴,۵۷۰	۴,۴۲۰	۲,۷۳۱	۲,۴۲۳
جمع	۶,۵۴۸	۶,۳۹۸	۴,۰۷۳	۳,۹۱۶

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

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	دائم	موقت	جمع	دائم	موقت	جمع
خشکی	۴۱۹	۲۲۷	۶۴۶	۴۵۳	۱۵۱	۶۰۴
دریایی ایرانی	۹۲۳	۲,۱۰۵	۳,۰۲۸	۱,۰۴۰	۱,۷۹۸	۲,۸۳۸
دریایی خارجی	-	۲۹۹	۲۹۹	-	۴۷۴	۴۷۴
جمع	۱,۳۴۲	۲,۷۳۱	۴,۰۷۳	۱,۴۹۳	۲,۴۲۳	۳,۹۱۶

- 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 ۴۲۸ نفر کارکنان خشکی، مأمور به شرکت‌های فنی و بازرگانی می باشند.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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 مانند زمین ساختمان ویر مبنای روش تجدید ارزیابی دارایی‌های پیمایی ارزی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام 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 دارایی‌های غیرجاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واکذار می‌شود.

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌های منظور در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی ۳۱ خردادماه هر سال و شرکت‌های فرعی عمدتاً ۲۹ اسفند هر سال می‌باشد و جهت شرکت‌هایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. باین وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در ارقام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای متعلق به گروه شامل موجودی سوخت کشتیها و آنزوقه و لوازم فروشگاه های موجود در کشتیها و موجودی انبار لوازم اداری (مصرفی) به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی میشود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

شرح	روش مورد استفاده
سوخت کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
آنزوقه و لوازم فروشگاههای کشتیها	میانگین موزون
لوازم مصرفی (اداری)	میانگین موزون

۲-۴- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک 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 شناسائی سرمایه گذاریها به شرح صفحه بعد می باشد:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تلفیقی گروه	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
نحوه اندازه گیری و شناخت :	
سرمایه گذاریهای بلند مدت :	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها)
سرمایه گذاریهای جاری :	
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	دروش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
در سهام شرکتها	صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۵- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۴-۵-۱ دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستقیم بازرگانی میگردد، بعنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میگردد که داراییهای غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعده به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری باشد. گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از محیط اختیار مدیریت شرکت است، باهرازگردد.

۴-۵-۲ دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری میگردد.

۴-۶- سرقتی

حسابداری ترکیبی واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته، در ترانزنامه تلفیقی منعکس می گردد. علاوه بر این سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- داراییهای نامشهود

۲-۷-۱ داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۲-۷-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳ سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمیشود.

۲-۸- داراییهای ثابت مشهود

۲-۸-۱ داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۸-۲ و ۲-۸-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردند منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید پاقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک میشود. مخارج روزمره تعمیر نگهداری داراییها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۸-۲ دارایی ثابت زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداقل استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم" بر استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۲-۸-۳ دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری میشود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبلغ اجاره ارزش ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده میگردد.

۲-۸-۴ استهلاک داراییهای ثابت مشهود مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۸٪، ۷٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	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	۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪	نزولی
کشتیها، یدک کشها و قایق موتوری	۲۰ ساله، ۱۵٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۳۰٪	خط مستقیم-نزولی
اسکله، پارچه و پانتوما	۲۵٪	نزولی
نوبه ها و کانتینرها	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
داراییهای ثابت ایجاد شده در املاک استیجاری	میت قرارداد	خط مستقیم

شرکت در سال مالی ۸۹-۹۰ روش استهلاک شناورها را از ۱۵٪ نزولی به ۲۰ ساله مستقیم و کانتینرها را از ۵ ساله به ۱۰ ساله مستقیم یا توجه به شرایط اقتصادی موجود تغییر در حسابهای شرکتی زیر مجموعه منعکس نموده است.

۶-۸-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تصحیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای 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.

۲-۸-۴-۲- مخارج پرداختی بابت تعمیرات اساسی کشتیها (حوضچه خشک) که براساس استانداردهای بین‌المللی هر ۲/۵ سال یکبار بایستی انجام پذیرد در سرفصل سایر داراییها (پیش پرداخت تعمیرات ادواری و اساسی) نگهداری و براساس دستورالعمل مربوطه طی ۳۰ ماه مستهلاك می‌شود.

۲-۸-۴-۳- استهلاك داراییهای تجدیدارزیایی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیایی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۹- در سال مورد گزارش هیچ نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری مشاهده نشده است.

۲-۱۰- ذخایر

۲-۱۰-۱- 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 می‌گردد و ذخیره مرخصی کارکنان بمیزان حداکثر ۹۰ روز مدت مرخصی استفاده نشده نیز براساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حسابها منظور می‌شود.

۲-۱۰-۲- سایر ذخایر

سایر ذخایر شامل ذخایر دعوی حقوقی احتمالی و هزینه های بازرگانی است که در پایان سال مالی شناسایی و در حسابها منظور می‌گردد.

۲-۱۱- درآمد عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل و بار طی سال بر مبنای سفرهای خاتمه یافته و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام میپذیرد لیکن در خصوص درآمد و هزینه سفرهای نیمه تمام کلاً در سالی که سفر اتمام می‌یابد به حساب سود و زیان منظور می‌گردد. مبنای تشخیص اتمام سفر تکمیل تخلیه کالا از کشتیهای مربوطه در بنادر مقصد می‌باشد بگونه ایکه چنانچه در طول سفر یک کشتی باری در یک بندر بارگیری و در بندر دیگری تخلیه گردد لیکن سفر مربوطه خاتمه نیافته باشد درآمد اینگونه محمولات نیز به سال بعد منتقل می‌شود. 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 می‌گردد.

۲-۱۱-۲- درآمد حاصل از دمووراز (دیگرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسیج (تخلیه و بارگیری زود هنگام) بر جهت رعایت اصل احتیاط هنگام قابلیت تصحیل و اخذ وجوه مربوطه در حسابها منظور و لی تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می‌شود و به محض قابلیت وصول درآمد آن شناسایی میگردد.

۲-۱۲ - مخارج تأمین مالی

۲-۱۲-۱ - مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۲-۱۳ - تسعیر ارز

۲-۱۳-۱ - ارقام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس هر دلار آمریکا ۲۸,۵۰۰ ریال، هر یورو ۳۰,۱۷۵ ریال، هر درهم امارات ۷,۷۶۱ ریال، هر یوان چین ۴,۴۰۷ ریال و ... در تاریخ ترازنامه و در برخی موارد در شرکت‌های فرعی یا نرخ آزاد در روز معامله و اقلام غیر پولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود و تسعیر اقلام صورت‌های مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه انجام می‌پذیرد. ضمناً آن بخشی از دارایی‌ها که پراثر تحریم فریز شده و قابل انتقال نمی‌باشند تا پایان تحریمها با نرخ زمان ایجاد در بافتار شرکت نگهداری می‌گردد یا توجه به اینکه عمده هزینه‌های شرکت ارزی بوده و درآمدهای ارزی شرکت صرف پرداخت هزینه‌های جاری ارزی می‌گردد و همچنین تعهدات ارزی شرکت نیز از محل درآمدهای ارزی گروه تأمین می‌شود و نقل و انتقالات ارزی از داخل به خارج از کشور جهت انجام تعهدات ارزی از قبیل خرید سوخت، حقوق پرسنل، هزینه تأمین قطعات و تعمیرات و ... می‌باشد.

۲-۱۳-۲ - دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز قابل دسترس ۲۸,۵۰۰ ریال برای هر دلار آمریکا، ۳۰,۱۷۵ ریال برای هر یورو، ۷,۷۶۱ ریال برای هر درهم امارات، ۴,۴۰۷ ریال برای هر یوان چین و ... در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز اعمال شده درج می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

۳- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۶,۴۶۸,۳۹۵	۸,۰۴۵,۸۳۵	۱,۸۷۰,۷۵۵	۸۹,۹۵۳
وجود در راه		۸,۴۴۲	۵,۶۰۳	۱,۰۳۵	۴۷۱
سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳-۲	۵۷۴,۴۳۲	۸۳۹,۸۶۹	-	-
موجودی صندوق کشتیها	۳-۳	۸۳,۳۱۲	۸۳,۷۷۳	-	-
موجودی صندوق	۳-۴	۱۵۷,۳۷۱	۲۸۲,۳۷۲	۲۳,۳۱۹	۲۲۷,۹۹۲
تنخواه گردانها		۸۲,۷۲۰	۱۶,۷۸۸	-	-
		<u>۷,۳۷۴,۶۷۴</u>	<u>۹,۲۷۲,۲۴۳</u>	<u>۱,۹۰۵,۱۱۹</u>	<u>۳۱۸,۴۱۶</u>

۳-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۶,۴۶۸,۳۹۵ میلیون ریال شامل ۴,۵۹۷,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های گروه (یادداشت ۱-۱-۳) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ارزی	ریالی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکهای داخلی	۶۱۴,۴۰۳	۱,۲۵۴,۲۵۷	۱,۸۶۷,۶۶۰	۸۴,۲۱۵
بانکهای خارجی	۳,۰۹۵	-	۳,۰۹۵	۵,۷۳۸
جمع	<u>۶۱۶,۴۹۸</u>	<u>۱,۲۵۴,۲۵۷</u>	<u>۱,۸۷۰,۷۵۵</u>	<u>۸۹,۹۵۳</u>

* کلیه موجودیهای ارزی حسب مورد در تاریخ ترازنامه به نرخهای تسعیر مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲-۲ تسعیر گردیده است.

۳-۱-۱ ارقام مربوط به موجودی نزد بانکهای شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های فنی و بازرگانی (۱۲۳,۸۶۵ میلیون ریال) خدمات دریایی مهندسی ۲۱۵,۸۴۲ میلیون ریال (کشتیرانی جنوب خط) ۱۷۱,۴۰۰ میلیون ریال (کشتیرانی والفجر) ۹۳,۳۱۱ میلیون ریال، دفتر منطقه ای خاور میانه ۳۹۱,۶۴۸ میلیون ریال (۰ دریای خزر) ۱۳۷,۵۸۷ میلیون ریال، کشتیرانی چین (۱,۳۹۱,۰۷۷ میلیون ریال)، بازرگانی کشتیرانی (۱۱۳,۰۰۰ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی ۹۹,۱۶۹ میلیون ریال میباشد.

۳-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت هوپا دریا بمبلغ ۲۲۶,۶۱۲ میلیون ریال می باشد.

۳-۳ موجودی صندوق کشتیها به مبلغ ۸۳,۳۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت کشتیرانی دریای خزر و شرکت های فنی، بازرگانی می باشد.

۳-۴ مبلغ ۱۵۷,۳۷۱ میلیون ریال موجودی صندوق عمدتاً مربوط به دفتر منطقه ای خاور میانه بمبلغ ۱۱۹,۴۷۰ میلیون ریال است که بنابه شرایط شرکت جهت پرداخت هزینه ها در صندوق نگهداری میشود و مبلغ ۳۳,۳۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی با ارزهای مختلف میباشد.

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار:					
-	-	۱۱۶,۲۳۹	۳۰۶,۵۵۸	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
سایر سرمایه‌گذاریها:					
۲۷,۵۰۰	۱۲۷,۵۰۰	۱۱۸,۱۹۰	۳۳۰,۸۸۲	۴-۲	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکها - ریالی
۷۳,۷۲۶	۱۰۵,۶۱۲	۲۱۲,۵۰۳	۲۴۵,۰۰۶	۴-۳	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکها - ارزی
-	-	۵۸۳,۲۵۶	۲۸۱,۲۶۶	۴-۴	سایر سرمایه‌گذاریها
۱۰۱,۲۲۶	۲۳۳,۱۱۲	۱,۰۳۰,۱۸۸	۱,۲۵۸,۸۱۲		

۴-۱ 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	۶۷,۵۶۵,۲۴۸	۶۹,۵۹۲	۱۲۸,۱۷۸
خودرو و قطعات	۳,۱۰۵,۱۶۵	۵,۴۶۱	۵,۹۰۵
صنایع شیمیایی	۱,۸۲۰,۲۲۰	۸,۹۷۳	۷,۱۲۱
صنایع نفتی	۱,۳۲۴,۵۴۳	۱۷,۳۱۹	۶,۷۸۸
حمل و نقل آبی	۷۷,۳۷۶,۵۵۱	۱۸۴,۲۵۳	۶۳۳,۰۹۱
سایر	۶,۳۰۳,۱۷۹	۱۵,۹۶۰	۱۴,۴۳۳
		۳۰۶,۵۵۸	۷۹۵,۵۱۶

۴-۲ سپرده‌های ریالی فوق‌الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۴-۳ سپرده‌های ارزی نزد بانکها مربوط به شرکت کره ای نزد بانک KEB کره بمبلغ ۱۳۹,۳۹۴ میلیون ریال (معادل ۵۰۵۷۶ میلیون وون کره جنوبی) بانرخ ۳ درصد و مبلغ ۱۰۵,۶۱۲ (میلیون ریال) (معادل ۳/۵ میلیون یورو) مربوط به شرکت اصلی و بانرخ ۵ درصد میباشد.

۴-۴ سایر سرمایه‌گذاریها بمبلغ ۲۸۱,۳۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی و شرکت بازرگانی کشتیرانی بابت قراردادهای مشارکت واردات غلات میباشد و سود آن در پایان قرارداد شناسایی میشود.

۵- دریافتی های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتی های تجاری و غیرتجاری کوتاه مدت گروه:

گروه

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشترک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتی:						
۸۱۶,۶۹۸	۳۹,۵۳۲	.	۳۹,۵۳۲	.	۳۹,۵۳۲	۵-۱-۱ سایر مشتریان
حسابهای دریافتی:						
۲,۶۱۲,۶۹۵	۱,۰۳۹,۱۳۶	.	۱,۰۳۹,۱۳۶	۱,۰۳۹,۱۳۶	.	۵-۱-۲ صاحبان کالا
۳۱۰,۹۹۰	۵۵۷,۲۱۱	.	۵۵۷,۲۱۱	۵۵۷,۲۱۱	.	۵-۱-۳ اجاره کنتینر کشتیها
۱۶۱,۸۲۲	۵۵۲,۲۵۲	.	۵۵۲,۲۵۲	۵۵۲,۲۵۲	.	۵-۱-۴ نمایندگان
۸۷۵	.	.	.	.	.	صاحبان کشتیهای غیر خودی
۱,۷۲۹,۴۶۳	۱,۷۸۶,۳۰۰	.	۱,۷۸۶,۳۰۰	۱,۵۱۶,۳۵۱	۲۶۹,۹۴۹	۵-۱-۵ مشتریان سوخت
۲۳۴,۱۴۷	۸۹۸,۶۴۶	(۳۹,۹۷۳)	۹۳۸,۶۱۹	۹۱۶,۶۱۶	۲۲,۰۰۳	۵-۱-۶ سایر مشتریان
۵,۱۷۰,۱۰۴	۴,۸۳۳,۵۴۶	(۳۹,۹۷۳)	۴,۸۷۳,۵۱۹	۴,۵۸۱,۵۶۷	۲۹۱,۹۵۲	
۵,۹۸۶,۷۰۲	۴,۸۷۳,۰۷۸	(۳۹,۹۷۳)	۴,۹۱۳,۰۵۱	۴,۵۸۱,۵۶۷	۳۳۱,۲۸۴	
غیر تجاری:						
اسناد دریافتی						
۱,۱۹۸	۷۹,۸۳۰	.	۷۹,۸۳۰	.	۷۹,۸۳۰	کارکنان (وام و مساعده)
۲۴۴,۴۹۴	۱۹۰,۴۸۶	.	۱۹۰,۴۸۶	۱۵۳,۰۰۷	۱۷۵,۱۷۹	سپرده ضمانتنامه
۱,۰۱۰,۷۸۱	۷۵۸,۶۵۲	.	۷۵۸,۶۵۲	۴۱۱,۲۵۶	۴۴۷,۳۹۶	مشتریان
۲۰۹,۴۹۲	۱۱۹,۹۰۰	.	۱۱۹,۹۰۰	۱۰۲,۹۸۶	۱۶,۹۱۲	سایر
۱,۸۵۲,۰۳۳	۲,۱۷۱,۱۹۷	(۳۹۱,۱۷۳)	۲,۵۶۲,۳۷۱	۱,۶۷۳,۳۳۷	۸۸۹,۰۳۴	۵-۱-۸
۳,۳۱۹,۱۰۰	۳,۳۲۰,۰۶۵	(۳۹۱,۱۷۳)	۳,۷۱۱,۲۳۹	۲,۲۰۲,۸۸۶	۱,۵۰۸,۳۵۳	
۹,۳۰۵,۷۰۲	۸,۱۹۳,۱۳۳	(۴۳۱,۱۴۷)	۸,۶۲۴,۲۹۰	۶,۷۸۳,۳۵۳	۱,۸۳۹,۸۳۷	

۵-۱-۱ اسناد دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت پرشیاهرمز به مبلغ ۲۰,۳۹۳ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی عمدتاً وصول گردیده است.

۵-۱-۲ طلب از صاحبان کالا به مبلغ ۱,۰۳۹,۱۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت والفجر به مبلغ ۲۱۸,۴۰۴ میلیون ریال (طلب از شرکت نفت فلات قاره ۲۲۱,۱۸۳ میلیون ریال) که تا تاریخ تأیید گزارش ۲۱۶,۳۱۴ میلیون ریال آن وصول شده است و شرکت‌های فنی و بازرگانی به مبلغ ۸۹۱,۲۲۲ میلیون ریال بابت خدمات انجام شده به مشتریان (عمدتاً شرکت کرمان خودرو به مبلغ ۴۴۷,۵۵۲ میلیون ریال) است و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۷۹۱,۷۸۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۱-۳ مبلغ ۵۵۷,۲۱۱ میلیون ریال مربوط به استفاده کنتینر خارجی از بابت اجاره کشتی شرکت‌های فنی بازرگانی می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۷۸,۹۲۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۱-۴ مانده حساب نمایندگیها عمدتاً مربوط به طلب شرکت‌های فنی و بازرگانی از نمایندگیهای شرکت در خارج بابت خدمات انجام شده میباشد.

۵-۱-۵ مبلغ ۱,۷۸۶,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی و عمدتاً شرکت‌های ATC Caspianefgaz و Bunkering می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۶۷۶,۷۵۷ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۵-۱-۶ سایر بدهکاران تجاری عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت خدمات دریایی به مبلغ ۴۴۰,۳۸۷ میلیون ریال و شرکت‌های ذک منطوره به مبلغ ۴۳۱,۰۸۹ میلیون ریال میباشد.

۵-۱-۷ مبلغ ۷۵۸,۶۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا به مبلغ ۳۸۱,۲۷۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۵-۲-۲) و خدمات دریایی و مهندسی به مبلغ ۷۳,۶۶۶ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۵-۱-۸ مبلغ ۲,۱۷۱,۱۹۷ میلیون ریال سایر بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا میباشد که بریادداشت توضیحی ۵-۲-۲ ارائه شده است. مبلغ ۲۰۳,۸۲۶ میلیون ریال بابت وجوه در راه دفتر منطقه ای خاورمیانه و مبلغ ۲۴۵,۸۴۷ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت‌های فنی و بازرگانی میباشد.

۵-۲ دریافتنی‌های غیرتجاری کوتاه مدت شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	تخیر مطالبات بشرکت فرعی	جمع	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۹,۹۰۰	-	۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۰۰	-
۱۲,۶۹۳	۲۰۹	(۹۴)	۳۰۳	(۱۱۶)	۴۱۹
۳۹۹,۴۷۳	۳۸۱,۲۷۱	-	۳۸۱,۲۷۱	۸۴,۱۱۲	۳۹۷,۱۰۹
۱۰,۹۳۳	-	(۹۲,۸۷۶)	۹۲,۸۷۶	۵۳,۹۰۰	۳۸,۹۷۶
۳۴,۸۷۹	-	(۲۸۹,۸۴۸)	۲۸۹,۸۴۸	-	۲۸۹,۸۴۸
۵۶,۸۶۴	۵۵,۳۸۳	(۵,۰۴۷)	۶۰,۴۳۰	-	۶۰,۴۳۰
۱۵,۱۱۰	-	-	-	-	-
۱۶,۸۹۵	۲۸,۹۶۴	-	۲۸,۹۶۴	۲۸,۹۶۴	-
۸,۸۵۷,۰۷۳	۴,۹۲۷,۲۸۳	-	۴,۹۲۷,۲۸۳	۳,۲۶۳,۱۳۳	۱,۶۶۴,۱۵۰
۱,۷۸۹	۴,۳۴۰	-	۴,۳۴۰	۳,۴۷۲	۷۸۸
۹۵۰,۵۸۷	۸۵۲,۱۱۶	(۵۹۹)	۸۵۳,۷۱۵	۹۷,۰۰۹	۷۵۵,۷۰۶
۱۰,۳۵۶,۳۹۶	۶,۳۴۹,۳۶۶	(۳۸۸,۴۶۴)	۶,۷۳۷,۸۳۰	۳,۶۳۰,۴۲۴	۳,۱۰۷,۴۰۶

۵-۲-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
جمع	جمع	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۰۵	(۱۰,۲۸۸)	(۱,۴۴۷)	۴۱۹	مساعده وام ضروری و مسکن
۲,۵۸۲	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	-	پرداختی به پازنشستگان
۱۲,۷۸۷	۳۰۳	(۱۱۶)	۴۱۹	جمع
(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)	-	تخیر م.م بدهی کارکنان
۱۲,۶۹۳	۲۰۹	(۲۱۰)	۴۱۹	

۵-۲-۲ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۳۸۱,۲۷۱ میلیون ریال عمیقاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگرم بانک چین و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت

دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلوب استیم شپ و کشتی ایران بستفیب به نفع کلوب نورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا

تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که تخایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

۵-۲-۳ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده طلب از صاحبان کالا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
جمع	جمع	تخیره م.م	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۵۳,۹۰۰)	۵۳,۹۰۰	۰	شرکت صنایع
۰	۰	(۱۶,۳۹۲)	۰	۱۶,۳۹۲	کان چارت اورسین
۶,۸۴۰	۰	(۱۱,۲۳۲)	۰	۱۱,۲۳۲	نوب ونورد کاسپین ابهر
۱,۴۵۲	۰	(۲,۳۸۵)	۰	۲,۳۸۵	مرتب
۲,۶۴۱	۰	(۸,۹۶۷)	۰	۸,۹۶۷	سایر (امشتری)
۱۰,۹۳۳	۰	(۹۲,۸۷۶)	۵۳,۹۰۰	۳۸,۹۷۶	

۵-۲-۴ طلب از اجاره کنندگان کشتیها مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای

مالی پیگیری شده ولی باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیر نشده است.

۵-۲-۵ طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه وسایرانشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۲۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰,۵۴۹	۸۱۵,۰۰۰	۳۸۵,۵۴۹	۱,۱۰۹,۴۸۹	۱,۰۳۰,۰۰۲	۶۹,۴۸۶	کشتیرانی و افجر
۲,۸۲۵,۴۶۸	۲,۸۲۵,۴۶۸	۰	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	۰	۵-۲-۵-۲ کشتیرانی اروپا
۲,۱۰۵,۳۶۸	۲,۱۰۵,۳۶۸	۰	۳۳۳,۹۷۶	۲۰۳,۰۳۸	۲۰,۹۳۸	شرکتهای کشتیرانی تک منظوره
۱۷۳,۴۵۶	۱۴۸,۵۰۰	۲۵,۹۵۶	۳۹۴,۳۳۷	۳۵۱,۲۰۰	۴۳,۱۳۷	موسسه آموزشی
۴۸۲,۹۹۹	۲۰۵,۴۶۲	۷۷,۵۳۵	۷۴۹,۸۴۳	۷۰۴,۲۳۶	۴۵,۶۰۷	موسسه خدمات رفاهی
۳۹,۸۵۰	-	۳۹,۸۵۰	۵۱,۹۳۵	-	۵۱,۹۳۵	حمل و نقل ترکیبی
۱۴۶,۷۹۱	-	۱۴۶,۷۹۱	-	-	-	خدمات بنبری
۲۵۶,۶۹۵	۲۳۰,۸۲۸	۲۵,۸۵۷	۳۶۰,۳۳۲	۳۶۹,۳۶۰	۹۰,۸۸۲	کشتیرانی جنوب - خط ایران
۶,۰۹۲	۶,۰۹۲	-	۳۱,۳۶۲	۳۱,۳۶۲	-	ایران ویتالیا (ایرینال)
۳,۳۲۵,۱۴۸	۸,۸۶۸	۳,۳۱۶,۲۸۰	۷۲۸,۳۸۶	۸,۶۱۲	۷۱۹,۷۷۴	۵-۲-۵-۳ دفتر منطقه ای خاورمیانه
۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷	-	-	-	-	۵-۲-۵-۲ گروه کشتیرانی غاری
۵,۶۷۱	۵,۶۷۱	-	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	-	کشتیرانی ج ۱ - انگلستان
۱۹۲,۷۷۵	-	۱۹۲,۷۷۵	۳۵۹,۸۶۵	-	۳۵۹,۸۶۵	کشتیرانی ج ۱۰ چین
۵۵۲,۱۸۶	۵۵۲,۱۸۶	-	۵۹۹,۷۵۷	۵۹۹,۷۵۷	-	کشتیرانی ایران و هند
۲۵۲,۴۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۳	۱,۱۵۵,۱۷۰	۵۷۱,۹۶۰	۵۸۳,۲۱۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۴,۴۹۸,۳۷۲	-	۴,۴۹۸,۳۷۲	۲,۰۸۶,۰۸۴	-	۲,۰۸۶,۰۸۴	بازرگانی رفنی
-	-	-	۳۰۲,۹۲۶	۲۱۲,۰۴۴	۹۰,۸۸۲	خدمات دریایی و مهندسی
۳۹,۴۴۱	-	۳۹,۴۴۱	۲۶,۴۱۶	-	۲۶,۴۱۶	شرکت سنگاپوری
۶۳,۶۱۱	۶۳,۶۱۱	-	۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰	-	ایرینوست
۸,۹۷۶	-	۸,۹۷۶	۱۲,۰۰۴	-	۱۲,۰۰۴	توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۹۴۵	-	۹۴۵	۳,۸۳۰	-	۳,۸۳۰	ایران و مصر
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	-	-	-	-	کیوان صنعت
۱۵۴,۵۷۴	-	۱۵۴,۵۷۴	۳۷۱,۰۰۹	-	۳۷۱,۰۰۹	کشتیرانی دریای خزر
۲۵۸,۶۸۶	-	۲۵۸,۶۸۶	۱۴۸,۱۲۹	-	۱۴۸,۱۲۹	بازرگانی کشتیرانی
۱۶,۱۸۷	-	۱۶,۱۸۷	۳,۳۱۲	-	۳,۳۱۲	خدمات حفاظتی
۹۴۵	-	۹۴۵	۳,۸۴۶	-	۳,۸۴۶	تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
۱۱,۹۷۴	-	۱۱,۹۷۴	۱۱۷,۸۶۹	-	۱۱۷,۸۶۹	خیر
-	-	-	۳,۸۶۶	-	۳,۸۶۶	پتروشیمی پارس
۳۷۶,۱۸۱	-	۳۷۶,۱۸۱	۱,۵۳۷,۱۸۰	۱,۳۷۸,۸۹۶	۱۵۸,۲۸۴	شرکتهای کپلی
-	-	-	۱۲,۷۷۲	-	۱۲,۷۷۲	صنای کشتیرانی
۷۷,۷۸۶	-	۷۷,۷۸۶	۳۹۱,۶۲۳	۳۹۰,۵۱۷	۱,۱۰۶	شرکتهای فتم
-	-	۱۰۰	۳,۳۳۹	-	۳,۳۳۹	مدیریت کشتی هند
۱,۷۸۹	-	۱,۷۸۹	۴,۲۳۰	-	۴,۲۳۰	سایرانشخاص وابسته
۲۰,۳۲۴,۴۵۵	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۸,۸۵۸,۸۶۲	۱۰,۸۴۱,۵۴۹	۵,۹۱۰,۰۲۶	۴,۹۳۱,۵۲۲	

۵-۲-۳-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره عمدتاً بابت وگداری کشتی هاوانتقال تسهیلات به حساب آنها وهمچنین شرکتهای کشتیرانی چین و خاورمیانه عمدتاً مربوط به حسابهای قیامین شرکتهای گروه بابت عملیات حمل و نقل و بریانت و پرداخت خدمات در منطقه میباشد. ضمناً طلب از شرکتهای و افجر بابت وجوه پرداختی جهت خرید کشتی میباشد که پس از بهره برداری تسویه خواهد شد. طلب از موسسه آموزشی و خدمات رفاهی عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی جهت پروژه شیان طلب از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بابت پرداخت وجه جهت افزایش سرمایه طلب از شرکتهای کیش بابت پرداخت وجه جهت خرید کشتی و طلب از شرکتهای فنی و بازرگانی عمدتاً مربوط به بدهی شرکتهای فوق بابت تعهدات پرداختی و انتقال وجه به شرکتهای وابسته.

۵-۲-۳-۲ علت کاهش مانده حساب شرکتهای اروپایی وناری انتقال مانده طلب به شرکتهای تک منظوره پس از یکسان سازی ارزی می باشد.

۵-۲-۳-۳ کاهش طلب از دفتر منطقه ای خاورمیانه بابت پرداخت اقساط وام کشتیها از طریق وجوه نزد نمایندگی دفتر منطقه ای خاورمیانه میباشد.

۵-۲-۶ مانده سایر بدهکاران غیر تجاری شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۲۹	۱,۸۳۱	۰	۱,۸۳۱	۰	۵-۲-۶-۱ تعاونی مسکن کارکنان
۲۹۹,۹۳۶	۶۳۶,۱۷۲	۰	۱,۶۷۹	۶۳۴,۳۹۳	۵-۲-۶-۲ کلوپ های بیمه ای
۶۴۸,۷۷۲	۲۱۴,۱۱۳	(۵۹۹)	۹۲,۴۹۹	۱۲۱,۲۱۳	۵-۲-۶-۳ سایر
۹۵۰,۵۸۷	۸۵۲,۱۱۶	(۵۹۹)	۹۷,۰۰۹	۷۵۵,۷۰۶	

۵-۲-۶-۱ مانده طلب از تعاونی مسکن از بابت بهای زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه خانی آبام می باشد که انتقال اسناد آن در جریان می باشد.

۵-۲-۶-۲ طلب از کلوپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهایی است که مدارک آن ارسال و مورد تأیید قرار گرفته است. لیکن بعلم تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیشد. مانده حساب کلوپها به نرخ ارز سال ایجاد آن نگهداری میگردد.

۵-۲-۶-۳ مبلغ ۲۱۴,۷۱۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهکاران نمایندگیهای خارج از گروه میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۵-۳ دریافتنی های بلندمدت گروه:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
۲۲,۰۵۱	۲۰,۴۰۱	(۱۳۴,۲۲۲)	۱۷۴,۷۷۴	۱۷۴,۷۷۴	۰
۰	۲۳,۹۶۵	۰	۲۳,۹۶۵	۰	۲۳,۹۶۵
۲۲,۰۵۱	۵۴,۳۶۶	(۱۳۴,۲۲۲)	۱۹۸,۶۹۹	۱۷۴,۷۷۴	۲۳,۹۶۵
غیر تجاری:					
۶۵,۸۶۹	۲۹,۲۸۸	۰	۲۹,۲۸۸	۰	۲۹,۲۸۸
۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۲۸
۸۲۵,۹۷۹	۲۸۰,۵۵۶	(۳۸۱۳)	۲۸۰,۴۳۶	۲۸۰,۴۳۶	۰
۸۹۱,۸۴۸	۲۸۳۹,۸۹۲	(۳۸۱۳)	۲,۸۴۳,۷۰۵	۲,۸۰۳,۳۶۹	۳۹,۳۳۶
۹۳۵,۸۹۹	۲,۸۹۴,۲۵۸	(۱۴۸,۱۴۶)	۳,۰۴۲,۴۰۴	۲,۹۷۹,۱۰۳	۶۲,۲۰۱

۵-۳-۱ مبلغ ۳۰,۴۰۱ میلیون ریال مربوط به خالص طلب کشتیرانی ایران و هند از اجاره کنندگان کشتیهایی خارجی میباشد که بابت آن مبلغ ۱۴۴,۲۲۲ میلیون ریال تخیر در حسابها منظور شده و الباقی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۵-۳-۲ مبلغ ۲,۸۰۰,۵۵۶ میلیون ریال سایر دریافتنی های بلندمدت عمدتاً بمبلغ ۱,۹۲۷,۱۲۶ میلیون ریال مربوط به طلب کشتیرانی ایران و هند است که براساس شکایت بانک دی وی کشتی های امین و سینین توقیف و براساس رای دادگاه حراج و فروخته شدند و کل مبلغ نزدادگاه محفوظ میباشد. لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نسبت به تعیین تکلیف طلب دی وی بانک و استرداد باقیمانده ارزش کشتی از سوی دادگاه اطلاعاتی دریافت نشده و موضوع در حال پیگیری میباشد.

۵-۲- دریافتنی های بلندمدت شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران					
۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	تغییرات مطابقت مشورت لاورس	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گهر تجاری:					
کارکنان (وام و مساعده)	۴۳۶	۰	۴۳۶	۰	۴۳۶
شرکتهای گروه	۵,۲۱۷,۶۷۳	۶۹۲,۳۵۳	۵,۹۱۰,۰۲۶	۰	۵,۹۱۰,۰۲۶
انتقالی از یادداشت ۵-۲-۵					
	۵,۲۱۸,۱۰۹	۶۹۲,۳۵۳	۵,۹۱۰,۴۶۲	۰	۵,۹۱۰,۴۶۲
	۱۱,۴۸۴,۰۹۴				۱۱,۴۸۴,۰۹۴

۶- کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام گروه به مبلغ ۵۸۸,۲۶۶ 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 شرکتهای مربوطه خاتمه نیافته است. وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۱۹) منعکس شده است. مانده سرفصل مزبور مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکتهای بازرگانی وفنی می باشد و با توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهای زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۴۱۲,۸۷۴	۷-۱	۱,۵۲۴,۷۱۲	موجودی سوخت کشتیها
۹۳,۱۳۶	۷-۲	۲۶۷,۵۸۱	لوازم و قطعات مصرفی
۲۸,۰۲۶		۲۵,۰۳۱	آنوقه کشتیها
۶۵,۴۹۷	۷-۲	۲,۷۸۶	ملزومات و لوازم مصرفی
۷۷,۲۱۱		۲۳,۲۶۲	سایر موجودیها
۱,۶۷۶,۷۵۴		۱,۸۵۳,۳۷۲	

۷-۱ موجودی سوخت کشتیها در پایان هرماه و پایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می شود و ارزش آن با توجه به روش اولین صادره از اولین وارده در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت توضیحی ۲-۲ افشاء گردیده است. و عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی گشتیرانی میباشد.

۷-۲ لوازم و قطعات و ملزومات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲ ثبت و نگهداری می گردد.

۷-۳ موجودی های مواد و سوخت شامل سوخت کشتیها و انبار سوخت شرکتها میباشد تا سقف ۱,۴۰۲,۰۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه معلم و بیمه های بین المللی بوده و سوخت درون کشتیها نیز به همراه کشتی بیمه میباشد.

۸- پیش پرداختها

سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۱۵۶	۵,۸۷۷	۱,۳۰۴,۵۳۶	۷۷۳,۲۶۰	۸-۱	خدمات و هزینه ها
۲۸,۵۰۰	۴,۱۸۳	۱۷۷,۳۳۴	۴۵۰,۳۰۷		مالیات
۰	۰	۱۲۹,۸۴۱	۲۱,۷۰۰		سایر
۵۰,۶۵۶	۸,۰۶۰	۱,۶۱۱,۸۲۱	۱,۰۴۵,۲۶۷		

۸-۱ مبلغ ۷۷۳,۲۶۰ میلیون ریال شامل بابت مبلغ ۵۱۷,۱۸۹ میلیون ریال (۱۸/۱ میلیون دلار) واریزی به دانشگاه چین جهت تسویه وام کشتی horsham میباشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه توسط بانک بدلیل زمان بردن دریافت مجوز از کشورهای پرداخت کننده وام (در ردیف شرکت‌های تک منظوره یادداشت ۱۷) که مربوط به شرکت‌های تک منظوره میباشد، تأیید و ارسال نگردیده است.

۹- دارایی نگهداری شده برای فروش

گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۷۸۶	ساختمان
۰	۱۰,۳۲۶	تجهیزات
۰	۱۶,۱۱۲	

۹-۱ دارایی های نگهداری شده جهت فروش مربوط به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی میباشد.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۰-۱	۱,۱۵۴,۰۷۴
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۰-۲	۲۲۱,۵۳۷
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی	۱۰-۳	۴۷۳,۱۹۷
		۱,۸۴۸,۸۰۸
		۱,۳۲۸,۲۱۸

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته به شرح ذیل می باشد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (ارزش ویژه)	۱۰-۱-۱	۲۸۹,۴۷۷
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های وابسته (قیمت تمام شده)	۱۰-۱-۲	۸۶۴,۵۹۷
		۱,۱۵۴,۰۷۴
		۱,۱۵۳,۹۷۹

۱۰-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته بقرار زیر می باشد :

سهم از خالص داراییها	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۴۶۳,۴۳۸	۲۱۱,۸۱۲
افزایش سرمایه	-	۶۶,۳۲۸
تعدیلات	(۲۵۹,۱۴۲)	۲۳,۷۴۹
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته	۸۱,۷۷۲	۶۴,۵۸۱
استهلاک سرقفلی	(۲,۵۹۱)	(۳,۰۲۲)
	۲۸۹,۴۷۷	۴۶۳,۴۳۸

۱۰-۱-۲ مبلغ ۸۶۴,۵۹۷ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های وابسته می باشد که در صورت‌های مالی ۱۳۹۳ در صورت‌های مالی و عملیات مربوط به سرمایه گذاری شرکت کامپیت و بندر دامپتا به مبلغ ۵۴۶,۳۸۴ میلیون ریال می باشد که به علت عدم فعالیت و راکد بودن در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۰-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها بقرار زیر می باشد:

گروه	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های فرعی مستقی از تلفیق (۳۶ شرکت)	۱۰-۲-۱	۱۱۸,۰۲۷	۴,۰۰۲
سایر شرکتها - ایرانی	۱۰-۲-۲	۱۰۳,۵۱۰	۱۰۳,۵۱۰
جمع		۲۲۱,۵۳۷	۱۰۷,۵۱۲

۱۰-۲-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی تلفیق نشده بشرح زیر می باشد:

سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی خلیج فارس	۱۰۰	۱۰	۱۰
شرکت عمانی	۵۰	۱۱۴,۰۰۰	۰
سایر شرکتها		۴,۰۲۹	۴,۰۹۷
جمع		۱۱۸,۰۲۹	۴,۱۰۷
کسر می شود: تعهد سرمایه گذاری		(۱۲)	(۱۰۵)
		۱۱۸,۰۲۷	۳,۰۰۲

۱۰-۲-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش ۱۰ شرکت مشمول تلفیق که پایان سال مالی آنها بیش از ۳ ماه تا پایان سال مالی شرکت فصلی اختلاف دارد که بدلیل بالعمیت نبودن عملیات آنها و همچنین بدلیل قوانین برخی از کشورها امکان تغییر سال مالی میسر نبوده لذا عملیات آنها در فاصله زمانی مزبور تعجیل نگریخته است.

۱۰-۲-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی	۱۰-۲-۲-۱	۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بین‌المللی بازرسی کالای تجاری		۵	۳	۳
یکا		۵	۱۳,۷۵۵	۱۳,۷۵۵
طریق لقدس		۵	۲	۲
سایر			۶۵	۶۵
جمع			۱۱۳,۸۲۶	۱۱۳,۸۲۶
کسر می شود: تعهد سرمایه گذاری	۱۰-۲-۲-۲		(۱۰,۳۱۶)	(۱۰,۳۱۶)
			۱۰۳,۵۱۰	۱۰۳,۵۱۰

۱۰-۲-۲-۱ ارزش روز بازار سرمایه گذاری در بانک دی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۲-۲-۲ تعهد سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های ایرانی مربوط به شرکت بگا به مبلغ ۱۰,۳۱۶ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۴۷۲,۱۹۷ عمدتاً مربوط به سپرده های ریالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی به مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده های ارزی دفتر منطقه ای خاورمیانه به مبلغ ۲۱,۸۱۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۴ سرمایه گذاری های بلندمدت گشتبانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ارزی	ریالی	جمع	جمع	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۲,۳۶۹	۲,۷۱۵,۹۲۵	۳,۷۳۸,۳۱۳	۲,۶۲۳,۲۷۵	۱۰-۴-۱
سپرده نزد بانکها	.	۱۰۹,۵۳۱	۱۰۹,۵۳۱	۱۳۶,۱۵۵	
سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی (تک منظوره)	۲۵,۸۰۱,۸۶۲	.	۲۵,۸۰۱,۸۶۲	۱۹,۳۴۸,۳۷۸	۱۰-۴-۲
	۲۵,۸۲۴,۲۳۱	۲,۸۲۵,۴۵۶	۲۹,۶۴۹,۷۱۷	۲۲,۱۰۷,۸۰۸	

۱۰-۴-۱ صورت ریژسرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح صفحات ۲۹ و ۳۰ ارائه شده است.

۱۰-۴-۲ خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های تک منظوره به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سایر سرمایه گذاری در شرکت های تک منظوره (تعداد ۳۱ شرکت)	۱۰-۴-۲-۱	میلیون ریال
	۲۵,۸۰۱,۸۶۲	۱۹,۳۴۸,۳۷۸

۱۰-۴-۲-۱ مانده حساب های شرکت های تک منظوره مربوط به ساخت یا خرید کشتی ها می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکت های 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 تصویب می شود. افزایش در سایر سرمایه گذاریها در شرکت های تک منظوره بابت انتقال مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت های اروپایی و ناری به شرکت های تک منظوره و انتقال دو فروند کشتی در جریان ساخت به شرکت های تک منظوره به مبلغ ۱,۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۱. سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	کتابنامه سهام		فرصت سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری شده	کاهش ارزشی افزایشی
		عدد	مقدار			ریالی	میلیون ریال		
۱	شرکت کنسرسی و فلزی (سهامی عام)	۵۰۰,۷۲,۲۲۶	۸۸.۹۹٪	۱۰۰۰۰	۹۸,۹۹۵	۹۸,۹۹۵	۹۸,۹۹۵	۳۲,۹۹۹	۳۲,۹۹۹
۲	شرکت کنسرسی - خط ایران (سهامی خاص)	۱,۲۱۱,۰۰۰,۹۰۳	۸۸.۸۲٪	۱۰۰۰۰	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲
۳	شرکت خدمات دولتی و مهندسی (سهامی عام)	۸۹۹,۹۲۲,۲۲۱	۸۸.۹۹٪	۱۰۰۰۰	۷۲۲,۹۹۱	۷۲۲,۹۹۱	۷۲۲,۹۹۱	۷۲۲,۹۹۱	۷۲۲,۹۹۱
۴	شرکت مدیریت کنسرسی (سهامی خاص)	۱,۲۱۱,۰۰۰	۹۹.۹۹٪	۱۰۰۰۰	۱۱۱,۹۹۹	۱۱۱,۹۹۹	۱۱۱,۹۹۹	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری کنسرسی (سهامی خاص)	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۰٪	۱۰۰۰۰	۴۹۸,۹۹۰	۴۹۸,۹۹۰	۴۹۸,۹۹۰	۴۹۸,۹۹۰	۴۹۸,۹۹۰
۶	شرکت آموزشی کنسرسی (سهامی خاص)	۰	۹۰.۰۰٪	۱۰۰۰۰	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸
۷	شرکت کنسرسی ایران و بندر (سهامی خاص)	۲۷,۸۲۹,۹۷۰	۵۱.۰۰٪	۵۰۰۰۰	۱۱۷,۹۹۷	۱۱۷,۹۹۷	۱۱۷,۹۹۷	۱۱۷,۹۹۷	۱۱۷,۹۹۷
۸	شرکت کنسرسی دریایی خزر (سهامی عام)	۴۷۹,۸۵۸,۰۰۰	۸۷.۶۶٪	۱۰۰۰۰	۷۲۲,۹۹۴	۷۲۲,۹۹۴	۷۲۲,۹۹۴	۷۲۲,۹۹۴	۷۲۲,۹۹۴
۹	شرکت توسعه نیرو قزوین (سهامی خاص)	۴۲۹,۰۰۰	۸۸.۸۲٪	۱۰۰۰۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰
۱۰	شرکت های آس آی مارینیم (سهامی خاص)	۲۹۹,۰۰۰	۹۰.۰۰٪	۸۵۴۳	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰
۱۱	شرکت خدمات رسانی کنسرسی (سهامی خاص)	۰	۹۷٪	۱۰۰۰۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
۱۲	شرکت کنسرسی ایران (سهامی خاص)	۱,۲۱۱,۰۰۰	۵۱.۰۰٪	۷۵۸۹	۷۷۴	۷۷۴	۷۷۴	۷۷۴	۷۷۴
۱۳	شرکت کنسرسی پارس (سهامی خاص)	۱,۲۱۱,۰۰۰	۳۷.۵۰٪	۱۰۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰
۱۴	شرکت کنسرسی ایران و بندر (سهامی خاص)	۵۹۹,۴۵۴	۵۰.۰۰٪	۱۰۰۰۰	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵
۱۵	شرکت مدیریت شیره (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۱,۲۵۰	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵
۱۶	شرکت خطوط (سهامی خاص)	۷۵	۵۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲	۲	۲	۲	۲
۱۷	شرکت بین المللی بازرسی (سهامی خاص)	۲۵	۵۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲	۲	۲	۲	۲
۱۸	شرکت خنجر (سهامی خاص)	۷۳۷,۴۳۸	۸۱.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰
۱۹	شرکت کنسرسی (سهامی خاص)	۱	۱۰۰.۰۰٪	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
۲۰	شرکت کنسرسی (سهامی خاص)	۰	۱۰۰.۰۰٪	-	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
	جمع اوراق بهادار				۲,۳۸۰,۵۲۱	۲,۳۸۰,۵۲۱	۲,۳۸۰,۵۲۱	۲,۳۸۰,۵۲۱	۲,۳۸۰,۵۲۱

1-24-12

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
خالص	خالص	کامپی ارزش لایزالته	سرمایه گذاری تجدید شده	بهای تمام شده		ارزش نسبی	درصد سودایه گذاری	تعداد سهام		نام شرکت	
				مقابل ارزی	روانی			عدد			
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال		میلین ریال	رنگی					
۲۵۰۷,۱۲۴	۳,۵۰۰,۵۲۲	۰	۱۲,۹۹۹	۲,۶۰۳,۵۲۱			۵			جمع نقل از صفحه قبل	
۲,۳۳۹	۳,۳۳۹		۱۰,۳۱۶	۱۲,۷۵۵		-		-		شرکت بکا	
۲۲,۲۰۰	۵۸,۸۰۰			۵۸,۸۰۰		۲,۰۰۰	۴۹	۷,۸۲۰,۰۰۰		شرکت تصمیمات گفتی پرشینا هریز	
۲	۲		۲	۹		-	۹۰	۹۰		کشیرانی، خلیج لاریج	
۲۲,۸۵۰	۲۲,۰۰۰			۲۲,۰۰۰		-	۱۰۰	-		شرکت های بارز گانی و نسی	
۵	۵			۵		۱,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰		شرکت خدمات پذیرای	
۲۵۵	۲۲۵		۲۲۰	۱,۰۷۵		-	-	-		شرکت های کیش	
۲۵۰	۲۵۰		۲۵۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فراوریهای شبکه فنیسم	
۲۰	۲۰			۲۰		۱,۰۰۰	۵۰	۲,۰۰۰		موسسه خدمات حفاظتی	
۲۵۰	۲۵۰		۲۵۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گیزان صنعت	
۲۵۰	۲۵۰		۲۵۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		طیروز کشتی هند	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰			مدالای کشیرانی	
۱۰۰	۱۰۰			۱۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰			پارکهای کاشیرانی	
۲,۶۲۳,۲۷۳	۲,۶۲۳,۲۱۴	۰	۲۵,۹۲۱	۲,۶۲۳,۲۷۵						جمع کل	

گسترش، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های تفضیلی به صورت تفصیلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۴-۲ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های سرمایه پذیر شده طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده آنها بشرح ذیل ارائه می گردد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمد	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته
۱	شرکت‌های تک منظوره	۱۰۰	۳۸,۱۲۷,۰۲۷	۲۱,۵۵۱,۵۴۳	۱۷,۰۸۵,۴۸۴	۱۴,۷۶۴,۹۱۷	۱۴,۷۶۴,۹۱۷	۱۱,۰۳۰,۸۴۸
۲	گسترش تازی	۱۰۰	۸,۳۸۸,۹۴۰	۱۱,۱۵۰,۹۱۸	(۲,۸۱۱,۹۷۸)	-	-	(۵۰,۵۷۷)
۳	ایران و هند	۵۱	۴,۳۱۶,۳۱۷	۴,۳۷۱,۴۳۹	۸۹,۸۷۸	۷۷,۵۹۳	(۶۹۰,۹۵۶)	(۲,۷۸۱,۰۹۳)
۴	گسترش ج. ا. اروپا	۱۰۰	۴,۶۶۹,۶۳۰	۶,۵۰۹,۹۵۰	(۱,۸۴۰,۳۲۰)	-	(۳,۶۹۳)	(۴۳۴,۸۴۳)
۵	شرکت‌های بازرگانی و فنی	۱۰۰	۷,۸۶۹,۳۷۹	۶,۵۶۱,۶۳۱	۱,۳۰۷,۷۴۵	۶,۸۶۹,۳۷۹	(۲۵,۹۷۸,۵۲۵)	۱,۳۶۹,۸۸۸
۶	شرکت گسترش تازی و الفجر	۸۹,۹۹	۲,۶۰۳,۰۷۳	۱,۸۶۴,۳۷۸	۱,۷۳۸,۷۴۵	۱,۷۳۸,۵۳۱	(۹,۴۴۵,۴۹۶)	۳۵۷,۴۳۳
۷	خدمات دریایی و مهندسی	۹۹,۹۹	۵,۵۵۱,۳۶۰	۴,۶۴۳,۳۱۱	۹۰۸,۰۴۹	۱۴,۵۹۵,۲۴۹	(۱۴,۷۴۸,۶۶۴)	۳۳۷,۵۴۲
۸	گسترش جنوب - خط ایران	۸۹,۸	۲,۸۱۶,۳۲۰	۳۹۷,۷۲۲	۲,۴۱۸,۵۹۸	۹۳۳,۰۳۰	(۶۱۵,۷۴۰)	۷۹۴,۳۴۱
۹	دریای خزر	۸۷,۴	۱,۳۶۴,۳۵۵	۳,۸۸,۶۱۱	۹۷۵,۷۴۴	۱,۱۶۸,۶۱۷	(۷۵۲,۹۱۴)	۳۸۶,۰۶۱
۱۰	گسترش ج. ا. خارمیرانه	۱۰۰	۲,۶۴۴,۸۵۷	۲,۴۵۹,۱۸۹	۲۸۵,۵۶۸	۱,۱۱۷,۸۶۵	(۱,۰۰۶,۹۷۰)	۱۱۳,۹۹۹
۱۱	حمل و نقل ترکیبی	۵۱	۱,۴۶۶,۹۲۷	۳۶۴,۶۲۷	۱,۱۱۲,۳۰۰	۱,۱۵۴,۴۷۷	(۱,۰۴۷,۰۲۰)	۱۲۰,۹۸۳
۱۲	سرمایه گذاری گسترش تازی	۹۹,۶	۲,۰۴۸,۱۹۹	۱,۱۴۳,۴۹۹	۹۰۴,۷۰۰	۴۴۴,۸۸۴	(۹۹,۶۸۰)	۳۶۲,۵۴۲
۱۳	خدمات بندری	۱۰۰	۱,۷۴۴,۸۱۷	۱,۵۹۷,۲۷۸	۱۴۷,۵۳۹	۲,۱۲۲,۸۸۶	(۳,۴۷۳,۶۸۰)	۱۴۷,۵۳۳
۱۴	خدمات رفاهی	۹۷	۱,۵۸۲,۴۴۲	۸۴۸,۰۹۶	۷۳۵,۳۴۶	۴۶۵,۴۴۹	(۴۴۷,۵۱۱)	۷۹,۳۰۳
۱۵	شرکت آلمانی	۱۰۰	۶۸,۰۹۴	۷۷,۲۵۷	(۹,۱۶۳)	-	(۳,۱۲۲)	(۹,۹۱۰)
۱۶	موسسه آموزشی گسترش تازی	۹۰	۸۰۸,۶۶۱	۵۹۶,۳۱۳	۲۱۲,۳۴۸	۱۲۲,۰۵۷	(۵۷,۳۲۵)	۸۷,۹۹۳
	جمع نقل به صفحه بعد		۸۷,۵۶۱,۱۲۵	۶۳,۷۳۰,۸۳۲	۲۳,۸۱۰,۳۰۳	۶۵,۹۱۲,۶۸۱	(۵۷,۷۳۰,۱۹۲)	۱۱,۸۳۲,۰۲۸

گشتن از، چهارم دی اسلامی، ایران (شرکت سهامی عام)

بازارهای نوپدید، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

ارابه ۲-۴-۱۰۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع در امدتها	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته
۱۷	گسترش ا. ج. ا. چین	۱۰۰	۸۷,۵۳۱,۱۲۵	۲,۳۲۵,۱۱۴	۲۳,۸۱۰,۳۰۳	۲۵,۹۱۲,۶۸۱	۲,۵۳۵,۳۰۶	۲,۵۳۵,۳۰۶	(۵۷,۳۷۰,۱۹۱)	۱۱,۸۳۲,۰۴۸
۱۸	پتروشیمی پارس	۲۷,۵	۸۶,۵۱۲	۱۴,۳۳۲	۷۲,۳۲۰	۷۲,۳۲۰	۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	(۸,۳۲۸)	۱۶,۳۵۳
۱۹	خبر	۸۱	۹۳۴,۳۵۵	۲۰,۳۳۶	۷۲,۰۸۷	۷۲,۰۸۷	۷۲,۰۸۷	۷۲,۰۸۷	(۷۱۰,۷۸۳)	۱۲۹,۱۳۲
۲۰	پوشش هرمز	۴۹	۳۱۱,۹۳۵	۲۱۸,۳۸۱	۱۲۳,۵۵۴	۴۹۷,۲۱۶	۴۹۷,۲۱۶	۴۹۷,۲۱۶	(۴۷۱,۵۱۲)	۴۸,۶۵۱
۲۱	گسترش ا. ج. ا. چین	۱۰۰	۵۴,۵۲۳	۱۸,۴۱۱	۳۶,۰۶۲	۳۶,۰۶۲	۳۶,۰۶۲	۳۶,۰۶۲	۰	۱۶,۷۰۷
۲۲	ایران - مصر	۵۱	۱۰۰,۶۹۶	۵۱,۴۵۰	۴۴,۶۵۱	۸۵,۰۱۰	۸۵,۰۱۰	۸۵,۰۱۰	(۱۱,۹۷۵)	۶,۵۳۵
۲۳	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۹۵	۳۸,۱۰۹	۲۱,۹۹۵	۱۶,۱۱۴	۶۱,۶۰۳	۶۱,۶۰۳	۶۱,۶۰۳	(۵۰,۷۸۲)	۱۰,۳۸۳
۲۴	شرکت کره ای	۱۰۰	۱۹۴,۵۰۲	۱۶۷,۴۱۲	۷۷,۰۹۰	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	(۳۲,۸۲۱)	۶,۸۶۸
۲۵	شرکت ترکیه ای	۱۰۰	۶۸,۰۴۴	۲۳,۸۱۱	۴۴,۲۳۸	۴۴,۲۳۸	۴۴,۲۳۸	۴۴,۲۳۸	(۵,۹۴۸)	۲,۵۱۲
۲۶	شرکت های سنگاپوری	۱۰۰	۲۵۴,۵۸۲	۲۴۷,۳۶۵	۷۲,۲۱۷	۵۰,۵۵۷	۵۰,۵۵۷	۵۰,۵۵۷	(۴۸,۷۰۰)	۷,۷۶۵
۲۷	سرخ رمان	۵۷	۸۰۴,۴۷۴	۱۶۹,۴۰۶	۶۳۵,۰۶۸	۶۳۵,۰۶۸	۶۳۵,۰۶۸	۶۳۵,۰۶۸	(۲۰,۸۸۸,۸۲۸)	۱۲,۵۸۱
۲۸	شرکت های کیش	۱۰۰	۱,۳۶۷,۸۵۴	۱,۶۹۰,۷۸۵	۷۷,۰۶۹	۹۵,۵۸۸	۹۵,۵۸۸	۹۵,۵۸۸	(۷۸,۷۴۵)	۷,۵۸۴
۲۹	شرکت های قشم	۱۰۰	۷۳۵,۶۹۹	۵۵۲,۷۴۴	۱۸۲,۹۵۰	۴۲۳,۳۵۸	۴۲۳,۳۵۸	۴۲۳,۳۵۸	(۳۱۸,۸۸۸)	۱۰,۷۷۱
۳۰	مدیریت کشتیرانی	۱۰۰	۷,۳۶۲	۰	۷,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۲۴۴
۳۱	سایر شرکتها	۱۰۰	۲,۸۴۴,۳۷۸	۲,۶۵۹,۳۴۴	۱۸۴,۸۹۴	۱۲۲,۳۲۰	۱۲۲,۳۲۰	۱۲۲,۳۲۰	(۳۶,۸۸۱)	۶۴,۳۲۹
	جمع کل		۹۸,۳۳۷,۰۳۰	۷۲,۱۳۹,۲۸۵	۷۵,۰۷۷,۵۳۵	۷۳,۲۱۰,۰۸۵	(۲۵,۷۵۰,۱۹۱)	۷۳,۲۱۰,۰۸۵	۱۲,۸۵۲,۳۲۹	

۴-۴-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نقاصتگاه	گروه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
کف - شرکت‌های فرعی				
والفجر (۲ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران (۵ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریایی و مهندسی (۱۰ شرکت)	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات دریایی و مهندسی
سرمایه گذاری کشتیرانی (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات آموزشی
شرکت‌های کره ای (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	خدمات نمایندگی
گروه کشتیرانی ایران و هند (۳ شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر (۳ شرکت)	ایران	۹۰	۷۸	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۱۰۰	۹۷	خدمات پرسنلی و رفاهی
ایران - مصر (۱ شرکت)	ایران	۵۱	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشین کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۸۴	خدمات رایانه ای
NARI group (۱۲ شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
IRISL EUROPE GROUP (۲۵ شرکت)	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Shi	چین	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZEGROUP (۱۶ شرکت)	امارات	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIM	انگلستان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت‌های تک منظوره (۹۴ شرکت)	مالتا و متنگ کنگ	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت خیبر	ایران	۹۱	۸۱	واردات ماشین آلات
پریشیا هرمز	ایران	۵۱	۵۱	تعمیرات شناورها
شرکت‌های مالزی (۲ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت‌های سنگاپوری (۵ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت‌های ترکیه ای (۱ شرکت)	ترکیه	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت‌های قشم (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکت‌های بازرگانی وفی (۷ شرکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
حمل و نقل ریلی (۲ شرکت)	ایران	۵۱	---	حمل و نقل ریلی
کشتیرانی پتروشیمی هارس	ایران	۷۵	۴۷/۵	حمل دریایی
روسیه	روسیه	۵۵	---	خدمات نمایندگی
شرکت‌های کیش (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	---	کشتیرانی
شرکت آلمانی	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت کپران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
مدریچ کشتی هند	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
صرافی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات ارزی
بازرگانی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
مجموع کشتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
کشتیرانی ایریتال	ایتالیا	۵۰	۵۰	خدمات نمایندگی
خلیج فارس	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
سوخت رسان قشم	ایران	۵۷	---	سوخت رسانی
موسسه تشخیص درمان شیآن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات درمانی
ب - شرکت‌های وابسته				
بیمه معلم	ایران	۳۷	---	خدمات بیمه
آستون	آلمان	۴۹	---	خدمات نمایندگی
پریشین کانپینر	ایران	۳۷	---	خدمات بندری
دامیتا	مصر	۱۰	---	خدمات بندری
رک شیبینگ	دبی	۱۰	---	خدمات بندری

۴-۴-۱-۱- تعداد کل شرکت‌های گروه کشتیرانی ج.ا. ۲۵۰ شرکت می باشد (شامل ۲۴۵ شرکت فرعی و ۵ شرکت وابسته) از مجموع شرکت‌های فوق ۸۶ شرکت

توسط سازمان حسابرسی ۴۰ شرکت توسط موسسات حسابرسی جامعه حسابداران رسمی و ۲۵ شرکت توسط موسسات خارجی سالانه

مورد حسابرسی قرار می گیرد

میزان اسکناس		کریه	
۱۳۳۱/۳۳۳	۱۳۳۱/۳۳۱	۱۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱
۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱
-	-	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱
۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱
۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱	۳۳۱/۳۳۱

١١١- حسن القليبي، ذكره

[illegible][illegible][illegible]

۱۲- جدولی بهای فایده‌های حاصلت مشایره گروه به شرح زیر است:

[illegible]

* عمرو بنى، شئازر را بکسر چه به خسر ایست. حاکم بر عین کت از کجائی جزایه + معاده و از انجام اختیار مایه است.

۱۲-۲- بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ به شرح زیر می باشد:

استهلاک انباشته - ملکیون ریال						بهای تمام شده و تجدید ارزیابی - ملکیون ریال					
شرح اقلام	پایان‌دافت	ماده نو	افساعات طی سال	داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات و تعمیرات	ماده نو	ماده نو	ماده نو	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	تعمیرات
تجهیزات	۱۳-۲-۱	۲,۲۹۹,۷۷۷	-	-	-	۲,۲۹۹,۷۷۷	۲,۲۹۹,۷۷۷	۲,۲۹۹,۷۷۷	-	-	-
ساختمان و تأسیسات	۱۲-۲-۲	۲,۸۱۶,۰۳۱	۵,۱۵۵	-	۳,۲۷۵	۵,۸۳۱,۶۱۷	۵,۸۳۱,۶۱۷	۵,۸۳۱,۶۱۷	۴۱-۱,۷۷۹	-	-
تجهیزات و ملکیون آلات	۱۲-۲-۳	۸,۳۹۹	-	-	-	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹	۷,۸۸۴	-	-
وسایط نقلیه	۱۲-۲-۴	۵,۵۲۲	۷,۰۲۳	(۱,۱۳۲)	-	۱۱,۲۱۲	۱۱,۲۱۲	۱۱,۲۱۲	۴,۸۵۹	(۱,۱۳۵)	-
اثاثیه اداری	۱۲-۲-۵	۵۲,۵۷۳	۱۱,۸۱۷	(۹۸۳)	-	۶۴,۵۰۷	۶۴,۵۰۷	۶۴,۵۰۷	۴,۵۰۳	(۱۲۱)	-
کالبدی	۱۲-۲-۶	۳,۲۱۵,۵۱۵	۶۱۹,۰۸۰	(۱,۱۲۷)	-	۴,۰۸۱,۹۱۸	۴,۰۸۱,۹۱۸	۴,۰۸۱,۹۱۸	۳,۵۷۸,۰۸۳	(۲,۲۱۲)	-
جمع		۱۰,۸۰۸,۷۱۹	۹۹۲,۱۳۵	(۱,۷۶۴)	۳,۲۷۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۲۱,۱۷۲,۰۰۰	(۲,۹۹۹)	۳,۲۴۸۱
داراییهای در جریان عمل	۱۲-۲-۸	۵,۲۷۷,۷۳۸	۶۷۰,۰۳۷	-	-	۵,۹۴۷,۷۷۵	۵,۹۴۷,۷۷۵	۵,۹۴۷,۷۷۵	۴,۳۷۸,۱۵۳	-	-
جمع		۱۶,۰۸۶,۴۵۷	۱,۶۶۲,۱۷۲	(۱,۷۶۴)	-	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۲۶,۵۴۸۱	(۳,۹۹۹)	۳,۲۴۸۱
تجهیزات	۱۳-۲-۱	۲,۲۹۹,۷۷۷	-	-	-	۲,۲۹۹,۷۷۷	۲,۲۹۹,۷۷۷	۲,۲۹۹,۷۷۷	-	-	-
ساختمان و تأسیسات	۱۲-۲-۲	۲,۸۱۶,۰۳۱	۵,۱۵۵	-	۳,۲۷۵	۵,۸۳۱,۶۱۷	۵,۸۳۱,۶۱۷	۵,۸۳۱,۶۱۷	۴۱-۱,۷۷۹	-	-
تجهیزات و ملکیون آلات	۱۲-۲-۳	۸,۳۹۹	-	-	-	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹	۷,۸۸۴	-	-
وسایط نقلیه	۱۲-۲-۴	۵,۵۲۲	۷,۰۲۳	(۱,۱۳۲)	-	۱۱,۲۱۲	۱۱,۲۱۲	۱۱,۲۱۲	۴,۸۵۹	(۱,۱۳۵)	-
اثاثیه اداری	۱۲-۲-۵	۵۲,۵۷۳	۱۱,۸۱۷	(۹۸۳)	-	۶۴,۵۰۷	۶۴,۵۰۷	۶۴,۵۰۷	۴,۵۰۳	(۱۲۱)	-
کالبدی	۱۲-۲-۶	۳,۲۱۵,۵۱۵	۶۱۹,۰۸۰	(۱,۱۲۷)	-	۴,۰۸۱,۹۱۸	۴,۰۸۱,۹۱۸	۴,۰۸۱,۹۱۸	۳,۵۷۸,۰۸۳	(۲,۲۱۲)	-
جمع		۱۰,۸۰۸,۷۱۹	۹۹۲,۱۳۵	(۱,۷۶۴)	۳,۲۷۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۱۱,۸۹۸,۳۱۵	۲۱,۱۷۲,۰۰۰	(۲,۹۹۹)	۳,۲۴۸۱
داراییهای در جریان عمل	۱۲-۲-۸	۵,۲۷۷,۷۳۸	۶۷۰,۰۳۷	-	-	۵,۹۴۷,۷۷۵	۵,۹۴۷,۷۷۵	۵,۹۴۷,۷۷۵	۴,۳۷۸,۱۵۳	-	-
جمع		۱۶,۰۸۶,۴۵۷	۱,۶۶۲,۱۷۲	(۱,۷۶۴)	-	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۱۷,۰۳۷,۰۹۲	۲۶,۵۴۸۱	(۳,۹۹۹)	۳,۲۴۸۱

کلیتین اتری جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۲ زمین های شرکت به ارزش ۲.۲۹۹.۰۷۷ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس ، چابهار ، پوشهر ، نوشهر ، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.

۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۴.۸۲۴.۶۶۲ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران ، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات فین شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران ، بندرعباس ، بندر نوشهر ، چابهار و مشهد است.

۳-۲-۲ 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.

۴-۲-۲ وسایط نقلیه به ارزش ۱۱.۲۲۲ میلیون ریال شامل ۲۸ دستگاه وسایط نقلیه سبک ، ۲ دستگاه وانت مستقر در تهران ، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۵-۲-۲ اثاثه اداری به ارزش ۶۴.۵۷۷ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه ، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور می باشد.

۶-۲-۲ کانتینرها به ارزش ۴.۵۸۹.۹۴۸ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۶.۵۸۶ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد.

۷-۲-۲ بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها (یادداشت توضیحی ۲۳) و ساختمانها (عمدتا دفتر مرکزی ساختمانهای بندرعباس خدمات بندری و...) بابت بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای می باشد.

۸-۲-۲ زمین و ساختمان شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶.۳۹۳.۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است . مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی به روش تجدید ارزیابی یا روش دفتری مبتنی به روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
بر مبنای شمول ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای شمول ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۲۹۹.۷۷۷	۳۳۶.۶۲۰	۲.۲۹۹.۷۷۷	۳۳۶.۶۳۰
۴.۶۵۹.۵۶۸	۳۱۳.۴۲۰	۴.۳۳۴.۱۹۱	۲۹۹.۴۸۸
۶.۹۵۹.۳۰۵	۶۵۰.۰۴۰	۶.۶۳۳.۹۶۸	۶۲۹.۱۱۸

شرکت اصلی:

زمین

ساختمان

۹-۲-۱ بهای داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۷۴,۴۶۴	۴,۲۳۸,۶۵۲	۹-۲-۱	شناورهای در دست ساخت
۲,۲۷۴	-		ساختمانهای در دست ساخت
۵,۲۷۷,۷۳۸	۴,۲۳۸,۶۵۲		

۹-۲-۱ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴,۲۳۸,۶۵۲ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده میلیون ریال	مبلغ پرداخت شده - ارزی (دلار)	آخرین وضعیت
۲۰۰۰/۱۲/۲۲	—	۹۰,۴۶۹	۱۷۵,۱۱۶	کشتی آماده تحویل
۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۱-۲۰۱۰	۱,۲۰۳,۰۵۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۰	۵۳۸,۴۱۴	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شروع ۲۰۰۸
۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	۲۹,۴۱۸,۰۰۰	شروع ۲۰۰۸
۲۰۰۷/۷	۲۰۱۲	۲,۱۳۵,۳۴۲	۱۰۴,۵۳۶,۰۰۰	شروع ۲۰۰۷/۷
		۴,۲۳۸,۶۵۲	۲۱۹,۹۷۹,۱۱۶	

۹-۲-۲ پروژه های کره ای با توجه به تحریمهای بین المللی بصورت فزاینده درآمده و تا پایان تصریحا به پیگیریها اذاینکه همکاری خودداری می نمایند و در حال انجام می باشند.

۹-۲-۳ مبلغ ۱۰۳۰۰۰۰۰ میلیون ریال نقل و انتقالات دارایی در جریان تکمیل مربوط به تحویل شناورها به شرکتهای فرعی می باشد.

۹-۲-۴ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۱۱,۰۴۸,۲۴۲ میلیون ریال بطور کامل از بیمه معلم بیمه شده اند و کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و عابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کالی برخوردار می باشند همچنین کلیه اسباب و دارائیها در مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن ، آلودگی آب ، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و گارپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۳- سایر دارائیه

سایر دارائیه متشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	گروه	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۳-۱	۲۸۵,۵۹۴	۴۴۷,۵۶۷	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲	۹۰۰,۰۱۸	۱۳۱,۸۱۶	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۳	۱,۰۱۰,۹۵۵	۴۸۹,۹۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۱۹۶,۵۶۷	۱,۲۷۹,۳۷۳		
		۲۰۸,۳۳۱		

۱۳-۱ جدول سپرده های بلند مدت ارزی و ریالی به تکنیک شرکتی گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴,۴۸۶	۲۸۸,۱۷۶	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی
۸۵,۴۰۳	-	شرکت های تک منظوره
۱۲,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	موسسه خدمات رفاهی
۳,۱۱۸	۳,۰۸۹	حمل و نقل ترکیبی
۲,۳۷۹	۲,۵۷۰	پرشیماجرم
۵۵	۵۵	کشتیرانی رفاه جنوب
-	۴۷	سایر
۴۴۷,۵۶۷	۲۸۵,۵۹۴	

۱-۱۳-۱- سر فصل فوق شامل سپرده های می باشد که هر کدام از شرکتها زیانهای استوار یافته سپرده گذاری کرده و تا پایان اقساط قابل برداشت نیست شصتا مبلغ ۷,۹۱۰,۰۰۰ دلار از سر فصل فوق بابت وثیقه کشتیهای Hipouvers Bank میباشد.

۲-۱۳-۲ مبلغ ۹۰۰,۰۱۸ پوش پرداخت تعمیرات فناوری به مربوط به شرکت های والفهر به مبلغ ۱۱۶,۹۰۸ میلیون ریال شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مبلغ ۶۵۲,۳۹۲ میلیون ریال، ارزی خرد ۱۵۵,۸۶۸ میلیون ریال و شرکت های تک منظوره به مبلغ ۱۷۳,۷۵۰ میلیون ریال میباشد.

۳-۱۳-۳ مبلغ ۱,۰۱۰,۹۵۵ میلیون ریال عمدتا به مبلغ ۱۷۰,۰۲۹ میلیون ریال (معادل ۸۶ میلیون دلار) مربوط به وجوه ارزی نزد بانکهای بینبانک به شکل شرایط بین المللی حکم بر شرکت های گروه پانرخ فرژ تاریخ ایجاد در سر فصل فوق طبقه بندی شده است.

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
۱۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

گروه				یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	
خالص	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۵۹۷	۲۰,۹۱۲	۰	۲۰,۹۱۲	تجاری:
۵,۵۹۷	۲۰,۹۱۲	۰	۲۰,۹۱۲	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
				حساب‌های پرداختنی:
۲۲۰,۵۶۲	۷۳۶,۹۷۲	۴۱۹,۵۷۳	۳۱۷,۳۹۹	۱۳-۱-۱ تدارک کنندگان کشتیها
۱,۴۶۷,۵۸۱	۱,۹۰۶,۸۵۲	۶۲۲,۵۳۱	۱,۲۸۴,۳۲۱	۱۳-۱-۲ فروشندگان کالا و مشتریان
۱,۳۷۷,۳۰۷	۱,۳۱۸,۸۹۱	۱,۳۱۸,۸۹۱	۰	۱۳-۱-۳ اجاره کنندگان کشتیها
۱۳۹,۳۵۶	۱۰۰,۳۳۱	۹۸,۴۴۶	۱,۹۹۵	نمایندگیها
۵۰۱,۴۶۲	۰	۰	۰	اعتبارات اسنادی
۱,۲۹۰,۳۲۹	۵۶۲,۳۷۸	۱۴۶,۴۴۲	۲۱۵,۸۳۵	۱۳-۱-۴ سایر
۲,۸۹۶,۶۰۰	۲,۵۲۵,۳۳۲	۲,۵۰۵,۸۸۴	۲,۰۱۹,۵۵۰	
۲,۹۰۲,۱۹۷	۲,۵۶۶,۳۳۶	۲,۵۰۵,۸۸۴	۲,۰۶۰,۳۶۲	
				غیرتجاری:
۲۵,۶۲۵	۲۲,۹۴۸	۰	۲۲,۹۴۸	اسناد پرداختنی
۲۸,۹۰۴	۷۴,۱۴۲	۰	۷۴,۱۴۲	حق بیمه‌های پرداختنی
۴۷۰,۵۳۷	۵۱۲,۸۴۲	۶,۵۳۳	۵۰۶,۳۱۱	۱۳-۱-۵ سپرده حسن انجام کار
۳۱۸,۰۰۰	۵۸,۵۷۰	۳۸,۳۳۲	۲۰,۱۳۸	وجوه در راه پرداختنی
۹۵,۱۳۴	۱۱۲,۱۱۴	۰	۱۱۲,۱۱۴	مالیات تکلیفی و حقوق
۸۲,۹۳۴	۲۵,۶۱۰	۷۶۲	۲۴,۸۴۷	کارکنان
۹,۳۸۵	۵۲۸	۵۲۸	۰	عوارض گمرکی
۲,۱۶۵,۰۰۲	۲,۳۲۹,۸۶۹	۷۹۷,۹۰۵	۱,۵۳۱,۹۶۲	۱۳-۱-۶ سایر
۳,۹۳۹,۳۳۲	۳,۱۳۶,۶۱۶	۸۴۴,۱۶۱	۲,۲۹۲,۳۵۵	
۸,۸۴۱,۵۲۹	۷,۷۰۲,۹۶۲	۳,۳۵۰,۰۴۵	۲,۳۵۲,۹۱۷	

۱۳-۱-۱ مبلغ ۷۳۶,۹۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های فنی و بازرگانی بابت تدارک کنندگان کشتیها در داخل و خارج بابت تامین و تدارک کشتی میباشد.

۱۳-۱-۲ فروشندگان کالا و مشتریان بمبلغ ۱,۹۰۶,۸۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱,۷۰۶,۷۰۲ میلیون ریال بابت خرید سوخت از شرکت نفت میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۵۲,۴۸۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۳-۱-۳ مبلغ ۱,۳۱۸,۸۹۱ میلیون ریال اجاره کنندگان کشتیها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی ایران بمبلغ ۱,۱۴۸,۳۹۳ میلیون ریال بابت اجاره ۴ فروند کشتی از شرکت نفت میباشد و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۳-۱-۴ سایر پرداختنی‌های تجاری بمبلغ ۵۶۲,۳۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به موسسه بیمه ای بابت خدمات بیمه ای به بیمه گران بمبلغ ۲۳۵,۲۸۸ میلیون ریال، شرکت حمل و نقل ریلی بمبلغ ۵۸,۸۴۰ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی جنوب خط بمبلغ ۶۴,۲۹۵ میلیون ریال بابت خدمات کانفیمری میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۹۳,۶۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۳-۱-۵ مبلغ ۵۱۲,۸۴۲ میلیون ریال سپرده ضمانتنامه ها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بندری بمبلغ ۳۳۲,۳۹۵ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۱-۶ مبلغ ۲,۳۲۹,۸۶۹ میلیون ریال سایر پرداختنی‌های غیرتجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا. بمبلغ ۱,۰۶۲,۸۱۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۴) و باقی مربوط به شرکت‌های اروپایی و شرکت‌های تک منظوره میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

گشتریانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی		
خالص	جمع	ریالی	ارزی		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۵۸۶	۳۱,۳۲۳	۳۱,۳۲۳	۰	۱۴-۲-۱	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۱۰۲,۹۹۴	۷۹,۳۴۵	۷۸,۳۹۰	۸۵۵	۱۴-۲-۲	فروشندهگان کالاومشتریان ومالکان
۱۳۶,۵۸۰	۱۱۰,۶۶۸	۱۰۹,۸۱۳	۸۵۵		
					غیر تجاری:
۷۳۷,۲۶۳	۸,۰۵۹,۱۱۴	۷,۹۱۴,۴۹۷	۱۴۴,۶۱۷	۱۴-۲-۳	شرکتهای گروه
۳۱,۵۶۵	۱۸,۶۶۰	۱,۶۳۳	۱۷,۰۱۶		وجوه برآه پرداختنی
۳۸,۴۱۴	۶,۱۳۱	۰	۶,۱۳۱		حق بیمه پرداختنی و کارکنان
۱,۰۸۳,۳۷۳	۱,۰۶۲,۸۱۶	۳۹۷,۴۳۶	۶۶۵,۳۸۰	۱۴-۲-۴	سایر
۱,۹۰۰,۵۱۵	۹,۱۴۶,۷۲۱	۸,۳۱۳,۵۷۷	۸۳۳,۱۴۴		
۲,۰۳۷,۰۹۵	۹,۲۵۷,۴۸۹	۸,۳۲۳,۳۹۰	۸۳۳,۹۹۹		

۱۴-۲-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۳۱,۳۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که در شرایط کنونی یا توجه به تحریم ها امکان پرداخت وجویندارد.

۱۴-۲-۲ مانده حساب فروشندهگان ومشتریان به مبلغ ۷۹,۳۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت نمودار و دیسکچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد.

۱۴-۲-۳ بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

گشتریانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی		
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۷,۹۱۰,۳۹۰	۷,۹۱۰,۳۹۰	۰	۱۴-۲-۳-۱	شرکتهای تک منظوره
۰	۱۴۴,۲۶۷	۰	۱۴۴,۲۶۷		خدمات بنکری
۶۸۸,۴۳۴	۰	۰	۰		خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی قسم
۰	۲۵۰	۰	۲۵۰		کپوان صنعت
۰	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	۰		شرکت سنگاپوری
۵۳,۴۹۷	۰	۰	۰		شرکت پتروشیمی پارس
۴,۳۱۵	۰	۰	۰		صنای کشتیرانی
۱۷	۰	۰	۰		سایر
۷۴۷,۲۶۳	۸,۰۵۹,۱۱۴	۷,۹۱۴,۴۹۷	۱۴۴,۶۱۷		

۱۴-۲-۳-۱ مانده شرکتهای تک منظوره بابت انتقال مانده بدهی شرکتهای فنی بازرگانی به شرکتهای تک منظوره طبق صورتجلسات تاهتمیباشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴-۲-۴ اقلام تشکیل دهنده سایر پستانکاران غیر تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی
	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
Capital Intermodal	۶۵۵,۴۱۹	۶۸,۶۶۹	۶۸,۶۶۹	۰
بازرگانی پتروشیمی	۰	۳۱۰,۳۳۵	۳۱۰,۳۳۵	۰
موسسات بیمه و سایر کلوبها	۱۱۸,۹۳۴	۲۰,۵۴۷	۱۴,۸۱۱	۵,۷۳۶
سایر	۳۰۹,۰۲۰	۶۳,۲۶۵	۳,۶۴۱	۶۵۹,۶۴۴
	۱,۰۸۳,۳۷۳	۱,۰۶۲,۸۱۶	۳۹۷,۴۵۶	۶۶۵,۳۸۰

۱۴-۲-۴-۱ مبلغ فوق بابت خرید اجاره به شرط تملیک کانستیناز شرکت Capital Intermodal می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده است و پایان قرارداد سال ۲۰۱۵ میلادی می باشد.

۱۴-۲-۴-۲ بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت خرید کشتی می باشد که زمان تسویه آن سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۴-۲-۴-۳ مبلغ ۶۶۳,۲۶۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شورای عالی صادرات به مبلغ ۲۷۸,۱۵۸ میلیون ریال می باشد که از محل سود سهام سال مالی ۹۲-۹۳ بابت حمایت از صادرات غیر نفتی به شرکت اختصاص یافته است تا جهت اتخاذ رویه های مناسب جهت کاهش هزینه حمل کالاهای صادراتی بارانه تخفیف های مناسب تعیین ظرفیت حمل صادراتی و پیش بینی بار مالی تخفیف های اعلامی مصرف شود.

۱۴-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی
	خالص	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
تدارک کنندگان کشتیها	۴۷,۸۷۸	۷۳,۴۷۸	۷۳,۴۷۸	۰
فروشندهگان کالا و مشتریان	۱,۵۲۸,۰۹۴	۲۱۴,۵۴۸	۲۱۴,۵۴۸	۰
سایر	۱۱۷,۲۲۷	۸۵,۱۱۲	۰	۸۵,۱۱۲
	۱,۷۰۳,۱۹۹	۳۷۳,۱۳۸	۲۸۸,۰۲۶	۸۵,۱۱۲
غیر تجاری:				
کارکنان	۴,۴۰۹	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۰
سایر	۸۴۱,۷۴۴	۱,۵۱۲,۹۴۸	۵۹۸,۱۰۶	۹۱۴,۸۴۲
	۸۴۶,۱۵۳	۱,۵۲۳,۴۴۸	۶۰۸,۶۰۶	۹۱۴,۸۴۲
	۲,۵۴۹,۳۵۲	۱,۸۹۶,۵۸۶	۸۹۶,۶۳۲	۹۹۹,۹۵۴

۱۴-۳-۱ مبلغ ۲۱۳,۵۲۸ میلیون ریال مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی از شرکت نفت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱۴-۳-۲ مبلغ ۱,۵۱۲,۹۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی چ.ا.ا (شرکت اصلی) به مبلغ ۸۹۲,۵۶۲ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲-۳-۱) و کشتیرانی ایران و هفت به مبلغ ۵۹۸,۱۰۶ میلیون ریال طلب کشتیرانی هندوستان (سهامدار) می باشد که تا زمان تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴-۴- پرداختنی های بلندمدت شرکت اصلی:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۳,۰۰۰	۹۵۶,۴۸۹	۹۴۹,۱۵۴	۷,۳۳۵	۱۴-۴-۱
۸۹۲,۶۶۲	۸۹۲,۶۶۲	۰	۸۹۲,۶۶۲	۱۴-۴-۲
۳,۷۷۵,۶۶۲	۱,۸۴۹,۱۵۱	۹۴۹,۱۵۴	۸۹۹,۹۹۷	

تجاری:

شرکتهای گروه

ستارسوخت کشور

۱۴-۴-۱ مطالبات بلندمدت شرکتهای گروه، واریز مازاد اجاره کشتیها بر سنوات گذشته به حساب شرکت می باشد که بشرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۰	۷,۳۳۵	شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی
۲,۱۲۰,۳۴۹	۹۴۸,۲۴۹	۹۴۸,۲۴۹	۰	۱۴-۴-۱-۱ شرکتهای تک منظوره و ناری
۷۵۵,۳۱۶	۹۰۵	۹۰۵	۰	۱۴-۴-۱-۲ دفتر منطقه اروپا
۲,۸۸۳,۰۰۰	۹۵۶,۴۸۹	۹۴۹,۱۵۴	۷,۳۳۵	

۱۴-۴-۱-۱ فعالیت شرکتهای تک منظوره از سنوات قبل شروع شده است و باتوجه به نرخ اجاره دریافتی سنوات قبل این شرکتهای بغلیل نداشتهن حساب بانکی وجوه خود را به

حساب کشتیرانی واریز و پس از اتمام تعهدات بابت خرید کشتیها بعنوان پستانکار در حسابها ثبت و در صورت لزوم پرداخت خواهند شد.

۱۴-۴-۱-۲ بدهی به شرکت دفتر منطقه ای اروپا مربوط به اجاره کشتی در سنوات گذشته میباشد.

۱۴-۴-۲ در سال مالی ۹۲ بمنظور حمایت از ناوگان ملی بر اساس برآسانی مصوبه ستاد سوخت، مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال یارانه سوخت به شرکت تخصیص داده شد که از محل

این مصوبه مبلغ ۸۹۲,۶۶۲ میلیون ریال جذب و مقرر گردید شرکت پس از دو سال تنفس ظرف مدت پنج سال بدون بهره یاز پرداخت نماید .

۱۵- مالیات پرداختنی

۱۵-۱ گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱۶,۴۲۵	۴۲۷,۶۸۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۰۲,۴۹۶	۱۶۲,۷۸۰	تجدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۷۹,۰۰۹	(۳۰,۵۲۶)	پرداخت شده طی سال
(۵۹,۸۴۷)	(۲۵۰,۳۰۷)	
۴۲۷,۶۸۳	۳۱۹,۶۳۵	
(۲۵۰,۶۵۴)	(۱۰۵,۵۷۴)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۸۷,۰۲۹	۲۱۴,۰۶۱	

* مالیات شرکتهای گروه بر مبنای سود آبرازی و پس از کسر معافیتهای مقرراتی از جمله سود سهام سپرده بانکی، اوراق مشارکت و درآمدهای صادراتی محاسبه گردیده است.

* خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی در یادداشت توضیحی ۲-۱۵ ارائه شده است.

۱۵-۲- ملایات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۲۳۹۱ قطعی بریادیت و ملایات حاصل ملایات اندک‌گرفته است. خلاصه وضعیت ملایات شرکت از سال مالی ۱۳۹۲ به بعد، به شرح جدول ذیل می باشد:

میلون ریال

۱۳۹۲/۰۲/۲۳۹۱															۱۳۹۲/۰۲/۲۳۹۱														
نوع تخصیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	مالیات پرداخت شده	قطعی					برگ تخصیص		موضوع ماده ۲۷۲		تغیلات	انرژی		سال مالی													
				جمع مالیات	جزایم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات																		
رسمی به ذائقه	۲۰.۸۵۸	۲۰.۸۵۸						۲۰.۸۵۸	۱۸۱.۵۹۳			۱۵-۲-۱		۹۲.۸۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۳۹۱														
رسمی نشده	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵-۲-۲	-	۲.۵۵۸.۳۱۷	۱۳۹۲/۰۲/۲۳۹۱														
رسمی نشده	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵-۲-۳	-	۲.۵۸۲.۴۶۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۳۹۱														
جمع	۰	۲۰.۸۵۸																											
۰		(۲۹.۱۳۷)																											
۲۰.۸۵۸		۱۲.۷۱۱	۰												پیش پرداخت مالیات														

۱۵-۲-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۲۳۹۱ بر اساس برگ تخصیص ملایات به مبلغ ۲۰,۸۵۸ میلیون ریال تعیین و در حسابها ذخیره و در موضوع در مرحله طرح در حیات حل اختلاف ملایات می باشد.

۱۵-۲-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۲۳۹۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۲۳۹۱ بر مبنای سود این ازکی و پس از کسر معافاتیهای صادر ازکی طبق بند ب ماده ۱۰۲ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافاتیهای مقرر در قانون ملایاتهای مستقیم، ملایات ششماهگی نگرفته است.

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷	۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷	سود سهام پرداختی اول سال مالی
(۷۳۸,۵۶۵)	(۱,۵۸۱,۱۳۷)	(۷۳۸,۵۶۵)	(۱,۵۷۷,۷۳۶)	سود سهام پرداخت شده
۰	۱,۶۳۹,۳۰۰	۰	۱,۶۳۹,۳۰۰	سود سهام مصوب
۳۰۷	۵۸,۴۷۰	۳۰۷	۶۱,۸۷۱	۱۶-۱

۱۶-۱ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ طبق مصوبه مجمع عمومی به مبلغ ۱۰۰ ریال تصویب گردید. (شایان ذکر است عمده مانده سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام شرکت بازسازی کوثر نبوت به مبلغ ۴۸ میلیارد می باشد که در تیر ماه ۱۳۹۴ پرداخت گردید و مابقی مربوط به تعدادی از سهامداران جز می باشد که مبلغ آن در حساب بانک جهت پرداخت موجود بوده و علیرغم درج سه مرحله اکهی جهت دریافت مراجعه نموده اند.)

۱۷- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی به تفکیک شرکتهای دریافت کننده تسهیلات بشرح زیر می باشد:

گروه		گروه		نام وام دهنده	موضوع	نام شرکت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	حکم به بند	حکم جاری			
جمع	جمع	حکم به بند	حکم جاری	نام وام دهنده	موضوع	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲,۲۱۵,۶۷۰	۲۲,۹۱۰,۷۸۵	۱۵,۷۵۳,۷۲۲	۹,۱۵۷,۰۴۳	یادداشت ۱۷-۵	خرید کشتی و سایر	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
۱۵,۵۰۸	۳,۴۵۰	۰	۳,۴۵۰	بانک صادرات	خرید تجهیزات	کشتیرانی جنوب خط ایران
۴۳۲,۶۲۷	۲۸۲,۶۴۳	۱۲۸,۲۰۲	۱۲۴,۶۶۱	بانک تجارت و توسعه صادرات	خرید کشتی	کشتیرانی دریای خزر
۵۰۳,۳۰۱	۲۴۸,۳۲۶	۲۸۴,۳۲۲	۶۳,۹۸۲	توسعه صادرات	خرید کشتی	کشتیرانی والفجر
۱,۱۰۳,۳۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین	خرید کشتی	خدمات دریایی و مهندسی
۳,۶۳۲,۸۷۴	۲,۳۶۶,۲۲۱	۱۰۶,۸۳۴	۲,۲۵۹,۳۸۷	خارجی	خرید کشتی	شرکتهای تک منظوره
۲,۴۲۷,۶۷۹	۲,۲۵۷,۶۵۵	۰	۲,۲۵۷,۶۵۵	کامروز بانک وی وی بانک	خرید کشتی	کشتیرانی ایران و هند
۵۷,۸۶۵	۲۴,۸۲۰	۰	۲۴,۸۲۰	تجارت	خرید واکن	حمل و نقل ترکیبی
۲۲۰,۷۲۸	۰	۰	۰	خارجی	خرید تجهیزات	سرمایه گذاری کشتیرانی
۱۳۷,۱۳۸	۰	۰	۰	ملات	سایر	موسسه آموزشی و رفاهی
۴۰,۷۴۶,۷۲۷	۳۰,۳۹۴,۱۲۰	۱۶,۲۸۳,۱۲۰	۱۴,۱۱۱,۰۰۰			

۱۷-۱ مبلغ ۲۴,۹۱۰,۷۸۵ 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.

۱۷-۲ مبلغ ۲,۲۶۶,۲۲۱ میلیون ریال تسهیلات شرکت های تک منظوره بابت خرید کشتی از شرکتهای خارجی میباشد. نرخهای وامهای دریافتی از شرکتهای خارجی ۳/۵ تا ۴/۵ درصد میباشد که بر اساس مصوبات دریافتی نرخ وامهای دریافتی از شرکتهای داخلی نیز بر همین اساس تعیین شده است. ضمناً تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه از شرکتهای ایرانی بابت خریدهای متفاوت ۱۰ الی ۲۸ درصد میباشد.

۱۷-۳ تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت کشتیرانی ایران و هند بابت خرید کشتی، بدلیل محدودیت های ایجاد شده توسط بانکهای خارجی کلیه اقساط وامها بصورت حال درآمد و تقاضای تسویه آنها را نموده اند که به این جهت کلیه مطالب در حوضه جاری گزارش شده است. و به دلیل مشکلات بین المللی پرداخت صورت نگرفته است. وام مزبور مربوط به کشتیهای طورتین، سینین و امین از بانک های کلرودی وی میباشد.

۱۷-۴ وثیقه تسهیلات دریافتی بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها و ساختمانها (عمدتاً دفتر مرکزی ساختمانهای دفتر عباس خدمات بتری و...) و سفینه میباشد.

۱۷-۵ وضعیت تسهیلات مالی شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱۷-۵-۱ میباشد.

۱۷-۶ تسهیلات دریافتی برحسب ماهی مختلف

۱۷-۶-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	۵۲۵,۳۱۰	۲۹,۷۵۵,۶۲۴	۳۰,۲۸۰,۹۳۴	۳۰,۶۵۲,۲۹۷	۰	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۲۴,۲۱۵,۶۷۰
سایر شرکتها	۰	۰	۰	۸۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۰
سود و کارمزد سهامهای آتی	(۳۸,۱۴۴)	(۵۰,۶۷۸)	(۸۸,۸۲۴)	(۱۴۲,۶۶۴)	۰	۰	۰	۰
حساب پندمدت	(۸۶,۱۴۴)	(۱۶,۱۹۶,۹۷۴)	(۱۶,۲۸۳,۱۲۰)	(۱۶,۲۸۳,۷۵۸)	۰	(۱۵,۷۵۴,۷۴۲)	(۱۵,۷۵۴,۷۴۲)	(۱۶,۰۳۱,۱۴۳)
حساب جاری	۳۰۱,۰۱۸	۱۳۵۰۷,۹۷۴	۱۳,۹۰۸,۹۹۰	۱۸,۸۶۷,۰۸۸	۰	۹,۱۵۷,۰۴۲	۹,۱۵۷,۰۴۲	۱۱,۱۹۴,۵۲۷
سود و کارمزد و جرایم معوق	۰	۲۰۲,۰۱۰	۲۰۲,۰۱۰	۱۵۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰
	۳۰۱,۰۱۸	۱۳,۷۰۹,۹۸۴	۱۴,۰۱۱,۰۰۰	۱۹,۰۲۵,۱۷۹	۰	۹,۱۵۷,۰۴۲	۹,۱۵۷,۰۴۲	۱۱,۱۹۴,۵۲۷

۱۷-۶-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه				شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵ درصد به بالا	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰ تا ۲۵ درصد	۰	۱,۱۰۲,۳۳۷	۰	۰	۰	۰
۱۵ تا ۲۰ درصد	۲۴۸,۰۹۶	۲۵۰,۳۰۹	۰	۰	۰	۰
۱۰ تا ۱۵ درصد	۳۵,۱۰۶	۸۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۰
۵ تا ۱۰ درصد	۲۹,۷۹۷,۷۳۲	۲۹,۲۹۸,۶۶۱	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۲۴,۲۱۵,۶۷۰	۰	۰
بدون سود و کارمزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۰,۲۸۰,۹۳۴	۳۰,۷۲۲,۵۱۱	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۲۴,۲۱۵,۶۷۰	۰	۰

۱۷-۶-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۴-۱۳۹۵	۱۴,۱۵۱,۲۹۴	۹,۱۵۷,۰۴۲	۰	۰
۱۳۹۵-۱۳۹۶	۵,۰۳۱,۵۸۲	۲,۹۰۲,۶۵۲	۰	۰
۱۳۹۶-۱۳۹۷	۴,۱۲۰,۶۰۲	۴,۰۷۲,۶۶۳	۰	۰
۱۳۹۷-۱۳۹۸	۲,۵۸۰,۱۵۴	۲,۵۵۶,۵۶۰	۰	۰
۱۳۹۸-۱۳۹۹ و پس از آن	۲,۳۹۷,۲۰۱	۳,۴۲۰,۰۶۷	۰	۰
	۳۰,۲۸۰,۹۳۴	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۰	۰

۱۷-۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین مستقر و ماشین آلات	۲۹۰,۳۰۲	۱۱۴,۲۸۸,۸۲۴	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰
چک و سفته و سپرده	۱۸,۴۷۴,۹۷۴	۱۴,۵۱۶,۴۴۳	۰	۰
سایرها	۳۰,۲۹۴,۱۴۰	۲۴,۹۱۰,۷۸۵	۰	۰

[illegible]

۱۸- ذخایر:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال						گروه:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۷۹,۰۳۷	۱۰۵,۱۶۱	۰	۰	۲۶,۱۲۴	۷۹,۰۳۷	ذخیره بیمه
۶۸۵,۸۶۲	۵۵۶,۹۱۸	(۱۵۰,۵۷۸)	(۱۱,۰۵۷)	۲۷,۶۹۱	۶۸۵,۸۶۲	ذخیره دعاوی و حقوقی
۲۸۰,۹۳۰	۳۲۲,۹۳۰	۰	(۳,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰	۲۸۰,۹۳۰	ذخیره هزینه های احتمالی
۳۱۵,۹۹۳	۲۸۶,۵۵۳	۰	(۲۹۲,۸۲۳)	۲۶۲,۳۸۳	۳۱۵,۹۹۳	ذخیره هزینه های بازرگانی
۹۸,۷۱۴	۱۰۲,۲۹۱	۰	(۱۳,۴۸۶)	۱۷,۰۶۳	۹۸,۷۱۴	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۲۹,۶۱۳	۱۵۱,۱۷۳	۰	(۲۲,۸۲۴)	۴۴,۳۸۴	۱۲۹,۶۱۳	سایر
۱,۵۹۰,۱۴۹	۱,۵۲۰,۰۲۶	(۱۵۰,۵۷۸)	(۲۴۳,۱۹۰)	۴۲۳,۶۴۵	۱,۵۹۰,۱۴۹	

شرکت اصلی:						گروه:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۶۶۴,۴۴۹	۵۳۱,۵۶۵	(۱۵۰,۵۷۸)	۰	۱۷,۶۹۴	۶۶۴,۴۴۹	۱۸-۱ ذخیره پرونده های حقوقی
۲۸,۴۹۶	۴۰,۶۳۰	۰	(۱۸,۹۲۸)	۳۱,۰۶۲	۲۸,۴۹۶	ذخیره هزینه های اداری
۴۵,۶۰۵	۳۹,۴۷۶	۰	(۱۳,۲۸۳)	۷,۲۵۴	۴۵,۶۰۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۷۳۸,۵۵۰	۶۱۱,۶۷۱	(۱۵۰,۵۷۸)	(۲۲,۳۱۱)	۵۶,۰۱۰	۷۳۸,۵۵۰	

۱۸-۱ اقلام عمده دعاوی مطروحه که در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است مربوط به شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

مدعی	موضوع دعوی	مبلغ موارد ادعای مدعی میلیون ریال
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۹۵,۷۲۳
شرکت ام وی و متال	خسارت به کالا	۱۵,۴۱۶
گمرک آنتورپ	کرایه حمل	۴۶,۳۲۳
آسیاتیک شپینگ	توقیف کشتی	۸۵,۵۰۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۷,۱۰۰
بیمه الیرز	کسر تخلیه	۳,۳۰۴
بیمه ایران	خسارت به کالا	۳۶۸
سایر	خسارت به کالا	۶۷,۸۲۱
		۵۳۱,۵۶۵

■ دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت اصلی عمدتاً ناشی از اختلاف حساب قیامین شرکت با صاحبان کالا، مالکان کشتی، فروشنندگان کالا و غیره می باشد که موضوع دعوی در دادگاههای ذیربط 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 مصالح مورد ادعا ذخیره در حسابها پیش بینی شده است.

۱۹- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	جمع	ارزی	ریالی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام	۱,۲۶۶,۰۷۰	۰	۷۸۴,۳۱۹	۷۸۴,۳۱۹
مشتریان (صاحبان کالا)	۳۱,۳۸۸	۱۶۴,۸۹۵	۱۳,۸۲۸	۱۲۸,۷۲۳
فروش بلیط	۹,۱۲۴	۰	۲۰,۵۷۳	۲۰,۵۷۳
سایر	۱۸۶,۲۰۷	۱۷۱,۷۷۱	۱,۲۳۴	۱۷۳,۰۰۵
جمع	۱,۴۹۲,۷۸۹	۲۸۶,۶۶۶	۸۱۹,۹۵۴	۱,۱۰۶,۶۲۰

۱-۱۹- پیش دریافت سفرهای نیمه تمام محتملاً مربوط به شرکتهای بازرگانی می باشد که سفرهای آنها تا تاریخ تراز نامه شرکتهای فوق (پایان سال مالی) به اتمام نرسیده است لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه سفرها خاتمه یافته است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳,۷۰۷	۷۱۵,۷۹۵	۷۷۵,۳۷۲	۹۰۵,۳۳۵	مانده ابتدای سال
(۹۴,۱۹۴)	(۸۷,۰۸۰)	(۱۱۳,۴۷۷)	(۱۲۳,۸۷۴)	پرداخت شده طی سال
۲۴,۴۶۸	۴۲,۹۳۲	۲۴۰,۳۱۹	۳۰۹,۳۳۵	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
۰	۰	۳,۲۳۱	۰	تعدیل برآورد ذخیره سال قبل
۱۶۱,۸۱۴	۱۸۱,۳۴۷	۰	۰	ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه
۷۱۵,۷۹۵	۸۵۲,۹۹۳	۹۰۵,۳۳۵	۱,۰۹۰,۹۱۶	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۶,۳۹۳ میلیون سهم بانام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده واسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون		
۲,۵۸۲,۵۵۷	۲۵/۸۳	۴,۲۳۴,۵۸۵	۴,۲۳۴	۲۵/۸۳	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۵/۵۳	۴,۱۸۴,۶۳۷	۴,۱۸۵	۲۵/۵۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۳,۹۳۴,۲۲۰	۳,۹۳۴	۲۴	شرکتهای سرمایه گذاری(سهام عدالت)
۱,۹۹۹,۰۳۳	۱۹/۹۹	۲,۷۸۶,۸۰۵	۲,۷۸۷	۱۷	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۴۹۱,۵۹۳	۴۹۱	۲/۹۹	شرکت بازسازی کوثرنبوت
۴۵۵,۶۳۶	۴/۵۵	۷۶۲,۰۶۰	۷۶۲	۴/۶۵	سایرین
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۶,۳۹۳	۱۰۰	جمع

۲۱-۱ تمام اعضا هیات مدیره (پنج نفر) اشخاص حقوقی می باشند و اعضاء هیات 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 هیات مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود.

۲۱-۲ بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاستهای کلی پند چ اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر واگذاری شرکتهای دولتی مقرر گردید ۲۴ درصد از سهام دولت به کارگزاری عدالت واگذار شود که قرارداد آن منعقد که نقل و انتقالات آن به شرکتهای سرمایه گذاری استانی در سنوات قبل انجام شده است. همچنین ۲۲/۵۴٪ از سهام در بورس اوراق بهادار عرضه و ۲/۴۶ درصد نیز به کارکنان واگذار شده است.

۲۱-۳ تعداد ۱۵۵ میلیون سهم از سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲۷۹,۷۰۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۷۱,۴۷۶ میلیون ریال) توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است.

۲۱-۴ باتوجه به اینکه عمده شرکتهای گروه اقدام به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان خود نموده اند مبلغ ۴,۴۴۱,۴۴۱ میلیون ریال تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منظور گردید. همچنین مازاد تجدید ارزیابی فوق به حساب سرمایه شرکتهای فرعی منتقل شده است.

۲۱-۵ 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 آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشورهای با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۱۵ انجام و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

کشیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

بایدالشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه مبلغ ۷۴۱،۱۰۰ میلیون ریال در سال مالی جاری و سنوات قبل از آن 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 نیل می باشد :

شرکت کشیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۹,۳۷۸	۶۱۱,۹۲۷	۶۵۹,۸۷۶	۸۳۲,۲۶۹
۹۲,۵۴۹	۱۲۹,۱۷۳	۱۷۲,۳۹۳	۲۱۹,۸۶۰
۶۱۱,۹۲۷	۷۴۱,۱۰۰	۸۳۲,۲۶۹	۱,۰۵۲,۱۲۹

مانده ابتدای سال مالی

اندوخته تأمین شده طی سال مالی

مانده پایان سال مالی

۲۳- سازاندیدارزیایی دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال					
میلیون ریال	مانده درپایان سال	انتقال به سودافباشته	انتقال به سرمایه	افزایش	مانده ابتدای سال
۶,۳۹۳,۰۰۰	۰	۰	(۶,۳۹۳,۰۰۰)	۰	۶,۳۹۳,۰۰۰

زمین وساختمان

۲۴- تفاوت تسعیرارزعملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۱۰۰۵۳,۹۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۲۴۳,۸۲۶ مانده بدهکار میلیون ریال) عمدتاً مربوط به اصلاح مانده حساب های ارزی شرکتهای اروپایی با شرکت اصلی و شرکتهای تک منظوره میباشد که به دلیل اختلاف نرخهای تسعیرارز دلار و یورو ایجادگردیده بود که در سال مالی جاری تمامی مانده حسابها براساس ارز یورویی در تفاوت ثبت گردیده است .

۲۵- سهم اقلیت

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

گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۸۱۹,۸۲۹	۱,۲۱۷,۱۵۲	اندوخته قانونی
۳۹,۹۰۶	۴۵,۶۸۱	زیان انباشته
(۸۰۸,۱۳۴)	(۱,۰۳۲,۵۳۰)	سایر اندوخته ها
۱۱۱	۱۱۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۰۹۹,۰۹۸	۱,۱۳۸,۸۳۰	
۱,۳۲۰,۸۱۰	۱,۳۶۹,۲۴۴	

۲۶- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		پایان داشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۲۳۰	۳۱۴,۷۳۵	۳۳,۱۲۵,۸۱۴	۳۸,۵۵۷,۸۹۵	۲۶-۱	درآمد ارائه خدمات
-	-	۵,۷۷۹,۹۱۴	۷,۱۷۱,۹۳۵	۲۶-۲	فروش کالا
۲,۶۵۸,۲۲۱	۲,۸۶۹,۳۱۲	۲,۹۴۵	۲,۸۰۰	۲۶-۳	سود سرمایه گذاری ها
۲,۸۱۵,۲۵۱	۳,۱۸۴,۰۴۷	۳۸,۹۱۰,۶۷۳	۴۵,۷۳۴,۶۳۰		

۲۶-۱ سرفصل درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		پایان داشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۵,۳۵۰,۲۸۰	۲۸,۰۹۱,۲۴۵		حمل بار و خدمات
-	-	۲۷۵,۹۵۴	۱,۲۶۶,۰۷۰		اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول سال
-	-	(۱,۲۶۶,۰۷۰)	(۷۸۴,۳۱۹)		کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان سال
-	-	۲۴,۳۶۰,۱۶۴	۲۸,۵۷۲,۹۹۶	۲۶-۱-۱	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
-	-	۱۸۰,۶۱۵	۲۱۱,۵۰۴		درآمد حاصل از حمل مسافر
-	-	۲۱,۲۲۰	۲۰,۴۷۸		درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
-	-	۲,۳۹۲,۳۲۵	۲,۳۶۲,۹۷۵	۲۶-۱-۲	درآمد اجاره زمانی کشتیها
-	-	۲۰,۳۹۱	۲۶۱,۸۸۹		درآمد خدمات نصایب‌نگی بازرگانی
-	-	۹۶,۸۹۶	۱۳۹,۹۴۷		درآمد خدمات اداری- بهداشتی- آموزشی
-	-	۲,۸۲۹,۶۰۷	۲,۸۴۸,۳۲۸		درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۱۵۳,۱۶۸	۳۱۳,۵۵۰	۲,۵۲۹,۹۷۴	۳,۵۱۱,۸۲۲	۲۶-۱-۳	درآمد حق توقف و اجاره کانتینر
۲,۰۶۲	۱۸۵	۶۷۴,۶۲۲	۶۳۶,۹۴۶		سایر خدمات
۱۵۷,۲۳۰	۳۱۴,۷۳۵	۳۳,۱۲۵,۸۱۴	۳۸,۵۵۷,۸۹۵		

۲۶-۱-۱ درآمد حمل بار و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت‌های بازرگانی و فنی، شرکت‌های والفجر ، دریای خزر و ایران و هند می باشد و درآمد حمل مسافر و بار همراه مربوط به کشتیرانی والفجر است.

۲۶-۱-۲ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۲,۳۶۲,۹۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۲,۰۲۸,۰۶۷ میلیون ریال و شرکت والفجر بمبلغ ۲۵۵,۹۰۸ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۱-۳ شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خود را به شرکت‌های زیرمجموعه بصورت اجاره و انذار میکند که بهای اجاره کانتینرها طبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاك آنها بر نظر گرفته می شود.

۲۶-۱-۳ درآمدهای عملیاتی حمل و ارائه خدمات براساس کشتش بازارونفرخهای بین‌المللی میباشند که افزایش آن نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حمل بار، افزایش در درآمدهای پایانه و خدمات کانتینری بابت افزایش حجم کانتینرهای وارداتی و صادراتی در بنادر جنوبی کشور و عملیات THC میباشد.

۲۶-۲ مبلغ ۷,۱۷۱,۹۳۵ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش سوخت به کشتیهای خارج از گروه توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد.

۲۶-۳ سود سرمایه گذاری ها شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۹,۸۰۲	۲,۸۶۹,۳۱۲	سودخالص حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۵۸,۳۱۹	-	سود حاصل از فروش سهام
۲,۶۵۸,۱۲۱	۲,۸۶۹,۳۱۲	

۲۶-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه:
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۴	(۰.۲)	۷,۱۷۱,۹۳۵
۳۰	۲۵	۲۸,۵۶۱,۶۹۵
۳۰	۲۵	۴۵,۷۳۳,۶۲۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرکت اصلی:
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۰	۰.۰۰۱	۳۱۴,۵۵۰
۲۵۸	۰.۰۶۰	۱۸۵
۲۵۸	۰.۰۶	۳۱۴,۷۳۵

۲۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۳۳,۰۰۰	۳,۴۵۳,۹۲۵	دستمزد
۱۸۷,۱۹۴	۱۵۱,۲۴۶	سایر هزینه های کارکنان
۱۳,۳۹۴,۴۹۰	۱۶,۰۷۷,۴۲۲	سوخت و آب
۲,۸۱۹,۸۷۴	۲,۵۹۴,۵۷۹	تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری
۷۳۲,۰۹۶	۹۰۱,۶۹۵	تعمیرات قطعات و ملزومات
۴۰۵,۹۳۳	۳۵۷,۵۳۲	اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی
۶,۴۷۳	۳۷,۳۲۶	مواد غذایی
۲۵۲,۵۵۶	۴۲۰,۴۱۱	هزینه بیمه کشتیها و اموال
۳۱۲,۸۷۲	۴۲۶,۴۱۲	کارمزد نمایندگیها
۱,۹۶۲,۶۲۷	۱,۹۹۰,۸۸۵	هزینه های عمومی کانتینر
۲,۶۷۶,۲۲۹	۲,۷۳۶,۲۸۳	استهلاکات
۴۶,۲۳۷	۴۳,۰۳۴	جرام پرداختی به صاحبان کالا و مالکان
۲,۴۲۴,۵۹۰	۲,۸۸۶,۵۳۹	هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت
۳۴۳,۹۹۸	۳۰۲,۵۰۷	حق دسترسی به شبکه ریلی
۲۷۴,۳۶۹	۲۸۶,۷۸۳	سایر هزینه های فنی
۶۱۰,۵۰۲	۷۱۳,۹۴۴	سایر هزینه ها
۲۹,۹۸۴,۰۴۰	۳۵,۴۷۹,۵۳۳	
۴۱۳,۶۰۵	۱,۱۸۵,۸۰۰	مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای سال
		کسر میشود :
(۲۶۶,۶۰۱)	(۶,۴۴۶)	توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر
(۲۳۳,۰۰۰)	.	یارانه سوخت
(۱,۱۸۵,۸۰۰)	(۵۸۸,۲۶۶)	مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان سال
۲۸,۷۱۲,۲۴۴	۳۶,۰۷۰,۶۲۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

ب - افزایش در سایر هزینه های سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به افزایش حجم عملیات و سفرهای صورت گرفته طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

۲۷-۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۱۶۸	۳۱۴,۵۴۶

هزینه های عملیاتی

* سرفصل فوق عمدتاً مربوط به استهلاک کانتینرها میباشد و شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خود را به شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره واگذار میکند بهای اجاره کانتینر مطابق توافقات قیامین معادل هزینه استهلاک آنها برنظر گرفته می شود

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

شرکت گشترانی جمهوری اسلامی ایران		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۱۹۸	۱۴۳,۲۱۰	۴۸۹,۲۶۵	۶۹۸,۰۴۳
۲۷,۸۸۳	۵۰,۵۴۶	۱۰۱,۱۰۹	۱۲۵,۷۵۲
۹,۱۲۹	۸,۴۹۵	۱۳۱,۶۷۰	۱۰۳,۵۸۷
۲۰,۷۲۲	۲۴,۵۰۰	۲۸,۷۸۱	۲۷,۱۲۴
۵,۱۱۰	۵,۳۰۲	۲۵,۶۸۰	۳۵,۷۲۰
۴۳,۶۸۶	۷۴,۸۱۲	۵۶,۳۴۵	۹۷,۷۴۸
۱,۰۲۲	۹۹۲	۸۲۳	۳۵۶
۱۵,۱۲۲	۳۳۰,۵۱۵	۴۸,۴۹۸	۳۹۶,۸۹۰
۴,۵۱۲	۴,۸۷۸	۱۸,۸۰۰	۲۰,۱۶۲
۱۹,۴۸۹	۲۵,۴۴۵	۰	۰
۲۸,۷۲۴	۲۸,۰۰۵	۶۷,۲۳۱	۱۹۰,۴۳۴
۲۸۱,۶۱۸	۷۰۶,۷۰۰	۹۶۸,۲۰۲	۱,۶۹۵,۸۱۶

دستمزد
سایر هزینه های کارکنان
سوخت ، آب ، برق و تلفن
سفر و مأموریت
تعمیرات قطعات و ملزومات
هزینه بیمه سهم کار فرما
هزینه های آموزشی
استهلاکات
حمل و نقل و اجاره
خدمات قراردادی
سایر هزینه ها
جمع

۲۸-۱ افزایش در هزینه های اداری و عمومی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش ضریب حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد .

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

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

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۶۷,۲۲۰)	۲۵۲,۲۵۶	۲۹-۱	سود(زیان) تسعیر و تبدیل ارز
(۴۴۳,۸۷۹)	(۲۳۸,۲۶۲)		هزینه های جذب نشده
۲۵۸,۴۱۹	۰	۲۹-۲	سود حاصل از فروش سهام
(۸۸,۳۰۳)	(۵۵,۹۷۷)		سایر
(۶۴۰,۹۸۳)	(۵۲,۰۸۳)		

۲۹-۱ هزینه های جذب نشده مربوط به کشتیهای فاقد سفره هزینه های فنی و پرسنلی کشتیهای lay up شرکتهای تک منظوره می باشد.

۲۹-۲ مبلغ سود حاصل از فروش سهام سال مالی قبل مربوط به فروش ۱۰ درصد سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر در فرابورس می باشد.

۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۶,۷۸۲	۰	۱,۳۳۶,۳۵۹	۸۸,۷۹۵
۲۰-۱			سود تسهیلات مالی دریافتی
۹۹,۸۱۹	۲,۰۹۱	۵۷,۹۴۷	۱۲,۱۸۹
۲۰-۲			کارمزد و هزینه های بانکی
۱,۱۶۶,۶۰۱	۳,۰۹۱	۱,۳۹۴,۳۰۶	۱۰۰,۹۸۴

۲۰-۱ سود تسهیلات دریافتی از بانکها عمدتاً متعلق به شرکتهای تک منظوره ، ایران و هند ، خدمات دریایی و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشروح یادداشت توضیحی ۵-۱۷ می باشد .

۲۰-۲ هزینه های مالی شرکت اصلی بمبلغ ۲,۰۹۱ میلیون ریال و درمورد گروه بمبلغ ۹۹,۸۱۹ میلیون ریال بابت کارمزد بانکی بوده و علت افزایش هزینه های بانکی گروه افزایش حجم عملیات بانکی بابانکهای خارجی میباشد.

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۲۶	۸,۹۴۸	(۱۹,۴۹۱)	(۱,۸۵۲)	سود (زیان) تسعیر و تبدیل نرخ ارز
(۱۹,۷۹۱)	(۱,۱۱۱)	(۱۹,۷۹۱)	(۱۹,۰۶۶)	۳۱-۱ هزینه های حقوقی
۱۲۸,۷۱۱	۱۳,۸۵۹	۲,۰۵۷,۸۱۷	۱۰۵,۸۵۳	۳۱-۲ سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۵۶,۰۷۱	۲۳۲,۱۶۵	۳۱۱,۷۶۲	۸۳۶,۶۹۸	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۵,۸۲۴	۱۶۹,۸۸۹	۳۷۵,۹۹۱	۱,۲۱۱,۹۸۰	۳۱-۳ سایر
<u>۲۷۸,۶۳۶</u>	<u>۲۲۳,۷۵۰</u>	<u>۲,۷۰۶,۲۸۸</u>	<u>۲,۱۲۳,۶۱۳</u>	

۳۱-۱ هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پیگیری های انجام شده جهت دریافت مطالبات در رابطه با عملیات شرکت می باشد.

۳۱-۲ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت سال مورد گزارش گروه عمدتاً مربوط به فروش کشتی می باشد که جزئیات آن به شرح زیر است :

سود (زیان)	خالص ارزش دفتری	بهای فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۲۶	(۱,۹۷۹,۵۹۶)	۱,۹۹۹,۵۲۲	کشتی (۳ فروند)
۶۲,۳۳۶	(۵,۳۶۴)	۶۷,۷۰۰	زمین و ساختمان
۴,۷۷۷	(۱,۵۷۳)	۶,۳۵۰	کانتینر
۱۸,۸۱۴	(۱۲,۶۶۷)	۳۱,۴۸۱	سایر
<u>۱۰۵,۸۵۳</u>	<u>(۱,۹۹۹,۲۰۰)</u>	<u>۲,۱۰۵,۰۵۳</u>	جمع

۳۱-۲-۱ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت سال مورد گزارش شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

سود (زیان)	خالص ارزش دفتری	بهای فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۷	(۱,۴۳۴)	۵,۴۱۱	کانتینر
۹,۸۸۲	(۲۳۱)	۱۰,۲۱۳	سایر
<u>۱۳,۸۵۹</u>	<u>(۱,۷۶۵)</u>	<u>۱۵,۶۲۴</u>	جمع

۳۱-۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای تک منظوره بابت تخفیف تسویه تسهیلات ارزی دریافتی میباشد.

۳۲- مفای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۵۸۹,۲۴۴	۷,۹۱۵,۱۱۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۱۷۴,۲۴۵)	(۱۲۲,۷۷۰)	اثر مالیاتی
-	-	۲,۷۹۹	۱۴,۸۵۹	سهم اقلیت از زیان عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۴۱۷,۷۹۸	۷,۸۰۷,۱۹۹	
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹	۱,۳۷۳,۵۳۱	۱,۰۴۲,۱۹۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	(۲۸,۰۵۱)	(۴۰,۰۱۰)	اثر مالیاتی
-	-	۲۹۷,۷۷۰	۱۷۴,۷۹۷	سهم اقلیت از زیان عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹	۱,۶۴۳,۲۵۰	۱,۱۷۶,۹۸۰	
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	۹,۹۶۲,۷۷۵	۸,۹۵۷,۲۰۳	سود خالص
-	-	(۲۰۲,۳۹۶)	(۱۶۲,۷۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۳۰۰,۵۶۹	۱۸۹,۶۵۶	سهم اقلیت از زیان خالص
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	۱۰,۰۶۱,۰۴۸	۸,۹۸۴,۱۷۹	

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	
۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۶۷)	(۱۵۵)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی بر مالکیت شرکت‌های قریبی
۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۲۶	۱۶,۲۳۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شرکت‌های گروه ملی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر شناسایی شده است:

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۴۳,۰۹۴)	-	اصلاح استهلاک دارایی‌های شرکت‌های اروپایی
-	۴,۳۸۸,۲۴۳	اصلاح مغایرت حساب فیما بین شرکت‌های اروپایی
(۱۰۹,۱۹۴)	(۱۷۱,۰۵۳)	تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل
(۲۴,۲۹۲)	۱۲۴,۹۸۸	سایر
(۶۷۶,۶۸۰)	۴,۳۳۲,۱۵۹	

۱- ۳۴ مبلغ ۴,۳۸۸,۲۴۳ میلیون ریال مربوط به اصلاح مانده حساب های ارزی شرکت‌های اروپایی با شرکت اصلی و شرکت‌های تک منظور می‌باشد که به دلیل اختلاف نرخهای تسعیر ارز دلار و یورو ایچانگودیه بریک در سال مالی جاری تصامی مانده حسابها بر اساس ارز یورویی دریافتی ثبت گردیده است.

۲- ۳۳ به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج 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 مالی قبل مطابقت ندارد.

تغییرات طبقه بندی	تعدیلات سنواتی		تغییرات طبقه بندی		تغییرات سنواتی
	پس‌تاکار	پس‌تاکار	پس‌تاکار	پس‌تاکار	پس‌تاکار
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۷۴,۲۴۳	-	۱۲۷,۷۴۵	-	-	۹,۱۴۶,۹۸۸
۱,۰۲۰,۱۸۸	-	۱۰۱,۲۲۶	-	-	۹۲۸,۹۶۲
۱,۳۰۵,۵۰۲	۶۸,۸۲۵	۹,۷۳۱,۳۷۰	۲۵۸,۰۱۰	۳۹۱,۰۳۹	-
-	۵,۹۹۷,۹۶۲	-	-	-	۵,۹۹۷,۹۶۲
-	۲,۳۸۸,۴۰۸	-	-	-	۲,۳۸۸,۴۰۸
۱,۲۳۹,۷۵۴	-	-	۱۷,۰۰۶	-	۱,۲۳۹,۷۵۴
۱,۶۱۱,۸۲۱	-	-	۵۲۷	-	۱,۶۱۱,۸۲۱
۱۳۷,۳۲۲	-	۴۹۰	-	-	۱۳۷,۳۲۲
۱,۲۷۴,۳۳۲	۲۴۴,۳۷۱	-	-	۱۳۶,۱۵۵	۱,۴۸۰,۵۹۹
۱۳۵,۸۹۹	-	۱۳۵,۸۹۹	-	-	-
۱,۳۳۸,۲۱۸	۱۳۶,۱۵۵	-	۱۳۶,۱۵۵	۱۳۶,۳۱۰	۱,۳۳۸,۲۱۸
۸۸۴,۱,۵۲۹	۱۰,۱۷۶,۸۸۷	۱,۶۹۳,۴۱۵	۱,۰۲۸,۶۰۴	۶۶۹,۸۴۷	-
-	-	۴,۵۱۸,۲۳۸	-	-	۴,۵۱۸,۲۳۸
-	-	۵,۶۵۷,۹۴۹	-	-	۵,۶۵۷,۹۴۹
۱,۴۴۳,۷۸۹	۱۰۷,۴۱۶	-	-	-	۱,۴۴۳,۷۸۹
۱۸۷,۰۲۹	-	-	۵۸,۱۷۹	۴۷	۱۲۸,۸۱۷
۱,۵۹۰,۱۴۹	۱,۵۹۰,۱۴۹	-	-	-	-
۴۰,۷۴۹,۹۳۷	۱,۵۸۹	۱,۳۹۰	-	-	۴۰,۷۴۹,۹۳۷
۹۰۵,۴۴۵	-	-	۷۵۸	-	۹۰۵,۴۴۵
۲,۵۴۹,۳۵۲	-	۲,۵۴۹	-	-	۲,۵۴۹,۳۵۲
۸۳۲,۶۶۹	-	-	-	۲,۷۲۹	۸۳۲,۶۶۹
(۳۰۹۴,۱۰۰)	-	-	۳,۸۸۹,۹۲۸	۸,۱۴۸,۶۵۵	۱,۱۶۶,۶۱۷
۸,۳۳۸,۴۹۸	۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۹,۱۲۳,۶۷۴	۴,۸۹۱,۵۱۵	۲,۱۰۵,۷۸۵
۱,۲۲۰,۸۱۰	-	-	-	۵۵۴	۱,۲۲۱,۳۶۴
	۲۲,۷۹۸,۶۲۱	۲۲,۷۹۸,۶۲۱	۱۴,۵۱۲,۸۵۱	۱۴,۵۱۲,۸۵۱	

گروه:

اقلام شراژنامه ای:

گروه بانک

سرمدی گزاری کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیرتجاری

حسابهای دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

موجودی مواد و کالا

پیش پرداختها

دارایی نامشهره

سایر داراییها

دریافتی های بلندمدت

سرمدی گزاری بلند مدت

پرداختی های تجاری و غیرتجاری

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابهای پرداختی تجاری

پیش پرداختها

مالیات پرداختی

ذخایر

تعدیلات مالی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

پرداختی های بلندمدت

اندوخته قانونی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

سود انباشته

اقلام مقایسه ای ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ (تجدیدارائه شده) میلیون ریال	تغییرات طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		اقلام مقایسه ای ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ (قبل از تعدیلات)
	پست‌انکار	بدهکار	پست‌انکار	بدهکار	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۲۲۶	۰	۱۰۱,۲۲۶	۰	۰	۰
۱۰,۳۵۶,۲۹۷	۰	۱۰,۳۵۶,۲۹۷	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰,۳۵۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۱۰,۳۵۶,۲۹۷
۲۰۸,۳۳۱	۱۱,۳۲۱,۴۷۵	۰	۰	۰	۱۱,۹۲۹,۸۰۶
۱۱,۴۸۴,۰۹۴	۰	۱۱,۴۸۴,۰۹۴	۰	۰	۰
۲۱,۹۷۱,۶۵۳	۰	۱۳۶,۱۵۵	۰	۰	۲۱,۹۷۱,۶۵۳
۲,۰۳۷,۰۹۵	۲,۸۱۶,۵۰۳	۷۷۹,۴۰۸	۰	۰	۰
۰	۰	۱۳۶,۵۸۰	۰	۰	۱۳۶,۵۸۰
۰	۰	۲,۶۷۹,۹۲۳	۰	۰	۲,۶۷۹,۹۲۳
۴۰,۸۵۸	۴۰,۸۵۸	۰	۰	۰	۰
۷۳۸,۵۵۰	۷۳۸,۵۵۰	۰	۰	۰	۰
	<u>۲۵,۶۷۳,۶۸۳</u>	<u>۲۵,۶۷۳,۶۸۳</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

شرکت اصلی:

اقلام قرائنامه ای:

سرمایه گذاری کوتاه مدت
دریافتی های تجاری و غیرتجاری
حسابهای دریافتی تجاری
سایر حسابهای دریافتی
سایر داراییها
دریافتی های بلندمدت
سرمایه گذاری بلند مدت
پرداختی های تجاری و غیرتجاری
حسابهای پرداختی تجاری
سایر حسابهای پرداختی تجاری
ماليات پرداختی
نخایر
جمع

۳۴- 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		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۵۸۹,۲۴۴	۷,۹۱۵,۱۱۰	سود(زیان) عملیاتی
۱۶۸,۷۶۵	۶۴۵,۳۶۹	۳,۳۳۸,۸۸۱	۳,۱۰۴,۴۲۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
.	.	۵,۲۱۲	۱۲,۴۶۴	استهلاک سرقتی و داراییهای نامشهود
۹۲,۰۸۸	۱۳۷,۱۹۹	۱۲۹,۳۱۵	۱۸۵,۴۷۱	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت
.	(۱۳۱,۸۸۶)	(۵۷۵,۶۷۳)	(۲۲۸,۶۳۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۳۳۵,۶۴۷)	۳,۳۳۶,۹۴۹	(۱,۶۳۵,۹۰۲)	۲۳,۹۹۰	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
۱,۳۲۸	.	(۳۶۱,۰۳۵)	(۱۷۶,۶۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی ها
(۷,۶۶۹)	۴۲,۵۹۶	(۱,۴۶۸,۳۱۹)	۱,۳۷۸,۶۳۷	کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها
۱,۸۶۲,۷۱۷	۲,۵۰۸,۷۸۴	(۵۰۰,۷۳۹)	(۱,۶۸۱,۹۱۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
.	.	۹۷۹,۸۲۲	(۲۸۶,۱۶۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۸,۰۴۹	۶۲,۴۳۸	(۷۷۱,۹۳۶)	(۶۳۲,۶۵۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۱۷۰,۲۹۶	۸,۶۵۴,۲۶۰	۸,۷۲۸,۸۸۰	۹,۳۱۴,۱۳۷	

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲,۷۹۹,۹۵۹	۱,۱۵۴,۰۷۴	سرمایه گذاری بلندمدت از محل مطالبات
۶۸۵,۴۱۹	۸,۴۳۰	۳,۹۸۶,۷۱۷	۲,۴۵۹,۵۸۱	بابت نقل و انتقال دارایی ها
۶۸۵,۴۱۹	۸,۴۳۰	۶,۷۸۶,۶۷۶	۳,۶۱۳,۶۵۵	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات ریالی و تضمین‌های صادره در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	یادداشت	گروه	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
بدهی‌های احتمالی	۳۶-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
تعهدات سرمایه‌گذاری در شرکتها	۱۰-۴-۱	۱,۶۴۳,۵۲۸	۱
تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای	۳۶-۲	۱,۸۹۳,۴۳۵	۱,۸۸۱,۰۰۰
		۳,۵۳۶,۹۶۳	۱,۹۱۴,۰۸۱

۳۶-۱ بدهی‌های احتمالی مربوط به شرکت کشتیرانی ولفجرپات تضامین وام شناورهای شایان‌شمن و اخذ ضمانتنامه از بانکهای ملی و توسعه صادرات میبایست ضمناً یک فقره شکایت علیه یکی از شرکتهای گروه در محاکم قضایی مطرح و در مرحله رسیدگی میباشد.

۳۶-۲ تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبغ ۱۲,۴۲۵ میلیون ریال بابت خرید ساختمان انباری قشم و الباقی مربوط به شرکت کشتیرانی چابا به شرح زیر میباشد:

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱- فروند کشتی کانئیر بر	فراساحل	میلیون دلار	میلیون ریال
۴- فروند کشتی چند منظوره ۳۱۵۰۰ هزار تنی	چین	۵	۱۴۲,۵۰۰
		۶۶	۱,۷۳۸,۵۰۰
		۶۶	۱,۸۸۱,۰۰۰

* قراردادهای فوق در خصوص ساخت ۵ فروند کشتی می‌باشد که عملیات ساخت ۱ فروند آن مربوط به قبل از سال ۲۰۰۸ توسط شرکت فراساحل می‌باشد که در سر فصل داراییها منعکس شده و عملیات مربوط به ساخت مابقی کشتیها از ابتدای سال ۲۰۰۷ شروع شده است.

۳۶-۳ در سال مورئگزارش ادعایی بر علیه سایر اشخاص حقیقی و حقوقی مطرح نبوده و لذا احتمال وصول خسارت بعید میباشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه‌ای که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی بوده و افشای آن ضروری باشد به وقوع نپیوسته است.

گسترش، جی. پی. و. ری. اسلامی، انداز (شرکت سهامی عام)
 اداره امور مالی و حسابداری، صدور ترازهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(ارزاع به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح کلی از خدمات	فروش کالا و خدمات
بیمه معلم : گسترش ای ج ا شرکت های تک منظوره و الفجر برای خرید خدمات مراقبتی و بهداشتی	شرکت فرعی	۷۵۲	۰
	شرکت فرعی	۱۱۳,۱۶۴	۰
	شرکت فرعی	۱۷۲,۰۵	۰
	شرکت فرعی	۱۹,۸۸۹	۰
	شرکت فرعی	۳۱۷	۰
جمع		۱۵۰,۹۲۹	۰

۳۸-۲- مانده حسابهای ترازهای اشخاص وابسته گروه

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	خالص مانده طلب (بدهی)	خالص مانده طلب (بدهی)
بیمه معلم : گسترش ای ج ا شرکت های تک منظوره و الفجر برای خرید خدمات مراقبتی و بهداشتی	۰	(۵,۱۳۳)	(۵,۱۳۳)	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
	۰	(۱۷۵,۲۳۷)	(۱۷۵,۲۳۷)	(۱۳۲,۸۱۳)
	۰	(۸,۸۰۰)	(۸,۸۰۰)	(۷,۹۵۰)
	۰	(۵,۲۴۶)	(۵,۲۴۶)	(۳,۳۲۰)
	۱۲۱	۰	۱۲۱	(۲۵۱)
جمع	۱۲۱	(۱۳۴,۳۰۶)	(۱۳۴,۱۸۵)	(۱۳۸,۷۱۹)

کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی، صمدی و تهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۲۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالای خدمات	فروش کالای خدمات	شرح
هيات مديره و سهامدار	والفجر	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۰	۱,۱۵۴	
	خدمات بنوری	شرکت فرعی	خیر	۲۷	۶,۰۹۶	
	حمل و نقل ترکینی	شرکت فرعی	خیر	۰	۲,۶۴۰	
	جنوب خط	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۰	۲۸۵	
	موسسه آموزشی	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۶۲۶	۱۸۰	
	خدمات رفاهی	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۲۷,۲۲۸	۷۷۸	
		شرکت فرعی	خیر	۰	۶۰	
	شرکتهای تک منظوره	شرکت فرعی	خیر	۰	۱,۹۳۱,۸۲۲	
	خیر	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۱,۶۲۵	۰	
	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	هیئت مدیره و سهامدار	بلی	۱۰,۶۹۹	۰	
شرکتهای وابسته	تیمه معلم	هیات مدیره مشترک	بلی	۲۵۴	۰	
جمع				۴۰,۶۹۹	۱,۹۳۲,۱۱۵	

* مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت انتقال دو فروتن شناور در جریان ساخت به شرکتهای تک منظوره می باشد.

گسترش جبهه‌های اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

پایان‌های تفریحی، صحرای ملی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیرجاری	پرداختی های غیرجاری	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ خلاص		۱۳۹۲/۰۳/۳۱ خلاص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	والفجر	۱,۱۰۹,۳۸۹	۱,۱۰۹,۳۸۹	۱,۱۰۹,۳۸۹	۱,۱۰۹,۳۸۹	۱,۱۰۹,۳۸۹	۱,۱۰۹,۳۸۹
	گسترش آریا	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	۸,۹۱۱	۸,۹۱۱	۸,۹۱۱	۸,۹۱۱
	شرکت های گسترش تک منطقه	۳۳۲,۸۷۶	۳۳۲,۸۷۶	(۹۰۵)	(۹۰۵)	(۸,۵۳۴,۶۶۲)	(۸,۵۳۴,۶۶۲)
	گروه تاروی	۳۹۳,۳۳۷	۳۹۳,۳۳۷	۳۹۳,۳۳۷	۳۹۳,۳۳۷	۳۹۳,۳۳۷	۳۹۳,۳۳۷
	موسسه آموزشی	۷۳۹,۸۲۳	۷۳۹,۸۲۳	۷۳۹,۸۲۳	۷۳۹,۸۲۳	۷۳۹,۸۲۳	۷۳۹,۸۲۳
	خدمات رفاهی	۵۱,۹۲۵	۵۱,۹۲۵	۵۱,۹۲۵	۵۱,۹۲۵	۵۱,۹۲۵	۵۱,۹۲۵
	حمل و نقل ترکیبی						
	خدمات پیکری						
	خدمات خط	۳۶۰,۳۳۲	۳۶۰,۳۳۲	(۱۳۳,۱۶۷)	(۱۳۳,۱۶۷)	۳۶۰,۳۳۲	۳۶۰,۳۳۲
	جنوب خط						
	ایران ویتالیا (ایران)	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲
	دفتر منطقه ای خاورمیانه	۷۸۸,۲۸۵	۷۸۸,۲۸۵			۷۸۸,۲۸۵	۷۸۸,۲۸۵
	گسترش جی.ا.ا. - انگلستان	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵			۵,۵۹۵	۵,۵۹۵
	گسترش جی.ا.ا. چین	۳۵۹,۸۶۵	۳۵۹,۸۶۵			۳۵۹,۸۶۵	۳۵۹,۸۶۵
	ایران ویت	۵۹۹,۷۵۷	۵۹۹,۷۵۷			۵۹۹,۷۵۷	۵۹۹,۷۵۷
شرکت های وابسته	سرمایه گذاری گسترش آریا	۱,۱۵۵,۱۷۰	۱,۱۵۵,۱۷۰	۱,۱۵۵,۱۷۰	۱,۱۵۵,۱۷۰	۱,۱۵۵,۱۷۰	۱,۱۵۵,۱۷۰
	بازرگانی وشی	۲۰,۸۶۰,۸۳	۲۰,۸۶۰,۸۳	۲۰,۸۶۰,۸۳	۲۰,۸۶۰,۸۳	۲۰,۸۶۰,۸۳	۲۰,۸۶۰,۸۳
	خدمات دریایی و مهندسی	۲۰,۲۹۹,۶	۲۰,۲۹۹,۶			۲۰,۲۹۹,۶	۲۰,۲۹۹,۶
	شرکت سنگاپوری	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶	(۳,۱۰۷)	(۳,۱۰۷)	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶
	ایرینیت	۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰			۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰
	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳			۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳
	ایران ویت	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰			۲,۸۳۰	۲,۸۳۰
	گوهان صنعت			(۳۵۰)	(۳۵۰)	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰
	گسترش آریا دریای خزر	۲۷۱,۰۰۹	۲۷۱,۰۰۹			۲۷۱,۰۰۹	۲۷۱,۰۰۹
	بازرگانی گسترش آریا	۱۳۸,۱۲۹	۱۳۸,۱۲۹			۱۳۸,۱۲۹	۱۳۸,۱۲۹
	خدمات حفاظتی	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲			۳,۳۱۲	۳,۳۱۲
	پوشاک ویر	۳,۸۳۶	۳,۸۳۶			۳,۸۳۶	۳,۸۳۶
	چند	۱۱۷,۸۶۹	۱۱۷,۸۶۹			۱۱۷,۸۶۹	۱۱۷,۸۶۹
	مدیریت کشتی هند	۳,۳۳۹	۳,۳۳۹			۳,۳۳۹	۳,۳۳۹
	صنای گسترش آریا	۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳			۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳
شرکت های وابسته	پتروشیمی پارس	۳,۸۶۶	۳,۸۶۶			۳,۸۶۶	۳,۸۶۶
	شرکت های کیش	۱,۵۳۷,۱۸۰	۱,۵۳۷,۱۸۰			۱,۵۳۷,۱۸۰	۱,۵۳۷,۱۸۰
	مدیریت گسترش آریا			(۷,۳۳۵)	(۷,۳۳۵)	۱,۵۳۷,۱۸۰	۱,۵۳۷,۱۸۰
	شرکت های کیش	۳۹۱,۶۲۳	۳۹۱,۶۲۳			۳۹۱,۶۲۳	۳۹۱,۶۲۳
	سایر	۴,۲۴۰	۴,۲۴۰			۴,۲۴۰	۴,۲۴۰
	بیمه معلم			(۵,۱۳۳)	(۵,۱۳۳)	۴,۲۴۰	۴,۲۴۰

۳۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

۳۸-۵ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با همیشگی نداشته است.

۳۸-۶ هیچگونه هزینه پانچیره ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۹- سودانباشته در پایان سال

تخصیص سودانباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۲۵۸,۳۴۶	۱۶
۲۵۸,۳۴۶	۱۶

الف) تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۹

ب) پیشنهادمیات مدیره:

سودسهم پیشنهادی هیات مدیره

۴۰- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	سایر ارزها (معادل دلار)
۳	۴۱	۱۶	۳۱۷	۱۰۷	۶
موجودی نقد					
۴-۲	.	۳	.	.	۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت					
۵-۱	۹۰	۲۰	۲۱۲	۳۱۴	۷
دریافتی های تجاری و غیرتجاری					
۵-۳	۱۰۴	.	.	.	.
دریافتی های بلندمدت					
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲۳۵	۴۹	۵۲۹	۴۲۱	۱۸
۱۴-۱	۱۷	۱۲	۱۰۷	۱۹۷	۱۷
پرداختی های تجاری و غیرتجاری					
۱۷	۵۵۷	۴۶۱	.	.	.
تسهیلات مالی					
۱۴-۳	۳۰	۱	.	.	.
پرداختی های بلندمدت					
جمع بدهی های پولی و ارزی	۶۰۴	۴۷۴	۱۰۷	۱۹۷	۱۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی ۱۳۹۴/۰۲/۲۹	(۳۶۹)	(۴۳۵)	۴۲۲	۲۲۴	۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی ۱۳۹۳/۰۲/۲۹	(۱۶۹)	(۷۹۸)	۱۱۰	۱۱۲	۵
تعهدات سرمایه ای ارزی	۲۶-۲	۶۶	.	.	.

شرکت اصلی

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	سایر ارزها (معادل دلار)
۳	۲	۱۶	۱۷	.	.
موجودی نقد					
۴-۳	.	۳	.	.	.
سرمایه گذاری کوتاه مدت					
۵-۲	۵۶	۱۱	۷۹	۹۴	۳
دریافتی های تجاری و غیرتجاری					
۵-۴	۲۴	.	.	.	.
دریافتی های بلندمدت					
جمع دارایی های پولی و ارزی	۸۲	۳۰	۹۶	۹۴	۳
۱۴-۲	۲۶۳	۱۷	.	۴۶	۲
پرداختی های تجاری و غیرتجاری					
۱۴	۳۸۶	۴۶۱	.	.	.
تسهیلات مالی					
۱۴-۳	۳۲	۱	.	.	.
پرداختی های بلندمدت					
جمع بدهی های پولی و ارزی	۶۸۱	۴۷۹	.	۴۶	۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی ۱۳۹۴/۰۲/۲۹	(۵۹۹)	(۴۴۹)	۹۶	۴۸	۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی ۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۱,۱۳۵	(۷۵۵)	۹۲	۶۷	۲
تعهدات سرمایه ای ارزی	۲۸-۱	۶۶	.	.	.

۴۰-۱- با عنایت به فعالیت بین المللی گروه گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، بیش از ۹۰ درصد برآمدهای شرکت بصورت ارزی می باشد که هزینه ها و تعهدات

ارزی نیز از این منبع پرداخت می شود.