

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 ۱۳۹۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۶۲



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 ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع گروه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ 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 این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .



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

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 بازرس 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- بر اساس بررسیهای انجام شده، دارائیهها و بدهیهای ارزی پولی شرکت و گروه در پایان سال با نرخ ارز (نزدیک به نرخهای مبادلهای پایان سال) هر دلار آمریکا ۲۴٫۵۰۰ ریال و هر یورو ۳۱٫۴۱۰ ریال و اقلام درآمدها و هزینههای ارزی شرکت و گروه در طی سال با نرخ ارز مرجع هر دلار آمریکا ۲۶٫۱۲ ریال تسعیر گردیده است، طبق استانداردهای حسابداری، معاملات ارزی میبایستی به نرخ تسعیر ارز در زمان انجام معامله در حسابها ثبت شود و نرخ مزبور میبایست با اطمینان بالا قابل تحقق و دستیابی باشد. همچنین سایر داراییهای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۲۳ میلیارد ریال حسابهای ارزی نزد نمایندگیهای خارج از کشور می باشد که طبق اطلاعات ارائه شده، بعلت شرایط بین المللی حاکم بر فعالیت شرکت قابلیت تسویه و یا وصول آن در حال حاضر امکان پذیر نبوده لذا مبلغ فوق با نرخ ارز مرجع تسعیر گردیده است. ضمناً بخشی از هزینه تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۱ و ۳۳ همراه صورتهای مالی، مربوط به شرکتهای گروه (تک منظوره) بوده که به حساب سود و زیان تسعیر ارز شرکت منظور گردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن میزان دقیق تعدیلات لازم از بابت موارد فوق برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



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

تأکید بر مطلب خاص

۶- تا تاریخ این گزارش صورتهای مالی و گزارش حسابرس مستقل مربوط به ۴ فقره سرمایه‌گذاری خارجی (بین ۱۰ الی ۴۹ درصد سهام) و نیز گزارش حسابرس مستقل ۱۲ شرکت فرعی (عمدتاً گروه ناری و کارا) که مشمول تلفیق می‌باشند در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین طبق استانداردهای حسابداری، تاریخ گزارشگری شرکتهای فرعی حداکثر ۳ ماه قبل از پایان سال مالی شرکت اصلی می‌تواند باشد. لیکن در سال مالی مورد گزارش، تاریخ گزارشگری ۱۶ شرکت فرعی مشمول تلفیق، بیشتر از ۵ ماه قبل از پایان سال مالی شرکت اصلی بوده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- شرکت در سالهای ۲۰۰۷ و ۲۰۰۸ اقدام به انعقاد قرارداد ساخت تعدادی کشتی با شرکت کره‌ای به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۲-۱۲ نموده و از این بابت حدود مبلغ ۲۰۰ میلیون دلار آمریکا تا پایان سال ۲۰۰۸ پرداخت نموده لیکن تا تاریخ این گزارش و بعثت شرایط بین المللی حاکم بر فعالیت شرکت، مدارکی دال بر چگونگی ادامه قرارداد و یا تسویه مبالغ پرداختی ارائه نشده ضمناً به شرح یادداشت فوق مدارک و مستندات کافی در خصوص تأخیر در ساخت و تحویل کشتی‌های در جریان ساخت کشور چین و شرکت فراساحل و همچنین اقساط معوق تسهیلات اخذ شده جهت خرید شناورها، ارائه نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- طی سال مالی مورد گزارش نتایج عملیات بخشی از سفرهای خاتمه یافته کشتی‌های در اختیار شرکتهای فرعی، با زیان مواجه گردیده است. همچنین تعدادی از کشتی‌های گروه در طی سال بصورت غیرفعال (LAYUP) بوده که هزینه‌های مربوط به آنها بصورت جداگانه در صورتهای مالی تحت عنوان هزینه‌های جذب نشده گزارش نگردیده است. مضافاً صورت کاملی از مصارف ارزی تعدادی از شرکتهای فرعی (عمدتاً خارجی) ارائه نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



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

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

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

۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی ۲۹ مهر ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است :

- پیگیری جهت اخذ غرامت از شرکتهای بیمه ای بابت شناورهای آسیب دیده .
- رعایت کامل مفاد دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس .
- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی.
- تمهیدات لازم جهت پرداخت اقساط کشتی ها .

۱۱- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً کلیه معاملات مزبور و نیز سایر معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی فوق در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.



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

۱۲- گزارش هیئت مدیره 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه .
- پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده .
- رعایت درصد سهام شناور در تابلوی اصلی و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهها.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موارد مندرج در مواد ۸، ۱۱ الی ۱۴، ۱۶، ۱۹ و ۲۱ الی ۲۳ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۴، ۱۹، ۲۲، ۲۴، ۲۸، ۳۱، ۳۲، ۳۴ الی ۳۶ و ۴۳ آئین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

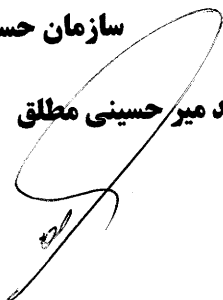
۲ مهر ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی



مهوش کبیری

سید صمد میر حسینی مطلق





شماره :

تاریخ :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) :
۶	ترازنامه
۷	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی :
۹-۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۱	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۲	مبنای تلفیق
۱۲-۱۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۶-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۶/۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱- محمدحسین داجمر به نمایندگی از سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
۲- محمدصادق مفتاح به نمایندگی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	نایب رئیس هیأت مدیره غیرموظف	
۳- علی یوسف پور به نمایندگی از سرمایه گذاری صبا تأمین	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۴- ایران دخت عطاریان به نمایندگی از صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیأت مدیره غیرموظف	
۵- صادق نجفی خضربلو به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان	عضو هیأت مدیره غیرموظف	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

تهران، خیابان پاسداران، مجتمع شهید لویسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شماره ۳۳، صندوق پستی: ۱۳۱۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۳۸۴۱۰ (خط ۱۸ خط) فاکس: ۲۳۸۴۵۱ وب سایت: www.irisl.net

گفتنی‌ان‌جمهوری‌اسلامی‌ایران (شرکت‌سهامی‌عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت		دارائیهها	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام									
بدهیهای جاری :									
۲,۵۰۰,۵۴۵,۰۰۰	۶,۳۳۷,۵۵۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱,۲۳۲,۱۸۱	۲,۷۰۵,۰۴۰	۵	موجودی نقد		
۲,۱۷۷,۲۸۳	۲,۵۳۵,۵۶۱	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۱۴,۷۰۸	۴۲۳,۲۱۸	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
۹۱۲,۳۰۸	۴۰۰,۵۴۹۱	۱۸	پیش دریافتها	۱,۹۸۷,۱۴۱	۴,۰۸۷,۹۱۳	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		
۱۴۲,۱۰۳	۱۵۶,۱۰۴	۱۹	ذخیره مالیات	۱,۷۸۵,۶۵۷	۲,۴۲۸,۸۱۴	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی		
۷۴۲,۰۶۱	۷۳۸,۸۷۲	۲۰	سود سهام پرداختنی	۵۲۷,۵۹۱	۴۱۲,۶۰۵	۹	کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)		
۷,۴۲۹,۵۶۲	۱۷,۸۱۰,۲۴۷	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۲۲۹,۵۲۲	۱,۳۱۹,۴۹۷	۱۰	موجودی مواد و کالا		
				۵۱۹,۰۶۷	۱,۱۵۵,۰۰۵	۱۱	سفرحاشات و پیش پرداختها		
۱۳,۹۰۹,۳۱۷	۲۸,۸۱۷,۰۵۶		جمع بدهیهای جاری	۷۰,۴۶۸,۱۷	۱۲,۵۴۱,۸۹۲		جمع دارائیههای جاری		
بدهیهای غیرجاری :									
۴۱۸,۱۴۷	۶۱۲,۹۸۵	۲۲	حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت	۲۶,۱۷۷,۱۱۶	۴۱,۷۴۵,۳۱۴	۱۲	دارائیههای غیر جاری :		
۱۰,۷۸۶,۱۲۲	۱۷۸۴,۰۴۱۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۵۳,۰۶۰	۱۴۲,۷۵۵	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود		
۶۱۴,۷۶۷	۷۵۵,۱۹۹	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۱,۴۴۵	۱,۰۶۷,۸۵۰	۱۴	سرمایه گذارهای نامشهود		
۱۱,۳۶۹,۰۳۶	۱۹,۲۲۹,۵۹۸		جمع بدهیهای غیرجاری	۵۵۲,۶۲۷	۱۲۲,۳۲۸		سایر دارائیهها		
۲۵,۲۷۸,۴۰۳	۴۸,۲۰۵,۶۵۴		جمع بدهیها	۲۸,۰۱۰,۷۵۸	۴۲,۹۱۷,۲۷۷	۱۵	جمع دارائیههای غیرجاری		
حقوق صاحبان سهام :									
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی در مقابل پرداخت شده)						
(۲۰,۰۸۷)	(۲۰,۰۸۷)	۲۴-۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی						
۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۲۵	اندرخته قانونی						
۱,۳۱۹,۸۰۶	۱,۵۰۴,۹۸۲	۲۶	تفاوت انباشته تسعیر ارز						
(۲۰۰۶,۹۸۷)	(۴,۷۹۲,۳۳۵)		زیان انباشته						
۸۸۲۹,۱۱۰	۷,۲۲۸,۹۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت						
۹۵۰,۱۱۲	۱,۰۳۵,۵۱۷	۲۷	سهم اقلیت						
۹,۷۷۹,۲۲۲	۸,۳۶۴,۵۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام						
۲۵,۰۵۷,۶۲۵	۵۶,۴۷۰,۱۶۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۶۳,۸۵۲	۱۸,۹۸۶,۷۴۳	۲۸ درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۴,۱۷۱,۶۶۲)	(۱۸,۹۶۰,۸۹۲)	۲۹ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۷۰۷,۸۱۰)	۲۵,۸۵۱	سود (زیان) ناخالص
۱۵,۳۹۹	۳۹۴	۳۱ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۶۷۰,۸۹۱)	(۷۹۲,۶۶۸)	۳۰ هزینه های اداری و عمومی
(۱۳۶,۸۴۶)	(۳۵۷,۲۸۷)	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷۸۲,۳۳۸)	(۱,۱۵۰,۵۶۱)	زیان عملیاتی
(۱,۴۹۰,۱۴۸)	(۱,۱۲۴,۷۱۰)	هزینه های مالی
(۸۱۴,۹۸۰)	(۱,۱۵۹,۰۳۶)	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲۶,۱۹۵	۱۶۱,۱۶۵	۳۳
(۴۸۸,۷۸۵)	(۹۹۷,۸۷۱)	زیان ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱,۹۷۸,۹۳۳)	(۲,۱۲۲,۵۸۱)	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۱۱۱,۴۳۱)	۸۷,۲۵۹	۱۴-۱ زیان قبل از مالیات
(۲,۰۹۰,۳۶۴)	(۲,۰۳۵,۳۲۲)	مالیات بر درآمد
(۲۲,۳۶۰)	(۴۹,۵۲۱)	۱۹ زیان خالص
(۲,۱۱۲,۷۲۴)	(۲,۰۸۴,۸۴۳)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۱۴,۴۰۳	(۱۳۶,۲۴۹)	زیان پایه هر سهم - ریال (EPS) با ۱۰,۰۰۰ میلیون (سهم)
(۱۹۶)	(۲۰۷)	۴۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	زیان خالص :
(۴۳۷,۵۱۵)	(۲,۰۸۴,۸۴۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹۶,۰۹۹)	(۲,۶۵۴,۶۲۹)	تعدیلات سنواری
(۵۳۲,۶۱۴)	۸,۲۹۱	۳۴ زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۶۴۶,۳۳۸)	(۲,۶۴۶,۳۳۸)	زیان انباشته در پایان سال
(۳۶۰,۶۴۹)	(۴,۷۳۱,۱۸۱)	سهم اقلیت از سود انباشته
(۳,۰۰۶,۹۸۷)	(۶۱,۱۴۴)	۲۷ زیان انباشته گروه در پایان سال
	(۴,۷۹۲,۳۲۵)	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سودوزیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۳۱ خردادماه ۱۳۹۱	۳۱ خردادماه ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان خالص سال
(۲,۱۱۲,۷۲۴)	(۲,۰۸۴,۸۴۳)		
۹۰۹,۵۱۳	۱۸۵,۱۷۶	۲۶	تفاوت تسعیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
(۱,۲۰۳,۲۱۱)	(۱,۸۹۹,۶۶۷)		زیان جامع سال مالی
(۹۶,۰۹۹)	۸,۲۹۱		کسر(اضافه) میشود : تعدیلات سنواتی
(۱,۲۹۹,۳۱۰)	(۱,۸۹۱,۳۷۶)		زیان جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی



صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۵ ۲,۷۶۶,۵۸۴ ۷۳۲,۰۷۰

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

(۸۱۵,۱۸۶)	(۴۲۳,۸۲۶)
(۹,۰۱۷)	(۳,۱۸۹)
(۸۲۴,۲۰۳)	(۴۳۷,۰۱۵)
(۸۰,۴۲۸)	(۱۶۷,۵۴۱)

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۵۱۴,۷۹۴)	(۱,۰۱۸,۲۲۳)
۱۶۰,۰۲۸	(۴۰۴,۴۸۹)
۷۷,۰۶۵	۱۶۹,۳۱۳
(۱۱۵,۳۲۸)	۱۰,۲۸۵
۱۷۲,۲۰۷	(۴۱۸,۷۰۱)
(۲۲۰,۸۲۲)	(۱,۶۶۱,۸۱۵)
(۳۹۳,۳۸۳)	۵۰۰,۲۱۳

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش داراییهای نامشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت خرید و فروش سایر دارائیه

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

جریان خالص ورود (خروج) 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

۲,۰۶۷,۸۵۵	۲,۲۲۱,۴۶۷
(۱,۶۰۱,۳۸۹)	(۲,۰۶۳,۶۵۰)
(۵۷,۷۹۳)	(۸۵,۴۵۵)
۴۰۸,۶۷۳	۷۲,۳۶۲
۱۵,۲۹۰	۵۷۲,۵۷۵
۱,۱۳۰,۴۷۶	۱,۲۲۳,۱۸۱
۷۷,۴۱۵	۹۰۹,۲۸۴
۱,۲۲۳,۱۸۱	۲,۷۰۵,۰۴۰
۱,۲۰۳,۹۳۰	۶,۹۷۵,۶۶۲

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد :

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

۳۵-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گشتریانی، جمهوری اسلامی، ایران (شرکت سهامی عام)

تیرازنامه

نویاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری:					
۲۰۷,۳۱۲	۱۳۸,۰۰۴	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۸۸,۵۲۵	۴۸۰,۴۲۴
۱,۱۲۰,۱۰۹	۲,۱۸۴,۳۴۴	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۵,۰۰۰	-
۱۲۳,۵۸۷	۱۴۱,۴۹۳	۱۹	ذخیره مالیات	۱,۸۷۰,۳۵۴	۳,۵۸۹,۷۵۷
۷۴۴,۰۶۱	۷۳۸,۸۷۲	۲۰	سود سهام پرداختی	-	۱,۳۲۸
۵,۶۱۷,۱۸۴	۱۲,۷۲۶,۱۶۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۱۷۱	۱۴,۴۸۷
۷,۸۷۰,۳۰۳	۱۵,۵۲۸,۸۷۷		جمع بدهیهای جاری	۲۰,۹۵۰,۵۰۰	۴۰,۸۵۰,۹۹۶
بدهیهای غیرجاری:					
۵۰,۱۸۰	۱,۴۸۱,۴۲۶	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۴,۹۵۰,۶۵۹	۴,۱۱۹,۵۷۰
۷,۶۴۸,۳۸۷	۱۴,۹۸۸,۱۳۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۸,۷۸۶	۲۸,۱۷۱
۵۱۴,۵۰۶	۱۲۳,۷۰۷	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۵۶۰,۴۹۲	۳۶,۱۷۲,۸۶۴
۸,۲۱۲,۰۷۳	۱۷,۰۹۲,۲۸۱		جمع بدهیهای غیرجاری	۳,۱۱۷,۱۰۸	۸,۴۲۷,۶۰۱
۱۶,۰۸۲,۳۶۱	۳۳,۰۲۲,۱۵۸		جمع بدهیها	۲۳,۷۰۶,۵۴۶	۳۸,۷۴۸,۲۶۱
حقوق صاحبان سهام:					
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم) درپایان سال	۲۵,۸۰۱,۵۹۶	۴۲,۸۳۴,۲۰۷
۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۲۵	اندرخته قانونی		
(۸۰۰,۱۵۸)	(۷۰۷,۳۲۹)		زبان انباشته		
۹,۷۱۹,۲۳۰	۹,۸۱۲,۰۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۵,۸۰۱,۵۹۶	۴۲,۸۳۴,۲۰۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸,۳۳۰	۱۵۷,۰۴۶	۲۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
(۱۲۸,۹۵۱)	(۱۱۳,۵۲۹)	۲۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۶۲۱)	۴۳,۵۱۷		سود (زیان) ناخالص
۴۱۴,۷۴۷	۴۴۸,۶۳۰	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۱۱,۴۹۶)	(۲۶۵,۸۰۴)	۳۰	هزینه های اداری و عمومی
۴۶,۸۳۴	۴۰,۷۸۵	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۵۰,۰۸۵	۲۲۳,۶۱۱		
۲۴۹,۴۶۴	۲۶۷,۱۲۸		سود عملیاتی
(۹۸,۴۷۱)	(۱۶۳,۱۹۶)	۳۲	هزینه های مالی
(۹۴,۱۸۶)	(۱۱,۱۰۳)	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹۲,۶۵۷)	(۱۷۴,۲۹۹)		
۵۶,۸۰۷	۹۲,۸۲۹		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.	۱۹	مالیات بر درآمد
۵۶,۸۰۷	۹۲,۸۲۹		سود خالص
۶	۹		سود هر سهم - ریال (EPS دوره جاری با ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص :		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۵۶,۸۰۷	۹۲,۸۲۹
تعدیلات سنواتی	۵۴,۸۱۸	(۸۰۰,۱۵۸)
زیان انباشته در ابتدای سال -- تعدیل شده	(۹۱۱,۷۸۳)	.
زیان انباشته در پایان سال	(۸۵۶,۹۶۵)	(۸۰۰,۱۵۸)
	(۸۰۰,۱۵۸)	(۷۰۷,۳۲۹)

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۱۳۲,۳۶۵)	۳۱۹,۲۴۱	۳۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۹,۰۱۸)	(۲,۱۸۹)	سود سهام پرداختی
(۹۸,۴۷۱)	(۱۶۳,۱۹۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۰۷,۴۸۹)	(۱۶۶,۳۸۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
		بابت تأمین مالی
(۱۶۶,۱۳۷)	(۶,۷۴۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۵۹,۰۷۳)	(۶,۸۲۳)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	۱۱۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
۱۱,۸۳۱	۷۲,۳۱۲	وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۲,۱۹۷)	(۴۵۸)	وجوه (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۵۹,۴۳۹)	۶۵,۱۴۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۶۵,۴۳۰)	۲۱۱,۲۵۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۱,۰۶۷,۴۵۶	۵۰۲,۶۶۰	دریافت تسهیلات مالی
(۵۹۳,۹۷۵)	(۵۳۵,۲۴۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۷۳,۴۸۱	(۳۲,۵۸۸)	جریان خالص (خروج) / ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۸,۰۵۱	۱۷۸,۶۶۳	خالص افزایش در وجه نقد :
۱۷۲,۹۵۰	۱۸۸,۵۲۵	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۷,۵۲۴	۱۱۳,۲۳۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۸,۵۲۵	۴۸۰,۴۲۴	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۱,۱۹۴,۹۴۴	۹۱۸,۴۸۹	۳۵-۲ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۰۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت درازای تادیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در چارچوب تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهوری مقرر گردید از تاریخ مذکور شرکت از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی خارج و بعنوان یک شرکت غیردولتی براساس مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، اداره گردد 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، راهبری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- قبول نمایندگی از، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتهای، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- انواع سرمایه گذاری و انجام کلیه اقدامات مرتبط در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور و صنایع مرتبط کشتیرانی، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای 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 شرکتهای 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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱ فعالیت شرکت‌های فرعی

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

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

۱-۳-۱ طی سال مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی - صادراتی و حمل شده بین

بنادر خارجی) ۱۹/۲۸ میلیون تن (سال قبل ۲۸/۷۰ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۵۳۱ هزار دستگاه کانتینر

(سال قبل ۴۷۲ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش مبلغ

۱۱۳.۳۸۰ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. باتوجه به ساختار جدید، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم

مقررات هلدینگ را انجام داده و بعنوان یک هلدینگ چند منظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

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

نوع کشتی		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	ظرفیت اسمی (تن)	
کشتیهای باری شرکت‌های خارجی گروه	۷۶	۳,۵۷۸,۷۷۶	۷۲	۳,۵۱۶,۳۷۴	
کشتیهای باری شرکت‌های داخلی گروه	۶۹	۲,۱۴۲,۷۰۲	۷۰	۲,۰۱۷,۶۹۰	
جمع کل	۱۴۵	۵,۷۲۱,۴۷۸	۱۴۲	۵,۵۳۴,۰۶۴	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۴-۱- وضعیت اشتغال :

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

وضعیت خدمت	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
تعداد کارکنان دائم	۲,۰۳۲	۲,۴۹۶	۱,۶۴۷	۱,۹۰۷		
تعداد کارکنان موقت	۴,۴۴۸	۴,۰۸۳	۲,۲۹۰	۲,۲۷۲		
جمع	۶,۴۸۰	۶,۵۷۹	۳,۹۳۷	۴,۱۷۹		

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

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
	دائم	موقت	جمع	دائم	موقت	جمع
خشکی	۵۱۰	۱۴۶	۶۵۶	۵۷۷	۱۳۹	۷۱۶
دریایی ایرانی	۱,۱۳۷	۱,۷۹۱	۲,۹۲۸	۱,۳۳۰	۱,۷۳۷	۳,۰۶۷
دریایی خارجی	۰	۳۵۳	۳۵۳	۰	۳۹۶	۳۹۶
جمع	۱,۶۴۷	۲,۲۹۰	۳,۹۳۷	۱,۹۰۷	۲,۲۷۲	۴,۱۷۹

- 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.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

همچنین در مورد شرکتهایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه تاسیس می گردند نتایج عملیات آن از زمان تاسیس و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحاظ می گردد.

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی عمدتاً ۲۹ اسفند و ۱۰ دی ماه هر سال می باشد و جهت شرکتهایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ ترازنامه شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

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

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

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

۴-۱-۱- موجودی مواد و کالا

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
		سرمایه گذاریهای جاری :
سرمایه گذاریهای سریع معامله در	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تك تك سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تك تك سرمایه گذاریها
		نحوه شناخت درآمد :
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک میشود.
- ۴-۳-۲ هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۴-۳-۳ استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

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

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

۴-۴ مخارج تامین مالی

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

۴-۵ تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای بانک مرکزی دلار ۲۴,۵۰۰ ریال و وویرو ۳۱,۴۱۰ ریال در تاریخ ترازنامه و ارقام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر ارقام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه انجام می پذیرد. با توجه به اینکه عمده هزینه های شرکت ارزی بوده و درآمدهای ارزی شرکت صرف پرداخت هزینه های جاری ارزی می گردد و همچنین تعهدات ارزی شرکت نیز از محل درآمدهای ارزی گروه تامین می شود و نقل و انتقالات ارزی از داخل به خارج از کشور جهت انجام تعهدات ارزی از قبیل خرید سوخت، حقوق پرسنل، هزینه تامین قطعات و تعمیرات و ... می باشد.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۴-۷ سرقتی

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

۴-۸ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا

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

۴-۹ درآمد دموراز و دیسپچ

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

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

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

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	گروه
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۴,۶۱۹	۴۶۹,۴۸۷	۱,۱۲۶,۴۵۷	۱,۷۸۸,۵۱۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۳۳,۹۰۶	۲۸۵	۳۶,۲۸۳	۱۸۲,۹۳۳	۵-۲	وجوه در راه
.	.	۳۸,۱۷۸	۶۳۴,۶۳۳	۵-۳	سپرده های کوتاه مدت بانکی
.	.	۱۹,۳۷۱	۷۸,۴۰۹		موجودی صندوق کشتیها
.	۱۰,۶۵۲	۲,۸۹۲	۲۰,۵۴۹		تنخواه گردانها
۱۸۸,۵۲۵	۴۸۰,۴۲۴	۱,۲۲۳,۱۸۱	۲,۷۰۵,۰۴۰		جمع

۵-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۱,۷۸۸,۵۱۶ میلیون ریال شامل ۱,۳۱۹,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۵) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

شرح		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
بانکهای داخلی	میلیون ریال	۲۱۶,۶۵۹	۲۵۱,۹۰۴	میلیون ریال	۱۵۱,۵۲۸
بانکهای خارجی		۹۲۴	.	۹۲۴	۳,۰۹۱
جمع		۲۱۷,۵۸۳	۲۵۱,۹۰۴	۴۶۹,۴۸۷	۱۵۴,۶۱۹

* کلیه موجودیهای ارزی به نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵-۱-۱ ارقام مربوط به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای خدمات دریائی مهندسی (۲۳۵,۷۴۳ میلیون ریال) کشتیرانی راه جنوب (۳۹,۲۰۰ میلیون ریال) (خیبر (۴۸,۶۳۱ میلیون ریال) ، خاور میانه (۴۰۵,۰۴۳ میلیون ریال) ، دریای خزر (۸۲,۲۶۲ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۷۷,۳۶۲ میلیون ریال) ، کشتیرانی اروپا (۷۳,۶۲۷ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۲۷,۰۸۴ میلیون ریال) میباشد.

۵-۲ وجوه در راه مربوط به چکهای دریافتی به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه واگذار شده نزد بانکها است که طبق اعلامیه وصول دریافتی تماماً تا تاریخ تهیه گزارش به حساب جاری بانکها واریز شده است.

۵-۳ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۱۶,۲۶۶ میلیون ریال و دفتر منطقه ای اروپا بمبلغ ۵۸۴,۴۰۵ میلیون ریال می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۰	۰	۹۳,۸۸۷	۲۵۱,۸۴۵		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
					سایر سرمایه گذاریها
۰	۰	۱۷۰,۸۲۱	۱۵۷,۹۲۰	۶-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی
۰	۰	۰	۲۲,۴۵۳	۶-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی
۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری در املاک
۲۵,۰۰۰	۰	۲۶۴,۷۰۸	۴۳۲,۲۱۸		

۶-۱ سپرده های ریالی فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۶-۲ سپرده های ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی پارس بمبلغ ۶.۱۶۸ میلیون ریال و شرکت کره ای بمبلغ ۱۳.۲۰۰ میلیون ریال میباشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی		
خالص	جمع	ریالی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی تجاری
۸۲,۶۴۱	۱۰۲,۰۵۱	۰	۱۰۲,۰۵۱		صاحبان کالا
۱,۰۹۲,۴۷۹	۱,۳۱۸,۴۸۲	۹۳۱,۷۴۸	۲۸۶,۷۳۴	۷-۱	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۳۰۵,۶۲۲	۲۴۲,۳۹۲	۲۴۲,۳۹۲	۰		نمایندگیا
۲۰۷,۲۳۰	۱۱۶,۷۹۵	۱۱۶,۲۷۸	۵۱۷		صاحبان کشتیهای غیرخودی
۴۶,۲۸۴	۸۰۹	۸۰۹	۰		مشتریان سوخت
۰	۲,۱۴۳,۱۳۹	۱,۹۵۸,۰۵۶	۱۸۵,۰۸۳	۷-۲	سایر
۲۵۲,۸۸۵	۱۶۴,۰۴۵	۱۳۶,۶۷۳	۲۷,۳۷۲		
۱,۹۸۷,۱۴۱	۴,۰۸۷,۷۱۳	۳,۳۸۵,۹۵۶	۷۰۱,۷۵۷		

۷-۱ مبلغ ۱,۳۱۸,۴۸۲ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۵۶,۱۳۲ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۷-۲ مبلغ ۲,۱۴۳,۱۳۹ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۳۰۱,۳۳۳ میلیون دریافت گردیده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

شرح	ارزی	ریالی	جمع	ذخیره م.م	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(وام و مساعده) کارکنان	۳۷,۸۲۵	۲۳۳,۲۸۸	۲۷۱,۱۱۳	۰	۲۷۱,۱۱۳	۲۸۰,۲۴۱
سپرده ضمانتنامه	۳۰۸,۰۷۴	۱۱۷,۲۶۹	۴۲۵,۳۴۳	۰	۴۲۵,۳۴۳	۱۶۲,۹۰۲
اسناد دریافتنی	۰	۷,۶۶۴	۷,۶۶۴	۰	۷,۶۶۴	۴۴۴
بدهکاران غیر تجاری	۹۱۱,۹۱۷	۶۱,۷۶۶	۹۷۳,۶۸۳	(۳۲۶,۷۱۰)	۶۴۶,۹۷۳	۵۹,۷۷۸
سایر	۱,۰۳۸,۵۱۵	۱۲۶,۵۵۱	۱,۱۶۵,۰۶۶	۰	۱,۱۶۵,۰۶۶	۸۵۵,۴۰۲
جمع	۲,۲۹۶,۳۳۱	۵۴۶,۵۳۸	۲,۸۴۲,۸۶۹	(۳۲۶,۷۱۰)	۲,۵۱۶,۱۵۹	۱,۳۵۸,۷۶۷
حصه بلند مدت وام کارکنان	۰	(۸۷,۳۴۵)	(۸۷,۳۴۵)	۰	(۸۷,۳۴۵)	(۷۳,۱۱۰)
	۲,۲۹۶,۳۳۱	۴۵۹,۱۹۳	۲,۷۵۵,۵۲۴	(۳۲۶,۷۱۰)	۲,۴۲۸,۸۱۴	۱,۲۸۵,۶۵۷

* مبلغ ۱,۱۶۵,۰۶۶ ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷۲۶,۲۲۴ میلیون ریال طلب از شرکت کشتیرانی هندوستان و همچنین مبلغ ۳۶۸,۲۸۶ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و اجاره کنندگان کشتیهای خودی سنواتی می باشد که با توجه به تغییر فعالیت اصلی شرکت به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی انتقال یافته است.

* مبلغ ۴۲۵,۳۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۳۴۳,۰۷۹ میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۵-۱-۸ توضیح داده شده است.

* مبلغ ۶۴۶,۹۷۳ میلیون ریال بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۵۸۸,۲۸۲ میلیون ریال که در یادداشت ۳-۱-۸ توضیح داده شده است و کشتیرانی دریای خزر بمبلغ ۱۲۶,۷۳۳ میلیون ریال و شرکت والفجر بمبلغ ۹۱,۹۲۱ میلیون ریال میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۸-۱ مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱						یادداشت	شرح
خالص	خالص	نخیره م.م	جمع	ریالی	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۴۸۸	۶۷,۹۴۸	(۹۴)	۶۸,۰۴۲	۶۱,۶۹۰	۶,۳۵۲	۸-۱-۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۶۹,۲۷۷	۲,۵۱۵,۷۲۶	.	۲,۵۱۵,۷۲۶	۱,۷۴۳	۲,۵۱۳,۹۸۳	۸-۱-۲	طلب از شرکتهای گروه
۳۶۴,۹۹۴	۵۸۸,۲۸۲	(۵۹۹)	۵۸۸,۸۸۱	۵۰,۰۰۶	۵۳۸,۸۷۵	۸-۱-۳	بدهکاران غیرتجاری
۴,۷۱۸	۱۵,۱۷۸	(۸۰,۳۶۸)	۹۵,۴۴۶	۵۳,۹۰۰	۴۱,۵۴۶	۸-۱-۴	صاحبان کالا
۲۴,۹۴۰	۳۰,۸۵۵	(۲۳۷,۱۱۸)	۲۶۷,۹۷۳	.	۲۶۷,۹۷۳	۸-۱-۵	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۱۵,۸۵۵	۵۳,۷۲۴	(۵,۰۴۷)	۵۸,۷۷۱	.	۵۸,۷۷۱		نمایندگیها
۱۳,۹۱۴	.	.	.	.	.		تدارک کنندگان کشتیهها
۲۲۹,۸۵۴	۳۴۳,۰۷۹	.	۳۴۳,۰۷۹	۵۸,۵۴۰	۲۸۴,۵۳۹	۸-۱-۶	سپرده ضمانتنامه
۲۰,۵۴۸	۱۵,۱۱۰	.	۱۵,۱۱۰	.	۱۵,۱۱۰		خسارت کارکنان ودعای بار
۱,۹۴۱,۵۸۸	۳,۶۲۹,۹۰۲	(۳۲۳,۱۲۶)	۳,۹۵۳,۰۲۸	۲۲۵,۸۷۹	۳,۷۲۷,۱۴۹		جمع
(۷۱,۲۳۴)	(۴۰,۱۴۵)	.	(۴۰,۱۴۵)	(۴۰,۱۴۵)	.	نقل به	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۸۷۰,۳۵۴	۳,۵۸۹,۷۵۷	(۳۲۳,۱۲۶)	۳,۹۱۲,۸۸۳	۱۸۵,۷۳۴	۳,۷۲۷,۱۴۹	یادداشت ۱۵	

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱				شرح
خالص	جمع	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۵۶	۶۲,۷۴۵	۵۶,۳۹۳	۶,۳۵۲	مساعده، وام ضروری و مسکن
(۵,۱۷۴)	۵,۲۹۷	۵,۲۹۷	.	پرداختی به بازنشستگان
۹۷,۵۸۲	۶۸,۰۴۲	۶۱,۶۹۰	۶,۳۵۲	جمع
(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)	.	نخیره م.م بدهی کارکنان
۹۷,۴۸۸	۶۷,۹۴۸	۶۱,۵۹۶	۶,۳۵۲	

۸-۱-۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی		ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	
کشتیرانی والفجر	۱۷۸,۷۷۱	.	۱۷۸,۷۷۱	۴۳,۶۶۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۶۳
کشتیرانی اروپا	.	۷۵,۸۶۸	۷۵,۸۶۸	.	.	۳,۲۲۴,۸۹۷
شرکتهای کشتیرانی تک منظوره	.	۵,۵۲۸,۲۳۱	۵,۵۲۸,۲۳۱	۳,۴۷۳	.	۴,۹۷۶,۳۴۹
موسسه آموزشی	۱,۹۴۳	۵۷,۰۰۰	۵۸,۹۴۳	.	۵۳,۵۵۴	۵۳,۵۵۴
موسسه خدمات رفاهی	۶,۹۰۲	۲۳۰,۰۱۳	۲۳۶,۹۱۵	.	۱۰۱,۷۲۹	۱۰۱,۷۲۹
حمل و نقل ترکیبی	۱۸,۴۰۱	.	۱۸,۴۰۱	۲۹,۶۲۴	.	۲۹,۶۲۴
کشتیرانی اوسیس فریت	.	.	.	۲۲,۵۲۴	.	۲۲,۵۲۴
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۱۶۷,۹۲۸	.	۱۶۷,۹۲۸	۲۰۱,۸۵۶	.	۲۰۱,۸۵۶
ایران وایتالیا (ایریتال)	.	۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	۳,۴۱۴	.	۳,۴۱۴
دفتر منطقه ای خاورمیانه	۱,۲۵۴,۵۲۳	۸,۰۸۹	۱,۲۶۲,۶۱۲	۳۳۴,۶۵۶	۵۷۵,۴۰۰	۹۱۰,۰۵۶
گروه کشتیرانی ناری	.	۱۱۴,۵۳۱	۱۱۴,۵۳۱	.	.	۴,۵۰۶,۲۱۸
بیمه معلم	۳۸,۱۰۶	.	۳۸,۱۰۶	۲۰,۹۷۱	.	۲۰,۹۷۱
کشتیرانی ج.ا.ا - انگلستان	.	۴,۹۰۴	۴,۹۰۴	۲,۵۱۳	.	۲,۵۱۳
کشتیرانی ج.ا.ا چین	۱۳۹,۸۵۳	.	۱۳۹,۸۵۳	۵۹,۵۸۴	.	۵۹,۵۸۴
کشتیرانی ایران وهند	۱۸,۱۹۳	۴۵۰,۰۰۰	۴۶۸,۱۹۳	۷۶۳	۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۷۶۳
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۷۸,۹۹۳	.	۱۷۸,۹۹۳	۸۸,۷۶۹	.	۸۸,۷۶۹
بازرگانی وفنی	۲۵۴,۷۷۵	۱,۴۲۶,۹۵۱	۱,۶۸۱,۷۲۶	۱۳۹,۶۸۱	۱,۶۰۲,۰۳۵	۱,۷۴۱,۷۱۶
خدمات دریایی و مهندسی	۳۴,۱۶۴	.	۳۴,۱۶۴	۱۸۰,۸۳۲	.	۱۸۰,۸۳۲
شرکت سنگاپوری	۱۵۸,۶۷۸	۱,۹۴۴	۱۶۰,۶۲۲	۲۴,۱۲۲	۱۴,۴۸۹	۳۸,۶۱۱
شرکت آلمانی	.	.	.	.	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴
بازرسی کالای تجاری	۲,۰۲۰	.	۲,۰۲۰	۲,۰۱۹	.	۲,۰۱۹
ایرینوست	.	۶۶,۵۲۶	۶۶,۵۲۶	۶,۴۶۸	.	۶,۴۶۸
شرکت توسعه فناوری	۵۱۹	.	۵۱۹	۳,۱۹۴	.	۳,۱۹۴
ایران و مصر	۳,۹۴۴	.	۳,۹۴۴	۱,۱۴۸	.	۱,۱۴۸
شرکت کره ای	۶۹۰	.	۶۹۰	.	.	.
کیوان صنعت	.	۷۵,۰۵۰	۷۵,۰۵۰	.	.	.
سایر	۵۷,۳۲۳	۴۴,۰۷۲	۱۰۱,۳۹۵	۳	.	۳
	۲,۵۱۵,۷۲۶	۸,۰۸۸,۳۸۱	۱۰,۶۰۴,۱۰۷	۱,۱۶۹,۲۷۷	۲,۸۰۱,۹۶۱	۱۶,۶۷۵,۲۲۹
	یادداشت ۱۵	یادداشت ۱۵		یادداشت ۱۵		

۸-۱-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره در جدول بابت پرداختهای خرید کشتی در شرکتهای فوق می باشد که به حساب بدهی آنها منظور گردیده است که پس از شروع فعالیت و تحویل گیری و بهره برداری کشتیها در سنوات مالی بعد از محل اجاره های پرداختنی کسر خواهد شد.

۸-۱-۳ مانده بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۳-۱	تعاونی مسکن کارکنان	۰	۱۹,۳۶۸	۱۹,۳۶۸	۲۳,۱۷۳
۸-۱-۳-۲	کلپ های بیمه ای	۴۸۱,۹۲۹	۳,۹۶۹	۴۸۵,۸۹۸	۲۴۷,۰۵۳
	سایر	۵۶,۹۴۶	۲۶,۰۷۰	۸۳,۰۱۶	۸۴,۷۶۸
		۵۳۸,۸۷۵	۴۹,۴۰۷	۵۸۸,۲۸۲	۳۶۴,۹۹۴

۸-۱-۳-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه خانی آباد می باشد که انتقال اسناد آن در سال مالی جاری انجام خواهد شد.

۸-۱-۳-۲ بدهی کلپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال و مورد تأیید قرار گرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد.

۸-۱-۴ ارقام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد :

شرح	ارزی	ریالی	ذخیره م.م	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع	۰	۵۳۹۰۰	(۵۳,۹۰۰)	۰	۰
کان چارت اورسیز	۱۵۱۵۴	۰	(۱۵,۱۵۴)	۰	۰
نوب ونورد کاسپین ابهر	۱۰۳۸۵	۰	(۴,۳۹۲)	۵,۹۹۳	۸۰۴
مرتب	۲۲۰۵	۰	(۹۳۲)	۱,۲۷۳	۱۷۱
سایر (مشتری)	۱۳۸۰۲	۰	(۵,۸۹۰)	۷,۹۱۲	۳۷۴۳
	۴۱,۵۵۶	۵۳,۹۰۰	(۸۰,۲۶۸)	۱۵,۱۷۸	۴,۷۱۸

۸-۱-۵ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ خالص ۳۰.۸۵۵ میلیون ریال (۱.۲۵میلیون دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش در حال رسیدگی وتسویه می باشد.

۸-۱-۶ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۲۴۲.۰۷۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیم بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلپ استیم شیب و کشتی ایران دستغیب به نفع کلپ نورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که ذخایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

۹- کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۴۱۳.۶۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۵۲۷.۵۹۱ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه خاتمه نیافته است. وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۸) منعکس شده است. مانده سرفصل مزبور مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکتهای بازرگانی وفنی می باشد وبا توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهای زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۰۴۱,۷۲۸	۱,۱۶۶,۷۴۰	موجودی سوخت کشتیها
.	۱,۳۲۸	۷۰,۵۸۹	۹۳,۰۵۳	لوازم و قطعات مصرفی
.	.	۷,۱۲۷	۶,۳۹۳	آذوقه کشتیها
.	.	۹,۱۷۰	۳۲,۵۷۸	ملزومات و لوازم مصرفی
.	.	۱۱۰,۹۰۸	۲۰,۷۳۳	سایر موجودیها
.	۱,۳۲۸	۱,۲۳۹,۵۲۲	۱,۳۱۹,۴۹۷	

۱۰-۱ موجودی های مواد و کالای شرکت های گروه تا سقف ۱۰۰۷.۲۳۳ میلیون ریال از پوشش بیمه نزدبیمه معلم برخوردار بوده و موجودی سوخت کشتیها تحت پوشش بیمه ای داخلی و بین المللی می باشد .

۱۰-۲ موجودی سوخت کشتیها در پایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می گردد و حسب مورد بطور نمونه انتخاب می گردد و ارزش آن با توجه به روش FIFO در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود.روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۱-۴ افشاء گردیده است .

۱۰-۳ لوازم و قطعات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۱-۴) ثبت و نگهداری می گردد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۷۱	۱۴,۴۸۷	۳۴۹,۸۸۶	۹۶۷,۷۱۱		خدمات و هزینه ها
.	.	۷,۱۲۲	۱۳۰۹	۱۱-۱	پیش پرداخت آپارتمان
.	.	۱۲۹,۸۵۳	۱۶۷,۵۴۱		مالیات
.	.	۳۲,۲۰۶	۱۸,۴۴۴		سایر
۱۱,۱۷۱	۱۴,۴۸۷	۵۱۹,۰۶۷	۱,۱۵۵,۰۰۵		

۱۱-۱ پیش پرداخت آپارتمانها مربوط به خرید ۶۰ دستگاه آپارتمان درحال احداث از شرکت تعاونی مسکن کشتیرانی بوسیله شرکت سرمایه گذاری میباشد که پس از اتمام سفت کاری در مرحله نازک کاری و باتوجه به شرایط روزبازار نسبت به فروش آنها اقدام خواهد شد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۴۲ دستگاه به فروش رفته است.

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش منقري - میلیون ریال	
	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	افزایش شده طی سال مالی	فروخته شده	تعدیلات و نقل و انتقالات	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	استهلاک دوره	فروخته شده	تعدیلات	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
زمین	۸۲۹,۸۵۷	۹,۹۱۷	(۷,۰۰۹)	۱۵۶,۵۲۸	۱,۰۰۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۹,۳۳۳
ساختمان و تاسیسات	۵۷۸,۳۳۶	۳۹,۰۹۳	(۶,۰۹۰)	۱۱۵,۱۰۰	۶۷۱,۶۳۸	۲۰۵,۸۵۰	۳۵,۷۷۲	(۱۶,۳۶۲)	۱,۷۳۱	۲۳۳,۶۳۷
شمارورها	۷۸,۲۳۲,۰۳۳	۶,۸۹۹,۶۵۳	(۸۸,۳۹۹)	۹,۱۳۹,۳۵۹	۳۲,۱۸۲,۷۳۶	۱۰,۰۹۶,۱۳۱	۳,۱۹۳,۳۹۷	(۲۳,۸۰۰)	۱۰,۰۰۳,۲۵۷	۲۹,۹۱۳,۹۳۱
تجهیزات و ماشین آلات	۳۶۳,۷۳۶	۷,۰۶۷	(۱۶۰)	۱۶,۹۱۳	۳۸۷,۵۶۷	۲۷۶,۳۱۹	۳۸,۲۳۳	(۸۹۹)	۱۳,۹۱۷	۱۵۹,۸۹۶
وسایط نقلیه	۵۸,۷۳۶	۱۰,۷۱۳	(۳,۸۸۳)	۳۵۳	۶۵,۳۳۰	۳۹,۷۸۳	۶,۳۰۳	(۳,۱۳۱)	(۳,۳۷۳)	۲۶,۹۳۸
اثاث و منسوبات	۱۳۳,۷۶۷	۱۲,۵۳۷	(۵,۸۷۶)	۵۰,۶۵۹	۲۰۱,۰۸۷	۸۰,۰۷۹	۱۹,۳۷۱	(۵,۰۷۲)	۹,۲۷۲	۹۷,۳۳۶
کابینین ها و واگنها	۳,۱۷۵,۸۳۲	۳۶,۹۱۶	(۳,۰۳۱)	(۲۳,۱۹۸)	۳,۱۸۶,۵۱۹	۲,۰۸۸,۶۵۳	۱۳۳,۸۲۳	(۲,۳۳۳)	(۳۰۲)	۲,۳۱۹,۷۳۳
اسکله ها	۶۵۰	۰	۰	۰	۶۵۰	۶۲۵	۲	۰	۰	۳
ایران آلات	۸۶۵۱	۱,۲۶۶	(۵۵)	۲,۵۰۹	۱۲,۳۷۱	۵,۲۹۵	۱,۲۳۲	(۵۵)	۱,۷۳۸	۲,۱۵۱
دارایی ثابت ایجاد شده در اموال استجاری	۲۶,۷۳۶	۰	۰	۳۳,۹۲۵	۸۱,۶۹۱	۷۲,۵۹۱	۱۶,۷۰۰	۰	۰	۳۲,۳۰۱
جمع	۳۳,۵۵۷,۸۱۴	۷,۰۰۱,۷۰۱	(۱۶۹,۳۱۳)	۹,۴۹۳,۲۸۱	۴۹,۸۹۹,۰۲۴	۱۲,۸۱۵,۴۵۸	۲,۴۴۵,۸۷۵	(۵۲,۹۴۲)	۱۰,۰۲۴,۱۵۹	۳۲,۱۵۵
پیش پرداخت تعمیرات اموالی و ساسی	۱۹۰,۸۷۸	۳۵۰,۹۲۶	۰	(۳۳۱,۸۷۹)	۱۰۹,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۹۲۵
دارایی در جریان تکمیل	۵,۰۲۶,۸۵۱	۵۲۱,۰۳۳	۰	(۲,۳۳۶,۲۵۸)	۳,۱۳۱,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۱,۶۲۶
سفارشات و پیش پرداختهای سرمدیه ای	۲۷,۲۰۷	۱۰,۳۳۷۳	۰	(۸۳,۱۳۸)	۳۸,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۳۸,۵۳۳
سایر اقلام سرمدیه ای	۲۵	۲۶۰	۰	(۲۷۲)	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۳
تعمیل تعمیرات	۶۷۰,۲۳۹	۰	۰	۵,۱۱۸,۳۳۳	۵,۷۸۸,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۵,۷۸۸,۶۸۳
جمع کل	۳۹,۲۹۳,۰۷۳	۷,۹۹۳,۸۸۵	(۱۶۹,۳۱۳)	۱۱,۶۶۰,۱۶۸	۵۸,۹۷۷,۸۱۳	۱۲,۸۱۵,۴۵۸	۲,۳۴۵,۸۷۵	(۵۲,۹۴۲)	۱۰,۰۲۴,۱۵۹	۴۱,۷۳۵,۳۱۳

* افزایش تعدیلات و نقل و انتقالات فوق عمدتا مربوط به تسعیر دارایی های شرکت های خارجی میباشد که واحد مستقل خارجی تلفی گردیده است.

۱-۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای شرکت تا مبلغ ۴۴.۶۵۴.۲۷۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای نزدبیمه معلم برخوردار است.

۱-۱۲-۲- شناورهای گروه نزد کویپا و موسسات بیمه ای بین المللی (بی اند آی و نورث او انگلند) وهمچنین بیمه بدنه نزد شرکت بیمه معلم شده اند.

۱-۱۲-۳- کلیه ساختمانها ووسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند ومابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۴-۱۲-۱- شناورهای گروه شامل ۱۴۵ فروند کشتی باری و مسافری می باشد (یادداشت ۲-۳-۱)

۵-۱-۱۲- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به مبلغ ۲۰.۲۲۰.۱۱۶ میلیون ریال می باشد .

۶-۱-۱۲- شرکتهای کشتیرانی جنوب خطخدمات دریایی ومهندسی،حمل ونقل ترکیبی،خدمات رفاهی،والخجرو دریای خزر در طی سال ۹۱ اقدام به تجدیدارزیایی برخی اقلام دارایی ثابت خوندنموده اندکه بعلت اینکه داراییهای مشابه فوق در سایرشرکتهای گروه تجدیدارزیایی نشده اند،انذاجهت استفاده ازرویه حسابداری یکسان براساس نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی آثار تجدیدارزیایی در تعدیلات تلفیقی حذف شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

مبلغ مفقودی- میلیون ریال		استهلاک انباشته- میلیون ریال			بهای تمام شده- میلیون ریال						
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در	استهلاک داراییهای فروخته شده و انتقالی گروه	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	داراییهای فروخته شده و انتقالی گروه	اضافات طی دوره	مانده در	یادداشت	شرح اقلام
۲۳۸,۲۹۱	۲۳۷,۶۳۰	.	.	.	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۵,۶۱۱)	۵,۰۰۰	۳۳۸,۲۹۱	۱۲-۲-۱	زمین
۱۷۵,۵۸۰	۱۶۰,۵۸۳	۱۵۲,۸۳۸	(۴,۷۸۹)	۱۱,۹۲۸	۱۴۵,۶۸۹	۳۱۲,۴۲۱	(۷,۸۵۸)	۱۰	۳۲۱,۲۶۹	۱۲-۲-۲	ساختمان و تأسیسات
۱۰,۷۳	۲۹۹	۷,۹۰۰	.	۶۷۴	۷,۲۲۶	۸,۲۹۹	.	.	۸,۲۹۹	۱۲-۲-۳	جهیزات و ماشین آلات
۸۹۱	۵۸۰	۵,۲۳۶	(۵۸۳)	۲۰۵	۵,۶۰۴	۵,۸۰۶	(۶۸۹)	.	۶,۳۹۵	۱۲-۲-۴	وسائط نقلیه
۱۵,۷۸۸	۱۲,۳۷۹	۲۸,۵۵۸	(۱)	۴,۲۰۱	۲۴,۳۵۸	۵۱,۹۳۷	(۱)	۱,۸۱۲	۵۰,۱۲۶	۱۲-۲-۵	اثاث اداری
۶۹۳,۷۱۲	۵۷۹,۷۴۹	۲,۱۰۱,۰۶۳	(۲,۴۴۳)	۱۱۲,۲۸۰	۱,۹۹۰,۱۲۶	۲,۶۸۰,۸۰۹	(۲,۰۳۱)	۱	۲,۶۸۳,۸۳۹	۱۲-۲-۶	کانتینر
۱,۲۳۵,۳۱۶	۱,۰۹۲,۲۱۷	۲,۳۰۵,۵۸۵	(۷,۸۱۶)	۱۳۰,۳۹۸	۲,۱۸۲,۰۰۳	۲,۳۹۷,۹۰۲	(۱۷,۲۴۰)	۶,۸۲۳	۲,۳۰۸,۳۱۹		جمع
۲,۷۲۵,۳۳۳	۲,۰۲۷,۲۵۳					۲,۰۲۷,۲۵۳	(۹۱۸,۴۸۹)	۲۲۰,۳۹۹	۲,۷۲۵,۳۳۳	۱۲-۲-۷	داراییهای در جریان تکمیل
۲,۹۵۰,۶۵۹	۴,۱۱۹,۵۷۰	۲,۳۰۵,۵۸۵	(۷,۸۱۶)	۱۳۰,۳۹۸	۲,۱۸۲,۰۰۳	۶,۴۲۵,۱۵۵	(۹۳۵,۷۲۹)	۲۳۷,۲۲۲	۷,۱۲۳,۶۱۲		جمع

۱۲-۲-۱ زمین شرکت به ارزش ۳۲۷.۶۳۰ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس، چابهار، بوشهر، نوشهر، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.

۱۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۳۱۳.۴۲۱ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.

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

۱۲-۲-۴ وسایط نقلیه به ارزش ۵۸۰۶ میلیون ریال شامل ۳۸ دستگاه وسایط نقلیه سبک، ۳ دستگاه وانت و ۱۵ دستگاه موتورسیکلت مستقر در تهران، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۵ اثاثه اداری به ارزش خالص ۵۱.۹۳۷ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور میباشد.

۱۲-۲-۶ کانتینرها به ارزش ۲.۶۸۰.۸۰۹ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۴.۶۵۳ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت میباشد. و کاهش به میزان ۳۰۰۳۱ میلیون ریال بابت ۲۷۴ دستگاه کانتینر فروخته شده میباشد.

۱۲-۲-۷ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۳۰۲۷.۲۵۳ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
شناورهای در دست ساخت	۱۲-۲-۷-۱	۳,۰۲۲,۶۶۶	۳,۷۲۰,۷۵۶
ساختمانهای در دست ساخت		۴,۵۸۷	۴,۵۸۷
		۳,۰۲۷,۲۵۳	۳,۷۲۵,۳۴۳

۱۲-۲-۷-۱ از مبلغ ۳۰۲۷.۲۵۳ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مبلغ ۳۰۲۲.۶۶۶ میلیون ریال مربوط به پروژه شناورهای در دست ساخت به شرح ذیل می باشد :

شرح	تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده میلیون ریال	آخرین وضعیت
۱ فروند فراساحل (کانتینربر)	۲۰۰/۱۲/۰۲	----	۸۲,۵۲۴	کشتی اول ۷۰٪ کشتی دوم ۵۰٪
۱۰ فروند کره ای - مواد شیمیایی MIPO	۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۰-۲۰۱۱	۱,۲۰۳,۰۴۷	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۱۰ فروند کره ای - SPP	۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۲	۵۳۸,۴۱۴	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند کره ای - HMD	۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند چین - شاندرنگ	۲۰۰۷/۰۷	۲۰۱۱/۲۰۱۲	۹۲۷,۳۰۴	شروع ۲۰۰۷/۰۷
جمع			۳,۰۲۲,۶۶۶	

۱۲-۲-۸ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۶.۱۱۰.۶۲۸ میلیون ریال شامل کشتیهای در دست ساخت بطور کامل از پوشش بیمه ای برخورداراست که نزدبیمه معلم بیمه شده اند ، و کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و دارائیهادر مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن ، آلودگی آب ، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۸۱۶	۶,۷۰۶	۱۰,۹۰۷	۱۳,۰۳۰		حق الامتیاز و حق اشتراک
۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۶۹	۲۳,۹۹۷	۱۳-۱	سرقفلی واحدهای تجاری و مسکونی
-	-	۱۱۸,۶۳۳	۱۰۴,۷۴۶	۱۳-۲	سرقفلی
-	-	۲,۰۵۱	۱,۰۰۲		سایر
<u>۲۸,۲۸۶</u>	<u>۲۸,۱۷۶</u>	<u>۱۵۳,۰۶۰</u>	<u>۱۴۲,۷۷۵</u>		

۱۳-۱ عمده مبلغ ۲۳,۹۹۷ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی دو باب مغازه نیل تکس و نقره فروش وارطان در تهران و ۲ میلیون ریال اجاره عرصه ساختمان زائرسرای مشهد می باشد.

۱۳-۲ عمده مبلغ ۱۰۴,۷۴۶ میلیون ریال بابت محاسبه سرقفلی شرکت خریداری شده در روسیه میباشد.

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۴-۱	میلیون ریال ۸۸۳,۷۳۴	میلیون ریال ۳۷۶,۹۹۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای	۱۴-۲	۱۲۲,۵۵۶	۱۹۳,۹۷۳
سپرده سرمایه گذاری	۱۴-۳	۶۱,۵۶۰	۵۵,۴۷۳
		۱,۰۶۷,۸۵۰	۶۲۶,۴۴۵

۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
۱۴-۱-۱	میلیون ریال ۱۲۷,۷۸۴	میلیون ریال ۲۱,۰۷۸
۱۴-۱-۲	۷۵۵,۹۵۰	۳۵۵,۹۲۱
	۸۸۳,۷۳۴	۳۷۶,۹۹۹

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

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	سهم از خالص داراییها میلیون ریال ۲۱,۰۷۸	سهم از خالص داراییها میلیون ریال ۱۴۴,۶۱۱
تعدیلات	۲۰,۵۶۶	(۱۰,۹۸۳)
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته	۸۷,۲۵۹	(۱۱۱,۴۳۱)
استهلاک سرقفلی	(۱,۱۱۹)	(۱,۱۱۹)
	۱۲۷,۷۸۴	۲۱,۰۷۸

۱۴-۱-۲ مبلغ ۷۵۵,۹۵۰ میلیون ریال شامل ۶ فقره سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و گروه که درصد سرمایه گذاری ۳۲ الی ۵۰ درصد میباشد بعلت عدم فعالیت در سطح صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می‌باشد:

گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سرمایه‌گذاری در سهام:
۷,۰۹۲	۷,۷۸۵	۱۴-۲-۱	شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق
۱۸۶,۸۸۱	۱۱۴,۷۷۱	۱۴-۲-۲	سایر شرکتهای - ایرانی
۱۹۳,۹۷۳	۱۲۲,۵۵۶		جمع

۱۴-۲-۱ سرمایه‌گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	درصد مالکیت	سهامدار عمده	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰	۱۰	۱۰۰	کشتیرانی ج.ا.ا	کشتیرانی خلیج فارس
۴,۶۳۴	۰	۱۰۰	کشتیرانی ج.ا.ا	کشتیرانی پروتون
۱۷,۳۱۲	۱۷,۷۳۶			سایر
۲۱,۹۵۶	۱۷,۷۴۶			جمع
(۱۴,۸۶۴)	(۹,۹۶۱)			کسر می‌شود: تعهد سرمایه‌گذاری
۷,۰۹۲	۷,۷۸۵			

تعهد سرمایه‌گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق شامل مبالغ ۹,۹۶۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً مربوط به شرکتهای تک منظوره بمبلغ ۷,۱۵۰ میلیون ریال باشد، همچنین تعداد شرکتهای مستثنی از تلفیق ۱۹ شرکت میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲-۲-۱۴ سرمایه گذاری در سایرشرکتهای ایرانی به شرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
طریق القدس	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
بکا	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۱۳,۷۵۵	۱۳,۷۵۵
موسسه آفرین قشم	موسسه آموزشی کشتیرانی	۹	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
بین المللی بازرسی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳
سایر	کشتیرانی ج.ا.ا جنوب خط		۹۹,۲۱۰	۱۷۱,۳۲۰
			<u>۱۱۴,۷۷۱</u>	<u>۱۸۶,۸۸۱</u>

۳-۱۴ سپرده های سرمایه گذاری بانکی شامل مبلغ ۶۱.۵۶۰ میلیون ریال سپرده های ریالی می باشد، که عمدتاً مربوط به شرکت دریای خزر می باشد.

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری درشرکتهای تابعه	۱۴-۴-۱	۲۹,۳۵۲	۲,۵۸۷,۶۸۰	۲,۶۱۷,۰۳۲	۲,۸۱۳,۶۵۷
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی	۱۴-۴-۲	۲۳,۵۵۵,۸۳۲	-	۲۳,۵۵۵,۸۳۲	۱۲,۷۴۶,۸۳۶
		<u>۲۳,۵۸۵,۱۸۴</u>	<u>۲,۵۸۷,۶۸۰</u>	<u>۲۶,۱۷۲,۸۶۴</u>	<u>۱۵,۵۶۰,۴۹۳</u>

۱-۴-۱۴ صورت ریزسرمایه گذاری درشرکتهای تابعه به شرح صفحه ۳۳ ارائه شده است.

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تک منظوره	۱۴-۴-۲-۱	۱۱,۱۰۷,۱۷۷
گروه ناری	۱۴-۴-۲-۱	۸,۱۳۷,۹۴۹
دفتر منطقه ای اروپا	۱۴-۴-۲-۱	۴,۳۱۰,۲۰۶
	<u>۲۳,۵۵۵,۸۳۲</u>	<u>۱۲,۷۴۶,۸۳۶</u>

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

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱									
۱۳۹۱/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری تهیه شده	خالص	خالص
					ریالی	میلیون ریال			
۱	شرکت گفتیرانی و لایبر (سهامی عام)	۷۸۱,۹۹۹,۵۶۸	۸۱.۹۹٪	۱۰.۰۰۰	۳۳۳,۹۹۹	۳۳۳,۹۹۹	۳۳۳,۹۹۹	۳۳۳,۹۹۹	۳۳۳,۹۹۹
۲	شرکت گفتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۵۵۲,۹۹۱,۰۰۰	۸۸.۸۷٪	۱۰.۰۰۰	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۳۵۹,۹۹۱,۹۷۸	۸۹.۹۹	۱۰.۰۰۰	۳۵۹,۴۵۱	۳۵۹,۴۵۱	۳۵۹,۴۵۱	۳۵۹,۴۵۱	۳۵۹,۴۵۱
۴	شرکت مدیریت گفتیرانی (سهامی خاص)	۱,۹۹۹,۹۰۰	۹۹.۹۹	۱۰.۰۰۰	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۲,۹۹۹	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری گفتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۱۰	۱۰.۰۰۰	۴۹۸,۱۲۰	۴۹۸,۱۲۰		۴۹۸,۱۲۰	۴۹۸,۱۲۰
۶	موسسه آموزشی گفتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)		۹۰.۰۰	۱۰.۰۰۰	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸		۸,۹۵۸	۸,۹۵۸
۷	شرکت گفتیرانی ایران و هند (سهامی خاص)	۴۷۹,۳۹۹,۹۷۰	۵۱.۰۰	۵.۰۰۰	۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷		۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷
۸	شرکت گفتیرانی دریایی خزر (سهامی عام)	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۸۷.۹۱	۱۰.۰۰۰	۲۴۰,۸۷۴	۲۴۰,۸۷۴		۲۴۰,۸۷۴	۲۴۰,۸۷۴
۹	شرکت خدمات ماشین	۴۳۹,۰۲۰	۸۴.۴۲	۱۰.۰۰۰	۴,۳۹۰	۴,۳۹۰		۴,۳۹۰	۴,۳۹۰
۱۰	شرکت ای اس آی ماریتیم لیمیتد (سهامی خاص)	۲۹۵,۰۲۹	۱۰۰	۸.۵۴۲	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۲۹۵,۰۲۹ دلار	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰
۱۱	موسسه خدمات رفاهی گفتیرانی (سهامی خاص)		۹۷	۱۰.۰۰۰	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰		۲,۲۸۰	۲,۲۸۰
۱۲	شرکت گفتیرانی ایرپاک (سهامی خاص)	۱۰۲,۰۰۰	۵۱.۰۰	۷.۵۸۹	۷۷۴	۷۷۴	۱۰۲,۰۰۰ دلار	۷۷۴	۷۷۴
۱۳	شرکت گفتیرانی ج.ا.ا اروپا (سهامی خاص)	۱	۱۰۰.۰۰	۷.۱۱	۷.۱۱	۷.۱۱	۱۰۰۰۰ دلار	۷.۱۱	۷.۱۱
۱۴	شرکت گفتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۷.۵۰	۱۰.۰۰۰	۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰
۱۵	شرکت گفتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۵۹۹,۴۵۴	۵۱.۰۰	۱۰.۰۰۰	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵		۵,۹۹۵	۵,۹۹۵
۱۶	شرکت لوبیست شپه لندن (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۱,۲۵۰	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰ پوند انگلیس	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵
۱۷	شرکت طریق القوس (سهامی خاص) - در حال انحلال	۲۵	۵.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲	۲		۲	۲
۱۸	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)	۲۵	۵.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳	۳		۳	۳
۱۹	شرکت خیر (سهامی خاص)	۷۲,۷۴۶,۷۰۰	۸۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۶۴۶	۴۵۹,۶۴۶		۴۵۹,۶۴۶	۴۵۹,۶۴۶
۲۰	شرکت گفتیرانی ج.ا.ا کاروباران (سهامی خاص)	۱	۱۰۰.۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۱۰۰۰۰ دلار	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
۲۱	شرکت گفتیرانی ج.ا.ا چین (سهامی خاص)	-	۱۰۰.۰۰	-	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰		۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
۲۲	شرکت گفتیرانی پتروشیمی پارس	۳۷۵	۳۷.۵۰	۱۱۷,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰۰۰ پوند قبرس	۰	۰
	جمع نقل به صفحه بعد				۲,۵۳۵,۳۱۲	۲,۵۳۵,۳۱۲	۱۲,۹۹۹	۲,۵۳۵,۳۱۲	۲,۳۹۱,۶۱۵

۱۳۹۱/۰۳/۳۱									
خالص	خالص	سرمایه گذاری تجهید شده	بهای تمام شده		ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		نام شرکت
			مخالف ارزی	ریالی			عدد		
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال		میلین ریال	ریال				
۲,۳۳۱,۶۶۵	۲,۵۳۵,۳۱۳	۱۲,۹۹۹		۲,۵۳۸,۳۱۲					جمع نقل از صفحه قبل
۱۱	۱۱		۱۰۰۰	۱۱	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت گشتریانی ناری
۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	۱۰,۳۱۶		۱۳,۷۵۵	-	۵	-		شرکت بکا
۲۴,۲۰۰	۲۴,۲۰۰			۲۴,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۹	۱,۷۱۵,۰۰۰		شرکت تعمیرات کفش پوشا هرمز
۳	۳	۱۲	۱۲۰۰	۱۵	-	۱۰۰	۵۰۰		شرکت گشتریانی ماربل
۳	۳	۱		۹	-	۹۰	۹۰		شرکت گشتریانی خلیج فارس
۱,۱۷۵					-	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گشتریانی پدرو فیلد
۲۶,۸۵۰	۲۶,۸۵۰	۷,۱۵۰		۲۴,۰۰۰	-	۱۰۰	-		شرکت های بازگشایی و فنی
۲۱۹	۲۱۸	۱۲۲		۴۵۱	-	۱۰۰	-		شرکت های گشتریانی یک منقوره
۵	۵			۵	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰		شرکت خدمات بندری
۲۵۵	۲۵۵	۶۱۰		۱,۰۱۵	-	-	-		شرکت های کیش
۵,۵۹۱	۵,۵۹۱		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۱	-	۱۰۰	-		شرکت کوه
۲۲۲	۲۲۲		۲۵۰,۰۰۰	۲۲۲	-	۱۰۰	-		شرکت آلمان
۳	۳	۷		۱۰	-	۱۰۰	-		شرکت آریین
۳	۳	۷		۱۰	-	۱۰۰	-		شرکت گشتریانی فارس
۳	۳	۷		۱۰	-	۱۰۰	-		شرکت های سنگاپوری
۸,۴۱۷	۹,۲۵۴			۹,۲۵۴	-	۱۰۰	-		شرکت فرادریای یک چشم
۲۵۰	۲۵۰	۶۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ترک
۲۴۶	۲۴۶		۱۰,۰۰۰	۲۴۶	۶,۸۱۱	۱۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت ترک
	۸۵	۲۵۶		۲۳۱	-	۱۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت ترک
	۲۰			۲۰	۱,۰۰۰	۵۰	۱۰,۰۰۰		شرکت خدمات حفاظتی دریای اقیانوس
	۲۵۰	۶۵۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کپران صنعت معمار
۲,۸۱۲,۶۵۷	۲,۶۱۷,۰۳۳	۲۳,۸۲۴		۲,۶۲۹,۸۷۵					جمع کل

۱-۱-۴ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های سرمایه پذیر بشرح ذیل ارائه می گردد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته	
۱	شرکتهای تک منظوره	۱۰۰	۲۱,۲۴۰,۱۸۷	۷,۴۷۱,۱۷۱	۱,۴۵۳,۵۹۸	۲,۳۰۱,۷۹۶	(۳,۴۰۰,۱۰۳)	۲۹۵,۲۴۳	میلیون ریال
۲	کشتیرانی ناری	۱۰۰	۱۰,۶۱۸,۰۶۵	۵,۴۰۲,۹۵۹	(۹۸۴,۴۴۱)	۱۴۸,۷۱۷	(۳۹۴,۹۰۱)	(۱,۶۱۹,۲۹۹)	میلیون ریال
۳	ایران و هند	۵۱	۴,۹۲۷,۸۲۳	۳,۶۰۶,۷۰۲	۱,۳۱۴,۴۳۷	۵۵۸,۰۰۸	(۸۸۱,۷۷۰)	(۷۲,۳۸۹)	میلیون ریال
۴	کشتیرانی ج. ا.ا اروپا	۱۰۰	۳,۸۹۳,۳۷۰	۴۷,۹۸۷	(۵۱۶,۱۳۱)	۶۸,۳۶۶	(۱۹۳,۳۴۸)	(۱,۴۷۰,۵۶۲)	میلیون ریال
۵	شرکتهای بازرگانی وقتي	۱۰۰	۴,۶۸۳,۹۱۷	۴,۹۲۸,۷۸۹	(۳۴۴,۸۲۲)	۸,۱۳۴,۴۸۳	(۸,۴۳۳,۴۴۱)	(۲۷۴,۳۸۸)	میلیون ریال
۶	شرکت کشتیرانی والفجر	۸۹,۹۹	۲,۳۱۷,۳۲۹	۱,۳۱۷,۶۶۹	۶۳۸,۴۱۰	۵۹۲,۳۵۴	(۵۱۷,۸۶۸)	۴۸,۵۸۵	میلیون ریال
۷	خدمات دریائی و مهندسی	۹۹,۹۹	۸,۰۳۳,۸۵۰	۶,۳۴۷,۰۶۱	۹۹۶,۰۱۴	۱۰,۵۵۰,۱۷۱	(۱۰,۳۷۰,۵۶۴)	۳۰۰,۷۴۷	میلیون ریال
۸	جانب - خط ایران	۸۹,۸	۱,۹۴۲,۷۸۴	۳۱۳,۶۱۸	۱,۶۵۷,۵۹۸	۲۴۹,۲۸۵	(۱۵۴,۶۱۰)	۹۴,۹۵۶	میلیون ریال
۹	دریای خزر	۸۷,۴	۱,۳۸۶,۲۴۶	۲۷۹,۹۶۳	۵۸۳,۵۶۹	۵۴۶,۰۶۲	(۵۰۴,۶۷۱)	۲۵,۳۳۳	میلیون ریال
۱۰	کشتیرانی ج. ا.ا. خاورمیانه	۱۰۰	۴,۰۳۵,۷۱۷	۳,۵۹۶,۷۷۸	۴۳۶,۹۱۱	۱,۵۳۸,۳۵۵	(۱,۴۹۰,۷۹۷)	۱۳۷,۹۵۸	میلیون ریال
۱۱	حمل و نقل ترکیبی	۵۱	۱,۳۹۴,۴۶۵	۲۹۶,۳۷۹	۱,۰۵۱,۱۸۱	۶۳۸,۸۳۱	(۵۴۷,۰۴۳)	۶۶,۵۷۳	میلیون ریال
۱۲	سرمایه گذاری کشتیرانی	۹۹,۶	۷۱۰,۵۲۹	۴۴,۶۰۳	۶۶۸,۷۵۵	۱۴۷,۱۴۰	(۴,۱۶۴)	۱۵۱,۰۶۹	میلیون ریال
۱۳	خدمات بندری	۱۰۰	۱,۱۳۲,۷۴۱	۱,۰۷۶,۷۴۳	۲۳,۰۴۳	۲۲۹,۶۷۲	(۲۰۶,۰۱۶)	۲۳,۰۳۷	میلیون ریال
۱۴	خدمات رفاهی	۹۷	۱,۰۱۶,۱۶۵	۲۱۰,۶۷۵	۷۰۹,۱۷۳	۲۱۱,۳۲۱	(۲۰۵,۴۹۴)	۵۴,۶۵۴	میلیون ریال
۱۵	شرکت آلمانی	۱۰۰	۷۹,۸۸۵	۸۰,۸۶۱	(۹۷۶)	۱۰,۰۰۶	(۱۱,۳۱۰)	(۹۴۲)	میلیون ریال
۱۶	مورسه آموزشی کشتیرانی	۹۰	۳۵۰,۵۲۵	۹۰,۳۰۷	۱۴۵,۲۳۰	۳۵,۴۴۷	(۳۵,۳۳۷)	۳۰,۲۱۱	میلیون ریال
	جمع نقل به صفحه بعد		۶۷,۵۳۸,۳۹۷	۳۳,۸۵۲,۱۶۹	۷,۹۲۱,۵۳۸	۲۵,۹۲۹,۸۶۸	(۲۷,۲۹۶,۲۸۷)	(۲,۳۰۹,۰۱۵)	میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع برادها
سود (زیان) انباشته	جمع هزینه ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	کشتیرانی ج.ا.ا چین جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۰	۶۷,۵۳۸,۳۹۷	۳۳,۹۵۲,۱۶۹	۷۹,۳۱۰,۵۳۸	۲۵,۹۳۹,۸۶۸
۱۸	پتروشیمی پارس	۳۷,۵	۵۱۲,۱۵۹	۳۶۹,۹۸۱	۱۴۲,۱۷۸	۱۲۰,۹۸۲
۱۹	خنبر	۸۱	۶۱,۷/۸۹	۱,۳۷۷	۶۰,۳۱۹	۸,۱۶۲
۲۰	پرشیا هرمز	۴۹	۲۴۱,۶۹۸	۸۶,۰۹۲	۱۴۶,۲۵۲	۲۴۱,۵۶۴
۲۱	کشتیرانی ایرنیست	۱۰۰	۲۰۷,۴۲۹	۱۱۰,۵۸۹	۸۶,۶۱۷	۲۰۹,۹۳۷
۲۲	ایران - مصر	۵۱	۴۸,۱۶۲	۱۶,۳۰۷	۳۱,۸۵۵	۰
۲۳	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۹۵	۴۷,۰۵۷	۱۹,۰۴۹	۲۷,۹۸۹	۱۰,۲۸۳
۲۴	ITS	۱۰۰	۱۸,۷۰۳	۴,۷۸۱	۷,۳۵۵	۲۹,۶۵۰
۲۵	شرکت کره ای	۱۰۰	۳۱,۳۸۲	۲۵,۶۷۳	۵,۷۱۰	۲,۹۹۲
۲۶	شرکت ترکیه ای	۱۰۰	۴۷,۵۷۴	۲۴,۱۳۴	۲۳,۴۲۹	۱۲,۷۴۷
۲۷	شرکت های سنگاپوری	۱۰۰	۱۶,۳۶۴	۱۴,۰۷۰	۲,۱۹۴	۳,۷۱۶
۲۸	شرکت های کیش و قشم	۱۰۰	۱۷۳,۹۴۵	۷۵۰,۰۴۹	(۶۰۱,۱۰۴)	۵۷,۴۷۰
۲۹	شرکت خدمات بندری خرمشهر		۱۱۷,۱۶۳	۱۱۶,۴۵۴	۷۰۹	۳,۹۹۰
۳۰	شرکت خدمات بندری امام خمینی		۳۳,۲۵۲	۱۱,۵۳۶	۲۱,۷۱۶	۸۳,۷۶۳
۳۱	مدیریت کشتیرانی	۱۰۰	۹۸,۴۳۸	۹۴,۳۰۹	۴,۱۲۹	۱۷۵,۶۶۳
۳۲	شرکت بندر خاجی	۱۰۰	۷,۳۶۲	۰	۷,۳۶۲	۰
۳۳	جمع کل		۶۹,۳۲۲,۹۳۰	۳۶,۶۶۱,۱۵۳	۷۹,۹۲۸,۱۷۲	۲۶,۹۵۵,۷۰۱
۳۴						
۳۵						
۳۶						
۳۷						
۳۸						
۳۹						
۴۰						
۴۱						
۴۲						
۴۳						
۴۴						
۴۵						
۴۶						
۴۷						
۴۸						
۴۹						
۵۰						
۵۱						
۵۲						
۵۳						
۵۴						
۵۵						
۵۶						
۵۷						
۵۸						
۵۹						
۶۰						
۶۱						
۶۲						
۶۳						
۶۴						
۶۵						
۶۶						
۶۷						
۶۸						
۶۹						
۷۰						
۷۱						
۷۲						
۷۳						
۷۴						
۷۵						
۷۶						
۷۷						
۷۸						
۷۹						
۸۰						
۸۱						
۸۲						
۸۳						
۸۴						
۸۵						
۸۶						
۸۷						
۸۸						
۸۹						
۹۰						
۹۱						
۹۲						
۹۳						
۹۴						
۹۵						
۹۶						
۹۷						
۹۸						
۹۹						
۱۰۰						

۵-۱۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
الف - شرکتهای فرعی				
والفجر	ایران	۱۰۰	۹۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریائی و مهندسی	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات دریایی و مهندسی
سرمایه گذاری کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۹۰	خدمات آموزشی
خدمات کشتیرانی کیش	ایران	۵۵	—	حق العمل کاری
گروه کشتیرانی ایران و هند	ایران	۵۱	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر	ایران	۱۰۰	۸۸	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۱۰۰	۹۷	خدمات پرستلی و رفاهی
ایران - مصر	ایران	۵۱	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشینی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	۸۴	خدمات رایانه ای
NARI group	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
IRISL EUROPE GROUP	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Ship.	چین	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZEgroup	امارات	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIMITED	انگلستان	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای تک منظوره	مالتا	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت خیبر	ایران	۹۱	۸۱	واردات ماشین آلات
پرشیا هرمز	ایران	۵۱	۵۱	تعمیرات شناورها
شرکت سنگاپوری	سنگاپور	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت ترکیه ای	ترکیه	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
کشتیرانی مازندران	ایران	۱۰۰	—	کشتیرانی
شرکتهای بازرگانی وفنی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	کشتیرانی
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات نمایندگی
حمل و نقل ریلی	ایران	۵۱	—	حمل و نقل ریلی
کشتیرانی پتروشیمی پارس	ایران	۳۷	۷۵	حمل دریایی
روسیه	روسیه	۵۵	—	خدمات نمایندگی
ب - شرکتهای وابسته				
بیمه معلم	ایران	۲۴	—	خدمات بیمه

۱۵- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۰۱,۹۶۱	۸,۰۸۸,۳۸۱	۰	۰	۱۵-۱	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۲۹۳,۹۱۳	۲۹۹,۰۷۵	۳۴۸,۷۰۰	۳۹۶,۳۹۵	۱۵-۲	سپرده بلند مدت ارزی و ریالی
۷۱,۲۳۴	۴۰,۱۴۵	۷۳,۱۱۰	۸۷,۳۴۵	۸-۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۰	۰	۱۳۱,۸۲۷	۴۸۸,۵۹۸	۱۵-۳	سایر
۳,۱۶۷,۱۰۸	۸,۴۲۷,۶۰۱	۵۵۳,۶۳۷	۹۷۲,۳۳۸		

۱۵-۱- حصه بلندمدت طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد:

		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۰۱,۹۶۱	۸,۰۸۸,۳۸۱		انتقالی از یادداشت ۸-۱-۲

۱۵-۲- جدول سپرده های بلند مدت ارزی و ریالی گروه به شرح ذیل می باشد:

		شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۹۱۳	۲۹۹,۰۷۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی
۳۹,۵۱۰	۷۸,۹۵۷	شرکت های تک منظوره
۱۲,۲۲۶	۱۲,۱۲۶	موسسه خدمات رفاهی
۰	۳,۰۴۷	حمل و نقل ترکیبی
۲,۰۰۰	۲,۲۹۰	پرشیاهرمز
۱,۰۵۱	۹۰۰	کشتیرانی جنوب خط
۳۴۸,۷۰۰	۳۹۶,۳۹۵	

۱۵-۲-۱- سرفصل فوق شامل سپرده هایی می باشدکه هرکدام از شرکتهای نزدبانکهای اعتباردهنده سپرده گذاری کرده وتاپایان اقساط قابل برداشت نمی باشد.

۱۵-۳- مبلغ ۴۸۸,۵۹۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به وجوه نزدنمایندگیهایمیباشدکه دلیل شرایط بین المللی حاکم بر شرکتهای گروه درسرفصل فوق طبقه بندی شده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

گروه

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
تدارک کنندگان کشتیها		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۵۲۱,۳۸۱	۴۳,۳۱۱	۵۶۴,۶۹۲	۳۷۶,۵۱۹
فروشنندگان کالا و مشتریان	۱۶-۱	۸۲۱,۹۹۳	۲,۱۸۷,۶۶۸	۳,۰۰۹,۶۶۱	۳۰۷,۷۶۸
اجاره کنندگان کشتیهای خودی		۸۶,۵۸۱	۸۵۲	۸۷,۴۳۳	۳۲۷,۳۱۶
نمایندگیها		۳۶۳,۶۶۶	.	۳۶۳,۶۶۶	۱۶۳,۴۴۸
اعتبارات اسنادی		۶۰۵,۳۴۵	.	۶۰۵,۳۴۵	۷۶۶,۸۹۴
صاحبان کشتیهای غیر خودی		.	.	.	۷۵,۴۵۸
اسنادپرداختنی		.	۲,۲۹۸	۲,۲۹۸	.
سایر	۱۶-۲	۱,۰۰۹,۷۸۶	۵۹۴,۶۷۱	۱,۶۰۴,۴۵۷	۴۸۸,۰۴۷
		۳,۴۰۸,۷۵۲	۲,۸۲۸,۸۰۰	۶,۲۳۷,۵۵۲	۲,۵۰۵,۴۵۰

۱۶-۱ عمده مبلغ ۳,۰۰۹,۶۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سوخت و ملزومات به ترتیب ۲,۱۰۸,۳۱۶ و ۵۴۸,۸۵۵ میلیون ریال توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲,۲۶۶,۲۳۷ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۶-۲ مبلغ ۱,۶۰۴,۴۵۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به علی الحساب دریافتی از شرکت نفت ملی ایران بابت اجاره ۴ فروند نفتکش طی قرارداد فی مابین با شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مبلغ ۱,۴۸۴,۱۲۵ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ فوق تسویه نگردیده است.

۱۶-۳ مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تدارک کنندگان کشتیها		۳۷		۸,۰۵۷	
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۱۶-۳-۱	۲۹,۰۷۷		۱,۸۵۵	
پرداختنی نمایندگیها		.		۱۷,۷۸۷	
فروشنندگان کالاومشتریان ومالکان	۱۶-۳-۲	۱۰۸,۸۹۰		۸۱,۶۶۳	
اسناد پرداختنی		.		۹۸,۰۰۰	
		۱۳۸,۰۰۴		۲۰۷,۳۶۲	

۱۶-۳-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۲۹,۰۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۶-۳-۲ مانده حساب فروشنندگان ومشتریان به مبلغ ۱۰۸,۸۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۸۱,۶۶۳ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دموراز و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد و افزایش آن به علت تغییرات نرخ ارز میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۴,۸۲۹	۶۶۰,۰۲۸	۸۶۵,۵۱۳	۱,۲۵۱,۹۸۳	۱۷-۱	نخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۶۳,۷۲۰	۶۹۳,۶۰۰	۸۳۴,۹۰۵	۱,۰۵۴,۲۲۴	۱۷-۲	بستانکاران غیرتجاری
۳۳,۲۴۵	۴۰,۱۰۹	۳۵,۵۹۶	۶۹۹,۹۸۴	۱۷-۳	وجوه در راه پرداختنی
.	.	۱۸۱,۱۹۶	۳۷۴,۶۹۹		سپرده حسن انجام کار
۵۷,۹۴۱	.	۸۳,۱۷۱	۷۵,۰۷۶		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۹۰,۰۷۵	۷۵۱,۲۱۱	.	.		شرکتهای گروه و وابسته
۱۲۰,۲۹۹	۳۹,۳۹۶	۷۸,۲۶۴	۳۸,۹۶۸		حق بیمه های پرداختنی
.	-	۴۱,۲۱۰	۴۲,۶۵۳		مالیات
.	.	۸۹۵	۳,۲۷۹		عوارض گمرکی
.	.	۵۶,۶۳۳	۹۴,۶۹۵		کارکنان
۱,۱۲۰,۱۰۹	۲,۱۸۴,۳۴۴	۲,۱۷۷,۳۸۳	۳,۵۳۵,۵۶۱		

۱۷-۱ مبلغ ۱,۲۵۱,۹۸۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بمبلغ ۶۶۰,۰۲۸ میلیون ریال که صورت ریزآن در یادداشت ۱-۴-۱۷ درج شده و کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۲۹۵,۱۶۱ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۲ مبلغ ۱,۰۵۴,۲۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط یادداشت ۲-۴-۱۷ به مبلغ ۶۹۳,۶۰۰ میلیون ریال کشتیرانی ج.ا.ا و شرکت کشتیرانی ایران و هند به مبلغ ۵۱۴,۶۷۱ میلیون ریال طلب کشتیرانی هندوستان (سهامدار) می باشد .

۱۷-۳ مبلغ ۶۹۹,۹۸۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط وجوه در راه پرداختنی توسط نمایندگیا می باشد که به دلیل اختلاف سال مالی ایجاد گردیده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۷-۴-۱	۵۸۰,۶۲۳	۷۹,۴۰۵	۶۶۰,۰۲۸	۳۵۴,۸۲۹
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۴-۲	۴۵۵,۶۴۲	۲۳۷,۹۵۸	۶۹۳,۶۰۰	۳۶۳,۷۲۰
وجوه در راه پرداختنی	۱۷-۴-۳	۲۳۶	۳۹,۸۷۳	۴۰,۱۰۹	۳۳,۲۴۵
اسناد پرداختنی					۵۷,۹۴۱
شرکتهای گروه	۱۷-۴-۴	۲۱۲,۵۳۴	۵۳۸,۶۷۷	۷۵۱,۲۱۱	۱۹۰,۰۷۵
مطالبات کارکنان، بیمه و مالیات پرداختنی		۱,۸۶۹	۳۷,۵۲۷	۳۹,۳۹۶	۱۲۰,۲۹۹
		۱,۲۵۰,۹۰۴	۹۳۳,۴۴۰	۲,۱۸۴,۳۴۴	۱,۱۲۰,۱۰۹

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

شرح	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
ذخیره پرونده های حقوقی	۱۷-۴-۱-۱	۶۰۹,۴۶۸	۳۱۹,۰۵۴
ذخیره هزینه های اداری		۲۴,۴۸۰	۱۱,۴۹۱
ذخیره بازخرید مرخصی کادر دریا و خشکی		۲۶,۰۸۰	۲۳,۸۱۷
ذخیره متفرقه پرداختنی و بازگانی			۴۶۷
		۶۶۰,۰۲۸	۳۵۴,۸۲۹

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

مدعی	موضوع دعوی	جمع
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۷۲,۹۷۸
کشتی افلاطوس	آلودگی آب دریا	۱۸۹,۰۷۲
شرکت ام اف تی	خسارت به کالا	۵۲,۶۹۵
گمرک آنتورپ	کسر تخلیه	۴۸,۲۲۰
آسیاتیک شیبینگ	توقیف کشتی	۱۷,۱۵۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۴,۷۰۰
بیمه دی	کلاه برداری	۱,۵۶۶
بیمه ایران	دزدی دریایی	۶۱۴
سایر		۱۲,۴۷۳
		۶۰۹,۴۶۸

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

شرح	یاداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
کشتی سازی فراساحل	۱۷- ۴- ۲- ۱	۱۲۶,۶۸۱	میلیون ریال
شاندونگ	۱۷- ۴- ۲- ۲	۳۱۶,۸۴۶	میلیون ریال
واریزیهای نامشخص بانکی	۱۷- ۴- ۲- ۳	۱۸,۶۷۱	میلیون ریال
شورای عالی صادرات		.	میلیون ریال
بستانکاران موقت وصولی نمایندگیا		۱۵,۵۴۹	میلیون ریال
موسسات بیمه وسایر کلورها		۲۰۲,۵۸۹	میلیون ریال
سایر		۱۳,۲۶۴	میلیون ریال
		۶۹۳,۶۰۰	۳۶۳,۷۲۰

۱- ۲- ۱۷- ۴- از مانده حساب سایر بستانکاران مبلغ ۱۲۶,۶۸۱ ریال مربوط به طلب شرکت کشتی سازی فراساحل بابت ابطال ضمانت نامه های بانکی دو فروند کشتی می باشد.

۲- ۲- ۱۷- ۴- مبلغ ۳۱۶,۸۴۶ میلیون ریال ارحساب سایر بستانکاران مربوط به طلب شرکت شاندونگ بابت قسط ۵ و ۶ کشتی HCY-۸۶ میباشد.

۳- ۲- ۱۷- ۴- مبلغ ۱۸,۶۷۱ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به وجوهی است که از سوی بدهکاران به حساب بانکی شرکت واریز گردیده ، لیکن به علت اینکه فاقد مشخصات مورد نیاز می باشد تا مشخص شدن هویت واریزکنندگان در این حساب انعکاس می یابد.

۳- ۱۷- ۴- وجوه در راه پرداختی به مبلغ ۰.۱۰۹ میلیون ریال مربوط به دستورپرداختهای در دست افراد و شرکتهای می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به دستورپرداختها نزد بانکهای مختلف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
شرکت خیبر	۲۳,۴۴۰	۲,۱۸۲
شرکتهای فنی بازرگانی	۲,۰۲۷	.
شرکت راه جنوب	۶۱۶,۰۹۳	۱۴۶,۶۳۷
شرکت کشتیرانی دریای خزر	۸۳,۷۶۴	۶,۰۵۴
شرکت پتروشیمی پارس	۲۳,۷۹۰	۲۶,۱۸۷
پرشیاهرمز	۱,۹۴۸	۸,۷۱۹
نوین کیش	.	۲۹۶
سایر	۱۴۹	.
	۷۵۱,۲۱۱	۱۹۰,۰۷۵

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	۴۲۴,۸۲۹	۲۷۵,۹۵۴
(صاحبان کالا)پیش دریافت از مشتریان		۳۰۶,۰۸۳	۵۱,۱۹۶
فروش بلیط		۹,۵۶۶	۱۶,۱۳۴
سایر		۱۷۱,۸۳۰	۶۲,۲۰۷
جمع		۹۱۲,۳۰۸	۴۰۵,۴۹۱

۱۸-۱- پیش دریافت سفرهای نیمه تمام عمدتاً مربوط به شرکت‌های بازرگانی می باشد که سفرهای آنها تا تاریخ تراز نامه (پایان سال مالی) به اتمام نرسیده است .

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

شرح	گروه	
	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره تعدیل شده	۳۳۶,۷۹۹	۱۴۲,۶۰۳
پرداخت شده طی دوره (شامل پیش پرداخت)	(۸۰,۴۲۸)	(۱۶۷,۵۴۱)
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۲,۳۶۰	۴۹,۵۲۱
تعدیلات طی دوره	(۱۳۶,۱۲۸)	۱۳۱,۵۲۱
	۱۴۲,۶۰۳	۱۵۶,۱۰۴

● جدول ذخیره مالیات شرکت اصلی در صفحه ۴۴ یادداشت ۱۹-۱ ارائه شده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۱,۰۷۹	۷۴۲,۰۶۱	۷۵۱,۰۷۹	۷۴۲,۰۶۱	سود سهام پرداختنی اول سال مالی
(۹,۰۱۸)	(۳,۱۸۹)	(۹,۰۱۸)	(۳,۱۸۹)	سود سهام پرداخت شده
۷۴۲,۰۶۱	۷۳۸,۸۷۲	۷۴۲,۰۶۱	۷۳۸,۸۷۲	

۲۰-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به سهم سود سهامداران سال مالی قبل می باشد .

۲۰-۲- با عنایت به اینکه در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ سود تقسیم نشده بنابراین پاداشی جهت اعضای هیات مدیره در نظر گرفته نشده است .

۱۹-۱- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۲۹ قطعی ویرداخت شده و خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال مزبور به بعد ، بشیخ جدول ذیل می باشد :

مبالغ : میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱															
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات پرداخت شده	قسطی					برگ تشخیص		۷۷۲ ماده موضوع		یادداشت	ایرانی		سال مالی
			جمع مالیات	جریم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات					
رسیدگی به فائز	۱۳۳۶۵۰	۲۰۸۵۰۷	۱۵۳۸۹۰	۳۶۲۳۹۷	۹۰۱۳۸	۷۷۲۲۲۹	۱۰۰۸۸۹۹۵	۷۷۲۲۲۹	۱۰۰۸۸۹۹۵	۲۵۸۹۰۸	۱۰۳۵۶۳۳	۱۹-۱-۱	۹۸۵۹۹	۲۳۵۰۶۷۵	۱۳۸۶/۰۲/۳۱
رسیدگی به فائز	۵۵۳۲۸	-	۳۸۹۹۲۳	۳۸۹۹۲۳	۲۷۰۳۹	۳۶۲۸۸۵	۲۰۵۷۲۶۷	۳۶۲۸۸۶	۲۰۵۷۲۶۸	۱۹-۱-۲	۳۳۱۰۱۷۸	۵۰۱۳۲۸۱۸	۱۳۸۷/۰۲/۳۱	۱۳۸۷/۰۲/۳۱	
رسیدگی به فائز	-	-	۲۱۲۰۱۶۲	-	-	۲۱۲۰۱۶۲	۹۲۲۰۹۲۰	۲۱۵۰۳۶	۹۵۵۷۱۵	-	-	۱۹-۱-۳	۱۸۸۵۰۳	۱۸۷۲۰۹۲۷	۱۳۸۸/۰۲/۳۱
رسیدگی به فائز	-	-	۹۶۸۸	-	-	۹۶۸۸	۳۳۰۵۹	۱۳۶۱۰	۶۲۰۹۳۳	۹۶۸۸	۳۳۰۵۹	۱۹-۱-۴	۰	۲۹۲۰۱۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۳۱
رسیدگی به فائز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۵	-	۹۲۴۳۹	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
رسیدگی به فائز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۶	-	۵۶۸۰۷	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۶	-	۹۵۸۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۲۰۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				ایر فائز
	۱۸۳۸۵۵	۲۰۸۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-				جمع
	(۲۰۰۲۶۸)	(۲۷۰۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-				یش پرداخت مالیات
	۱۳۳۵۸۷	۱۳۱۰۲۹۳	۸۶۵۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-				

۱۹-۱-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱ بر اساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۲۷۲۰۲۴۹ میلیون ریال مالیات صادر گردید که پس از محاسبات سازمان امور مالیاتی و با احتساب جرایم متعلقه ، مبلغ ۲۰۸۵۰۷ میلیون ریال بهی تعیین که قرار گردید مبلغ مذکور طی ۲۰ فقره چک مدت دار از تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۲ پرداخت گردد.

۱۹-۱-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ برگ قطعی مالیاتی وجرایم مالیاتی به مبلغ ۴۸۹۰۹۱۴ میلیون ریال تعیین گردید که طی ۱۲ فقره چک مدت دار تسویه شد.

۱۹-۱-۳ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۳۱ بر اساس برگ قطعی مالیاتی ۲۱۲۰۱۱۲ میلیون ریال پرداخت گردیده و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان می باشد.

۱۹-۱-۴ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۳۱ بر اساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۹۰۷۸۸ میلیون ریال پرداخت گردیده و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان میباشد.

۱۹-۱-۵ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی زیان سال مالی تأیید و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان میباشد.

۱۹-۱-۶ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیههای صادراتی طبق بند ب ماده ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم ، مالیاتی در این دورهها شناسایی نگردیده است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

شرح	مانده ابتدای سال مالی		دریافتی طی سال		بازپرداخت طی سال		مانده در پایان سال مالی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
	اصل	فرع	اصل	فرع-تعهدات آتی	اصل	فرع	اصل	فرع-تعهدات آتی
بانکها	۱۷,۷۱۵,۸۵۵	-	۲,۲۲۱,۴۶۷	۱۰۹,۰۷۰	(۲,۰۶۳,۶۵۰)	(۴۲۹,۱۲۱)	۳۴,۹۲۸,۱۵۷	-
کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده	-	-	-	۸۱۴,۷۳۳	-	-	۸۱۴,۷۳۳	-
جمع خالص مانده وام و کارمزد	۱۷,۷۱۵,۸۵۵	۰	۲,۲۲۱,۴۶۷	۹۲۳,۸۰۳	(۲,۰۶۳,۶۵۰)	(۴۲۹,۱۲۱)	۳۵,۷۴۲,۸۹۰	-

۲۱-۱- مانده تسهیلات بانکها بصورت زیر تفکیک می شود:

نام شرکت	موضوع	نام وام دهنده	مانده تسهیلات	حده بلند مدت	حده جاری
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.	خرید کشتی وسایر	یادداشت ۲-۲۱	۲۷,۷۱۴,۳۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی جنوب خط ایران	تجهیزات	کامرژ بانک	۳۲,۸۹۸	۱۵,۹۳۵	۱۶,۹۶۳
کشتیرانی دریای خزر	خرید کشتی	ایران اروپا	۵۸۸,۱۷۳	۴۱۵,۶۸۷	۱۷۲,۴۸۶
کشتیرانی والفجر	خرید کشتی	توسعه صادرات	۷۲۳,۱۴۷	۳۲۱,۲۰۸	۴۰۱,۹۳۹
خدمات دریائی و مهندسی	خرید کشتی	KFW	۱,۰۰۵,۲۴۸	۵۹,۸۸۷	۹۴۵,۳۶۱
شرکتهای تک منظوره	خرید کشتی	DVB	۳,۲۹۵,۷۷۶	۱,۹۹۳,۷۵۷	۱,۳۰۲,۰۱۹
کشتیرانی ایران و هند	خرید کشتی	HSH	۲,۱۷۰,۶۵۵	۰	۲,۱۷۰,۶۵۵
حمل و نقل ترکیبی	خرید واگن	تجارت	۹۰,۹۱۱	۴۵,۸۰۳	۴۵,۱۰۸
موسسه آموزشی و رفاهی	سایر	ملت	۱۲۱,۷۸۱	۰	۱۲۱,۷۸۱
			۳۵,۷۴۲,۸۹۰	۱۷,۸۴۰,۴۱۴	۱۷,۹۰۲,۴۷۶

* مبلغ ۲۷,۷۱۴,۳۰۲ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج.ا.ا. عمدتا مربوط به خرید کشتی های شرکتهای تک منظوره میباشد که هزینه های مالی به نسبت سهم هر شرکت در پایان سال به حساب آنها منظور گردید.

[illegible]

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت به شرح زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۱۸۰	۱,۴۸۱,۴۳۶	.	.	۲۲-۱	شرکتهای فرعی تازه تاسیس
.	.	۵,۵۷۴	۴,۱۳۱		صندوق پس انداز کارکنان
.	.	۴۱۲,۵۷۳	۶۰۹,۸۵۴	۲۲-۲	سایر
۵۰,۱۸۰	۱,۴۸۱,۴۳۶	۴۱۸,۱۴۷	۶۱۳,۹۸۵		

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		شرح
جمع	جمع	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	.	شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی
۳۵۸	۸۲۲,۹۸۱	.	۸۲۲,۹۸۱	شرکتهای تک منظوره
۴۲,۴۸۷	۶۵۱,۱۲۰	.	۶۵۱,۱۲۰	گروه ناری
۵۰,۱۸۰	۱,۴۸۱,۴۳۶	۷,۳۳۵	۱,۴۷۳,۱۰۱	جمع

۲۲-۲ عمده مبلغ فوق مربوط به اسنادپرداختنی بلندمدت شرکت خدمات دریایی ومهندسی قشم بابت خریدسوختمیباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۳۱۴	۵۱۳,۵۰۶	۷۳۰,۳۵۲	۶۶۴,۷۶۷	مانده در ابتدای سال مالی
.	.	(۹,۰۶۱)	(۲,۵۹۱)	تعدیل برآورد ذخیره سال قبل
(۱۲۴,۷۷۰)	(۹۶,۰۲۴)	(۱۵۰,۷۹۸)	(۱۳۲,۳۰۸)	پرداخت شده طی سال مالی
.	۴۴,۳۶۵	.	۴۵,۸۵۰	ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه
۴۴۷,۵۴۴	۴۶۱,۸۴۷	۵۷۰,۴۹۳	۵۷۵,۷۱۸	جمع
۶۵,۹۶۲	۱۶۱,۸۶۰	۹۴,۲۷۴	۱۹۹,۴۸۱	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
۵۱۳,۵۰۶	۶۲۳,۷۰۷	۶۶۴,۷۶۷	۷۷۵,۱۹۹	

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

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم بانام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون	
۲,۵۸۲,۵۵۷	۲۵/۸۳	۲,۵۸۲,۵۵۷	۲,۵۸۳	۲۵/۸۳ شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۵/۵۳	۲,۵۵۲,۶۱۷	۲,۵۵۳	۲۵/۵۳ صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴ شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	۱۰,۱۶۷	۱۰	۰/۱۰ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۵۴,۶۵۹	۴/۵۴	۴۵۴,۶۵۹	۴۵۴	۴/۵۴ سایرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰ جمع

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

۲- ۲۴ بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاستهای کلی بند ج 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 ۲/۵۴٪ از سهام در بورس اوراق بهادار عرضه و ۲/۴۶ درصد نیز به کارکنان واگذار شده است.

۳- ۲۴ مبلغ ۳۰۸۷ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است.

۴- ۲۴ افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به استناد آئین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، در حال پیگیری میباشد.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه، مبلغ ۵۱۹,۳۷۸ میلیون ریال در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد:

شرح	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای سال مالی	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	میلیون ریال
اندوخته تأمین شده طی سال مالی	.	.	.	.	میلیون ریال
مانده پایان سال مالی	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	۵۱۹,۳۷۸	میلیون ریال

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۱,۵۰۴,۹۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۳۱۹,۸۰۶ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی شرکت کشتیرانی ایران و هند ۸۶۰,۳۰۵ میلیون ریال، شرکت‌های مستقل خارجی بمبلغ ۵۰۹,۸۰۰ میلیون ریال و خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱۳۱,۶۶۱ میلیون ریال می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

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

شرح	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
سرمایه	۵۱۵,۳۷۸	۴۰۱,۱۵۳
افزایش سرمایه	.	۳۹,۱۵۶
اندوخته قانونی	۲۷,۸۲۱	۲۶,۱۲۷
سود انباشته	۶۱,۱۴۴	۳۶۰,۶۴۹
سود تحقق نیافته تسعیر ارز	۴۳۱,۲۲۴	۱۲۳,۰۲۷
	۱,۰۳۵,۵۶۷	۹۵۰,۱۱۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				گروه	یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲۸,۳۳۰	۱۵۷,۰۴۶	۱۱,۰۰۲,۹۶۱	۱۲,۴۱۱,۱۰۳		۲۸-۱	درآمد ارائه خدمات
-	-	۲,۴۶۰,۸۹۱	۶,۵۷۵,۶۴۰			فروش کالا
۱۲۸,۳۳۰	۱۵۷,۰۴۶	۱۳,۴۶۳,۸۵۲	۱۸,۹۸۶,۷۴۳			

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				گروه	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۸,۸۹۱,۴۴۶	۹,۵۱۰,۲۹۴		حمل بار و خدمات
.	.	۴۸۰,۱۷۷	۴۱۸,۹۹۴		اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول دوره
.	.	(۴۱۸,۹۹۴)	(۲۷۵,۹۵۴)		کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان دوره
.	.	۸,۹۵۲,۶۲۹	۹,۶۵۳,۳۳۴		درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
.	.	۹۳,۴۷۰	۱۲۲,۳۴۸		درآمد حاصل از حمل مسافر
.	.	۱۴,۲۴۶	۱۳,۷۱۷		درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
.	.	۵۵۷,۶۱۰	۱,۰۸۱,۱۵۲		درآمد اجاره زمانی کشتیها
.	.	۵۳۱,۶۳۱	۷۶,۲۸۵		درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
.	.	۲۳,۸۹۶	۷۹,۴۲۹		درآمد خدمات اداری-بهداشتی-آموزشی
.	.	۵۲۱,۰۱۳	۹۳۲,۱۲۸		درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۱۲۸,۳۳۰	۱۱۳,۳۸۰	۱۲۸,۳۳۰	۱۳۷,۳۸۰		درآمد حق توقف و اجاره کانتینر
.	۴۳,۶۶۶	۱۸۰,۱۳۶	۳۱۵,۳۳۰		سایر خدمات
۱۲۸,۳۳۰	۱۵۷,۰۴۶	۱۱,۰۰۲,۹۶۱	۱۲,۴۱۱,۱۰۳		

۲۸-۲ درآمد حمل بار و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت‌های بازرگانی وفنی، شرکت‌های والفجر، دریای خزر و ایران و هند می باشد و درآمد حمل مسافر و بار همراه مربوط به کشتیرانی والفجر است.

۲۸-۳ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۱,۰۸۱,۱۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های خدمات دریایی، ایران و هند می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
دستمزد	۱,۷۸۴,۴۹۳	۱,۴۹۵,۶۰۳
سایر هزینه های کارکنان	۱۴۸,۵۰۸	۱۲۸,۷۱۴
سوخت و آب	۹,۳۶۳,۶۴۰	۶,۰۹۶,۲۵۲
تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری	۲,۳۱۷,۷۴۷	۲,۰۴۱,۶۹۰
تعمیرات قطعات و ملزومات	۴۱۸,۹۴۱	۵۲۰,۰۸۵
اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی	۷۰۰,۸۶۵	۲۸,۸۸۵
مواد غذایی	۱۱,۹۰۴	۸,۳۲۳
هزینه بیمه کشتیها و اموال	۱۴۶,۷۶۴	۹۴,۲۳۴
کارمزد نمایندگیها	۱۶۳,۵۰۱	۱۵۲,۳۹۶
هزینه های عمومی کانتینر	۸۰۹,۴۱۵	۲۲۱,۴۳۰
استهلاکات	۱,۳۷۳,۰۲۵	۱,۵۴۷,۲۷۷
جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان	۱۶,۴۹۶	۲۸,۲۳۸
هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت	۴۹۰,۷۰۵	۳۳۸,۳۸۵
حق دسترسی به شبکه ریلی	۲۵۰,۵۲۸	۱۵۱,۱۳۷
سایر هزینه های فنی	۸۱۱,۹۷۱	۳۸۴,۳۰۰
سایر هزینه ها	۱,۰۳۲,۴۷۲	۸۳۶,۵۲۹
	۱۹,۸۴۰,۹۷۵	۱۴,۰۷۳,۴۷۸
مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره کسر میشود :	۵۲۷,۵۹۰	۶۶۲,۳۸۰
توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر	(۵,۵۷۲)	(۳۸,۶۴۱)
یارانه سوخت	(۹۸۸,۴۹۶)	.
مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان دوره	(۴۱۳,۶۰۵)	(۵۲۷,۵۹۰)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۸,۹۶۰,۸۹۲	۱۴,۱۶۹,۶۲۷
بهای تمام شده سهام و کالای فروش رفته	.	۲,۰۳۵
	۱۸,۹۶۰,۸۹۲	۱۴,۱۷۱,۶۶۲

تغییرات در سرفصل بهای تمام شده خدمات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد که در ذیل یادداشت‌های مربوطه افشاء گردیده است.

* مبلغ ۹۸۸,۴۹۶ میلیون ریال بابت یارانه سوخت کشتیهای laid up به مالکان کشتی تعلق گرفته است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیات بازرگانی	۱۱۳,۵۲۹	۱۲۸,۹۵۱

* هزینه های فوق مربوط به استهلاك کانتینرهای تحت مالکیت بوده و کاهش آن بابت فروش کانتینر در طی سال مالی می باشد

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد	۳۷۰,۱۶۷	۳۲۹,۳۶۶	۸۰,۴۸۵	۷۴,۷۰۸
سایر هزینه های کارکنان	۷۶,۰۸۸	۶۲,۴۳۳	۲۳,۴۸۹	۲۶,۲۶۲
سوخت ، آب ، برق و تلفن	۳۷,۴۵۱	۳۶,۸۱۴	۷,۲۲۰	۱۱,۷۳۰
سفر و مأموریت	۱۷,۹۸۰	۱۶,۰۸۹	۱۳,۱۴۲	۱,۸۶۲
تعمیرات قطعات و ملزومات	۱۱,۰۶۲	۱۰,۰۳۹	۴,۲۰۱	۲۶,۸۶۷
هزینه بیمه سهم کار فرما	۷۴,۰۴۹	۳۴,۷۵۴	۵۴,۶۳۸	۹۱۶
هزینه های آموزشی	۱,۰۵۰	۹۳۳	۸۲۸	۱۷,۰۲۱
استهلاکات	۴۹,۱۳۱	۲۵,۳۰۵	۱۵,۸۷۸	۷,۸۳۰
حمل و نقل و اجاره	۱۵,۷۵۴	۱۵,۱۳۶	۷,۵۱۶	۸,۴۶۰
سایر هزینه ها	۱۴۰,۹۳۶	۱۵۰,۰۲۲	۵۸,۴۰۷	۳۵,۸۴۰
جمع	۷۹۳,۶۶۸	۶۷۰,۸۹۱	۲۶۵,۸۰۴	۲۱۱,۴۹۶

۱-۳۰ افزایش در هزینه های اداری و عمومی گروه ناشی از افزایش ضریب حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها در سال مالی می باشد .

* افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما شرکت اصلی نسبت به سال قبل مربوط به مصوبه مجلس شورای اسلامی مبنی بر شناختن مشاغل دریایی بعنوان مشاغل سخت و زیان آور و پرداخت ۴٪ بیمه مشمول مشاغل سخت و زیان آور در سال مالی مورد گزارش میباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۸۴۸	۷,۱۹۶	۹,۸۴۸	۷,۱۹۶		درآمد متفرقه بانکی
.	.	(۱۵۱,۶۳۷)	(۲۶۵,۶۰۱)		هزینه های تبدیل ارز
۳۶,۹۸۶	۳۳,۵۸۹	۳۹,۵۵۳	۴۳,۴۴۹	۳۱-۱	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۴۱۴,۷۴۷	۴۴۸,۶۳۰	۱۵,۳۹۹	۳۹۴		سود خالص حاصل از سرمایه گذاری
.	.	(۲۴,۶۱۰)	(۱۴۲,۳۳۱)		سایر
<u>۴۶۱,۵۸۱</u>	<u>۴۸۹,۴۱۵</u>	<u>(۱۱۱,۴۴۷)</u>	<u>(۳۵۶,۸۹۳)</u>		

۳۱-۱ افزایش سود سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی می باشد.

۳۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۵۳۶	۱۰۴,۰۰۷	۷۸۸,۴۵۹	۱,۰۶۰,۲۴۹	سود تسهیلات مالی دریافتی
۲,۹۳۵	۵۹,۱۸۹	۲۶,۵۲۱	۹۸,۷۸۷	کارمزد و هزینه های بانکی
<u>۹۸,۴۷۱</u>	<u>۱۶۳,۱۹۶</u>	<u>۸۱۴,۹۸۰</u>	<u>۱,۱۵۹,۰۳۶</u>	

سود تسهیلات دریافتی از بانکها عمدتاً متعلق به شرکت اصلی و شرکتهای تک منظوره ، ایران وهند ، خدمات دریایی ،گروه وکینگ و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۲۱-۱ می باشد .

۳۲-۱ هزینه های مالی شرکت اصلی بمبلغ ۱۶۳.۱۹۶ میلیون ریال مشتمل بر ۴.۲۴۵.۱۷۴ معادل دلاری هزینه تأمین مالی تسهیلات دریافتی جهت خرید کشتی و ۵۹.۱۸۹ میلیون ریال کارمزد بانکی می باشد و علت افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل به علت افزایش نرخ ارز می باشد. (نرخ تسهیلات مالی دریافتی در یادداشت ۱۸ افشاء شده است.)

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

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

گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) تسعیر نرخ ارز	۲۳-۱	۵۹۳,۴۲۴	۱۰۴,۳۲۰	۱۰۴,۳۲۰	۱۰۴,۳۲۰
هزینه های توقفات و کشتیهایی فاقد سفر		۰	(۳۱,۸۴۹)	(۳۱,۸۴۹)	(۳۱,۸۴۹)
هزینه های حقوقی	۲۳-۲	(۳,۳۶۹)	(۳,۶۱۷)	(۳,۶۱۷)	(۳,۶۱۷)
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای	۲۳-۳	(۴۷۴,۴۴۸)	۱۴۵,۵۳۴	۱۴۵,۵۳۴	۱۴۵,۵۳۴
سایر		۴۵,۵۵۸	۱۱۱,۸۰۷	۱۱۱,۸۰۷	۱۱۱,۸۰۷
		۱۶۱,۱۶۵	۳۲۶,۱۹۵	۳۲۶,۱۹۵	۳۲۶,۱۹۵

۳۳-۱ سود تسعیر ارز به علت نوسانات زیاد در نرخ یورو با توجه به افزایش قیمت یورو طی سال مالی شرکتهای گروه مستقر در اروپا می باشد.

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

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

شرح	بهای فروش	خالص دفتری	سودوزیان
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کشتی	۷۰,۰۱۶	۴۴۶,۳۹۶	(۳۷۶,۳۸۰)
ساختمان	۱۲۲,۳۴۷	۹۷,۲۵۱	۲۵,۰۹۶
کانتینر	۱۹,۵۴۱	۵۸۸	۱۸,۹۵۳
سایر	۳۲,۷۶۳	۱۷۴,۸۸۰	(۱۴۲,۱۱۷)
جمع	۲۴۴,۶۶۷	۷۱۹,۱۱۵	(۴۷۴,۴۴۸)

* زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش کشتی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۵,۲۴۸)	.	(۱۳,۶۶۴)	(۱۳,۶۶۹)	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
.	.	۴۵۹,۱۱۲	.	اصلاح آثار انباشته تغییر روش محاسبه استهلاک
(۸۵۶,۵۳۵)	.	(۲۵۱,۶۱۸)	۱۸۲	اصلاح سایر داراییها ارزی
.	.	(۲۷۳,۵۸۶)	(۲۶۸,۷۰۵)	تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل
.	.	(۱۶,۳۴۳)	۲۹۰,۴۸۳	سایر
(۹۱۱,۷۸۳)	.	(۹۶,۰۹۹)	۸,۲۹۱	

۱-۲۴ اصلاح اشتباهات اساسی سنوات قبل کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شرح
بس(بد)	بس(بد)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۵,۲۴۸)	.	اصلاح درآمدهای عملیاتی سال قبل
(۸۵۶,۵۳۵)	.	اصلاح سایر دارائیها ارزی
(۹۱۱,۷۸۳)	.	

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

۳۴-۲

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

شرح	تجدید ارائه شده		قبل از تجدید ارائه	افزایش(کاهش)
	۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
داراییهای جاری	۷,۰۴۶,۸۶۷	۷,۱۶۵,۳۲۶	(۱۱۸,۴۵۹)	
داراییهای غیر جاری	۲۸,۰۱۰,۷۵۸	۲۸,۰۲۸,۰۷۸	(۱۷,۳۲۰)	
بدهیهای جاری	۱۳,۹۰۹,۳۶۷	۱۳,۶۴۶,۳۴۹	۲۶۳,۰۱۸	
بدهیهای غیر جاری	۱۱,۳۶۹,۰۳۶	۱۱,۳۶۹,۰۳۶	.	
حقوق صاحبان سهام	۹,۷۷۹,۲۲۲	۱۰,۱۷۸,۰۱۹	(۳۹۸,۷۹۷)	
درآمد ها	۱۳,۸۰۵,۴۴۶	۱۳,۷۷۰,۰۶۶	۳۵,۳۸۰	
هزینه ها	(۱۵,۸۹۵,۸۱۰)	(۱۵,۸۰۱,۵۵۶)	(۹۴,۲۵۴)	
زیان انباشته	(۳,۰۰۶,۹۸۷)	(۲,۵۸۳,۵۳۸)	(۴۲۳,۴۴۹)	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۴۶۴	۲۶۷,۱۲۸	(۱,۴۹۰,۱۴۸)	(۱,۱۲۴,۷۱۰)	سود(زیان) عملیاتی
۱۳۱,۸۰۲	۱۳۰,۳۹۸	۱,۸۱۳,۶۹۸	۳,۴۴۵,۸۲۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۸,۸۰۸	۱۱۰,۲۰۱	(۶۵,۵۸۵)	۱۱۰,۴۳۲	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت
۱۴,۴۱۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۲,۰۶۳	(۱۶۷,۵۱۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۷۱,۸۴۵	(۴,۸۹۳,۷۱۹)	(۱,۶۹۹,۳۷۸)	(۴,۳۱۰,۴۴۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۹۰۰	(۱,۳۲۸)	(۱۵۷,۶۷۴)	(۷۹,۹۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی ها
۱,۲۴۵	(۳,۳۱۶)	(۱۳۱,۶۲۱)	(۵۲۱,۹۵۲)	کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها
(۷۶۶,۶۵۳)	۲,۴۳۸,۵۷۶	۱,۷۳۶,۳۰۶	۵,۲۸۶,۱۱۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
.	.	۲۸۵,۶۹۴	(۵۰۶,۸۱۷)	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۹۴,۱۸۶)	۲,۲۴۶,۳۰۱	۳۰۸,۷۱۵	۶۳۵,۶۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳۲,۳۶۵)	۳۱۹,۲۴۱	۷۳۲,۰۷۰	۲,۷۶۶,۵۸۴	

۱-۳۵ در سال مالی جاری معاملات غیر نقدی گروه بالغ بر ۶.۹۷۵.۶۶۲ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش دارائیهای ثابت میباشد .

۲-۳۵ در سال مالی جاری معاملات غیر نقدی شرکت اصلی بالغ بر ۹۱۸.۴۸۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در شرکتها از محل مطالبات انجام پذیرفته و نقل وانتقالات دارایی به شرکتهای گروه که از این بابت وجوهی پرداخت یا دریافت نشده است.

گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

عنوان	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۱۴-۴-۱	میلیون ریال ۳۲,۸۴۴
تعهدات ناشی از قراردادهای	۳۶-۱	۴,۲۳۸,۵۰۰
		<u>۴,۲۷۱,۳۴۴</u>

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

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۱ فروند کشتی کانتینر بر	فراساحل	میلیون دلار	میلیون ریال ۱۲۲,۵۰۰
۱ فروند چند منظوره نگه های اصلی (۲۸ هزار تنی)	چین	۲۰	۴۹۰,۰۰۰
۱ فروند چند منظوره (۲۸ هزار تنی)	چین	۱۴۸	۳,۶۲۶,۰۰۰
		۱۷۳	<u>۴,۲۳۸,۵۰۰</u>

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه ای رخ نداده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب(بدهی) میلیون ریال
کشتیرانی ایران و هند	میات مدیره مشترک	دریافت وجه	۸۶,۱۶۳	۴۶۸,۱۹۳
		پرداخت وجه	(۶۱,۹۳۱)	
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۵۸,۱۳۷)	۲۴,۱۶۴
		سود سهام	۱۳۴,۹۸۵	
کشتیرانی والفجر	میات مدیره مشترک	اجاره ساختمان	۹۵۴	۱۷۸,۷۷۱
		سود سهام	۳۵,۹۹۶	
		پرداخت وجه	(۱۷۶,۰۸۹)	
موسسه آموزشی کشتیرانی	میات مدیره مشترک	سود سهام	۱۹,۰۰۰	۲۳۶,۹۱۵
		پرداخت وجه	(۵,۰۰۰)	
		بابت هزینه های آموزشی	۹۹۰	
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۱۲۵,۵۲۱)	۲۳۶,۹۱۵
		سود سهام	۵۸۲	
		بابت سرویس دهی به کاکتان و تامین نیروی انسانی	۳۳,۷۵۹	
کشتیرانی جنوب - خط ایران	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۷۴,۳۲۸)	۱۶۷,۹۲۸
		سود سهام	۶۲,۸۴۷	
		اجاره ساختمان	۱,۹۰۶	
کشتیرانی دریای خزر	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۴۹,۵۶۲)	(۸۳,۷۶۴)
		سود سهام	۲۱,۰۳۸	
		سایر	۰	
توسعه فناوری اطلاعات دریایی	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۱۹,۵۷۸)	۵۱۹
		سود سهام	۱,۰۰۰	
		بابت خدمات کامپیوتری	۱۸,۲۱۷	
بازرگانی وفنی	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۲,۸۷۹,۲۹۷)	۱,۶۷۹,۶۹۹
		سود سهام	۳,۳۰۳	
		دریافت وجه	۳,۵۸۲,۷۲۱	
خدمات بندری	میات مدیره مشترک	پرداخت وجه	(۳۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۰۹۳)
		سود سهام	۱۵,۰۰۰	
		دریافت وجه	۴۶۵,۴۴۹	
		اجاره ساختمان	۶۳۷	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
کشتیرانی ج ۱۱ اروپا	فرعی	خدمات نمایندگی وسایر	۰	۷۵,۸۶۸
کشتیرانی ایران ومصر	فرعی	خدمات نمایندگی	۰	۲,۹۴۴
کشتیرانی خاورمیانه	فرعی	پرداخت وجه	(۳۱۰,۵۴۱)	
		سود سهام	۶۷,۶۲۶	۱,۲۶۲,۶۱۲
		دریافت وجه	۷۸۱,۵۴۰	
ایرینوست شیب	فرعی	خدمات نمایندگی	۰	۶۶,۵۲۶
کشتیرانی چین	فرعی	خدمات نمایندگی		۱۳۹,۸۵۳
گروه کشتیرانی ناری	فرعی	اجاره کشتی وخدمات فنی	۰	۱۱۴,۵۳۱
تک منظوره های کشتیرانی ج.ا.ا	فرعی	فروش کشتی وخدمات فنی		۵,۵۲۸,۲۲۱
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	فرعی	اجاره انبار	۲,۶۴۰	۱۸,۴۰۱
پریشیا هرمز	فرعی	پرداخت وجه	(۲۱,۱۷۹)	(۱,۹۴۸)
		دریافت وجه	۱۱,۱۳۰	
پتروشیمی پارس	فرعی	سود سهام	۱,۵۰۰	(۲۳,۷۹۰)

- ارزش منصفانه معاملات مربوط به خدمات نمایندگی ، آموزش ، پذیرائی ، حمل بارو سایر خدمات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است و عملیات مربوط به فروش و اجاره کشتیها با ارزش های دفتری و کمتر از ارزش منصفانه در چارچوب روابط خاص فی ما بین صورت گرفته است .

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

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

۴۰- وضعیت ارزی

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

شرح	گروه	شرکت اصلی
	میلیون دلار	میلیون دلار
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۳۵۶	۱,۲۶۳
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی	(۱,۱۹۵)	(۱,۲۶۷)
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	(۸۳۹)	(۴)

۴۱- محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۴۶۴	۲۶۷,۱۲۸	(۱,۴۹۰,۱۴۸)	(۱,۱۲۴,۷۱۰)	سود(زیان) عملیاتی
.	.	.	.	مالیات مربوطه
۲۴۹,۴۶۴	۲۶۷,۱۲۸	(۱,۴۹۰,۱۴۸)	(۱,۱۲۴,۷۱۰)	خالص سود(زیان) عملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۵	۲۷	(۱۴۹)	(۱۱۳)	سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۱۹۲,۶۵۷)	(۱۷۴,۲۹۹)	(۴۸۸,۷۸۵)	(۹۹۷,۸۷۱)	سود(زیان) غیرعملیاتی
.	.	(۲۲,۳۶۰)	(۴۹,۵۲۱)	مالیات مربوطه
(۱۹۲,۶۵۷)	(۱۷۴,۲۹۹)	(۴۶۶,۴۲۵)	(۹۴۸,۳۵۰)	خالص سود(زیان) غیرعملیاتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	تعداد سهام (میلیون سهم)
(۱۹)	(۱۷)	(۴۷)	(۹۵)	سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۶	۹	(۱۹۶)	(۲۰۷)	سود(زیان) پایه هر سهم