

شریک جهانی شما

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

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

شماره صفحه	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 سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۱۰-۱۱	تاریخچه و فعالیت
۱۲-۱۷	اهم رویه های حسابداری
۱۸-۶۲	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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	محمدسعیدی	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	۱
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	علی قنبری	نایب رئیس هیأت مدیره	عقبی
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	علی یوسف پور	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری	محمدعلی یزدان جو	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان	صادق نجفی خضریو	عضو هیأت مدیره	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران - پست سیم

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

تلفن: ۲۳۸۴۱ (۱۸۰ خط) فاکس: ۲۳۸۴۵۱ وب سایت: www.irisl.net

کشتی‌رانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		پایان داشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		پایان داشت		دارائیهها	
میلیون ریال		میلیون ریال								میلیون ریال		میلیون ریال						دارائیههای جاری :	
۷۸۲۶,۴۲۲		۶,۶۸۲,۶۰۷		۱۴-۱				بدهیهای جاری :		۹,۲۷۴,۲۴۳		۷,۳۷۴,۶۷۴		۲				دارائیههای جاری :	
۱۸۷,۰۲۹		۲۱۴,۰۲۱		۱۵				پروانه‌های تجاری و غیرتجاری		۹۲۸,۹۶۲		۱,۳۱۴,۳۵۴		۴				موجودی نقد	
۳۰۷		۶۱,۸۷۱		۱۶				مالیات پرداختنی		۹,۳۰۵,۷۰۲		۸,۲۴۳,۸۱۷		۵-۱				سرمایه گزاریهای کوتاه مدت	
۱۹,۰۲۵,۱۷۹		۱۳,۳۳۲,۱۸۲		۱۷				سود سهام پرداختنی		۱,۱۸۵,۸۰۰		۵۸۸,۳۶۱		۶				دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	
۱,۵۹۰,۱۴۹		۱,۷۰۴,۳۱۹		۱۸				تسهیلات مالی		۱,۶۷۱,۷۵۴		۲,۰۳۷,۶۶۴		۷				کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)	
۱,۴۹۲,۷۸۹		۱,۱۰۶,۱۲۰		۱۹				ذخایر		۱,۶۱۱,۸۲۱		۱,۴۵۵,۳۱۷		۸				موجودی مواسر کالا	
								پیش دریافتها				۱۶,۱۱۲		۹				سفرهای و پیش پرداختها	
۳۰,۳۲۱,۸۷۵		۲۳,۱۳۲,۷۱۰						جمع بدهیهای جاری		۲۳,۹۸۲,۲۸۲		۲,۰۵۷,۰۱۵۴						دارایی نگهداری شده برای فروش	
								بدهیهای غیرجاری :										جمع دارائیههای جاری	
۲,۵۴۹,۲۵۲		۱,۸۹۶,۵۸۶		۱۴-۲				پروانه‌های بلندمدت		۹۳۵,۸۹۹		۲,۸۹۴,۲۱۰		۵-۲				دارائیههای غیر جاری :	
۲۱,۷۲۱,۷۵۸		۱۷,۰۲۹,۶۸۵		۱۷				تسهیلات مالی بلند مدت		۱,۰۰۲,۷۴۸		۱,۷۳۹,۲۶۷		۱۰				دریافتنی های بلندمدت	
۹۰,۴۴۵		۱,۰۹۰,۸۱۶		۲۰				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۳۷,۸۳۲		۲,۵۳,۹۱۰		۱۱				سرمایه گزاریهای بلند مدت	
								جمع بدهیهای غیرجاری		۵۱,۹۳۲,۲۳۰		۵۵,۷۰۴,۹۲۴		۱۲				دارائیههای نامشهود	
۲۵,۱۷۱,۵۵۵		۲۰,۱۷۱,۱۸۷						جمع بدهیها		۱,۳۷۵,۵۹۹		۲,۳۰۰,۵۳۶		۱۳				دارائیههای ثابت مشهود	
۵۵,۳۹۸,۴۳۰		۴۳,۱۵۰,۸۹۷						حقوق صاحبان سهام :		۵۵,۳۸۴,۳۰۸		۶۱,۸۹۲,۹۴۷						سایر دارائیهها	
								سرمایه (۱۶,۳۹۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)										جمع دارائیههای غیرجاری	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۳۹۲,۰۰۰		۲۱				سرمایه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی											
(۱۷۱,۳۷۱)		(۳۷۹,۷۰۲)		۲۱-۳				اندرخته قانونی											
۸۳۲,۲۱۹		۱,۰۰۲,۱۲۹		۲۲				سایر اندوخته ها											
۱۴۸		۳,۹۲۸		۲۳				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت											
۶,۳۹۲,۰۰۰		۰		۲۴				سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی											
(۷۹۲,۰۷۱)		۵,۶۵۰,۸۱۴		۲۴-۴				تفاوت انباشته تسعیر ارز											
۶,۴۸۶,۳۸۰		۱۳,۸۰۲,۲۵۰						سود انباشته											
۳۲,۷۴۸,۳۵۰		۳۸,۹۴۲,۹۵۹						جمع حقوق قابل تقابل به صاحبان سهام شرکت اصلی											
۱,۳۲۰,۸۱۰		۱,۳۲۹,۲۴۵		۲۵				سهم اقلیت											
۳۳,۹۶۹,۱۶۰		۴,۰۳۲,۴۰۴						جمع حقوق صاحبان سهام											
۷۸,۳۱۷,۵۹۰		۸۳,۴۷۳,۱۰۱						جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۹,۳۱۷,۵۹۰		۸۳,۴۶۲,۱۰۱						جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی، همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدیدارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۶۶,۰۰۲	۴۵,۹۳۶,۴۳۷	۲۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۸,۷۱۲,۲۴۴)	(۳۶,۳۶۰,۱۷۹)	۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۰,۰۵۳,۷۵۸	۹,۵۷۶,۲۵۸		سود ناخالص
(۹۶۸,۲۰۲)		۲۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۳۶,۰۳۸)		۲۹	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۶۰۴,۲۴۰)	(۱,۴۹۶,۷۳۲)		سود عملیاتی
۸,۴۴۹,۵۱۸	۸,۰۷۹,۵۲۶		هزینه های مالی
(۱,۳۹۴,۳۰۶)		۳۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۰۶,۲۸۸	۲,۱۲۳,۶۱۳	۳۱	
۱,۳۱۱,۹۸۲	۹۵۸,۳۶۶		سود قبل از سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۹,۷۶۱,۵۰۰	۹,۰۳۷,۷۹۲		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۱,۵۴۹	۸۵,۱۸۱		سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
۹,۸۲۳,۰۴۹	۹,۱۲۲,۹۷۳		مالیات بر درآمد
(۲۰۲,۲۹۶)	(۱۶۲,۷۸۰)	۱۳	سود خالص
۹,۶۲۰,۷۵۳	۸,۹۶۰,۱۹۳		سهم اقلیت از سود خالص
(۳۰۰,۵۶۹)	(۱۸۹,۶۵۶)		سودخالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۹,۹۲۱,۳۲۲	۹,۱۴۹,۸۴۹		سود پایه هر سهم:
		۲۵	ناشی از عملیات درحال تداوم:
۵۱۸	۴۹۸		عملیاتی
۹۰	۶۶		غیرعملیاتی
۶۰۸	۰		
۶۰۸	۵۶۳		سود پایه هر سهم (ریال):

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹,۶۲۰,۷۵۳	۸,۹۶۰,۱۹۳		سود خالص
(۷,۴۱۰,۹۸۸)		۱,۴۴۶,۰۸۸	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۳,۶۴۰,۸۷۴		۴,۲۳۲,۱۵۹	تعدیلات سنواتی
(۳,۷۷۰,۱۱۴)	۵,۶۷۸,۲۴۷		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۰		(۱,۶۳۹,۳۰۰)	سود سهام مصوب
(۳,۷۷۰,۱۱۴)	۴,۰۳۸,۹۴۷		سود قابل تخصیص
۵۸۵۰,۶۳۹	۱۲,۹۹۹,۱۴۰		اندوخته قانونی
(۱۷۲,۳۹۳)		(۲۱۹,۸۶۰)	سایر اندوخته ها
۰		(۳,۷۸۰)	
(۱۷۲,۳۹۳)	(۲۲۳,۶۴۰)		سود انباشته پایان سال
۵,۶۷۸,۲۴۶	۱۲,۷۷۵,۵۰۰		سهم اقلیت از سود انباشته
۸۰۸,۱۳۴	۱,۰۳۶,۷۵۰	۲۵	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۶,۴۸۶,۳۸۰	۱۳,۸۰۲,۲۵۰		

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سودوزیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدیدارایه شده		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۲۰,۷۵۳	۸,۹۶۰,۱۹۳	سودخالص دوره
۶,۳۹۳,۰۰۰	.	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
.	۲,۴۲۰,۴۴۱	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکتهای فرعی
(۲۱۱,۸۹۷)	۶,۴۴۲,۹۸۵	تفاوت تسعیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
۱۵,۸۰۱,۸۵۶	۱۷,۸۲۳,۶۱۹	سود جامع سال مالی
۳,۶۴۰,۸۷۴	۴,۲۳۲,۱۵۹	کسر میشود : تعدیلات سنواتی
۱۹,۴۴۲,۷۳۰	۲۲,۰۵۵,۷۷۸	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدیدارایه شده		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :		
۸,۹۷۹,۵۳۴	۴,۰۳۸,۳۸۳	۳۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سودسپرده بانکی		
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت		
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیه‌ها		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات		
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
خالص افزایش در وجه نقد :		
مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی		
مبادلات غیر نقدی		
۱,۸۰۱,۸۲۵	۴,۵۶۹,۶۲۸	۳۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ترازنامه

تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدیدارائه شده ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدیدارائه شده ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۲,۰۷۷,۹۵۳	۸,۱۸۳,۰۹۹	۱۴-۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۳۱۸,۴۱۶	۱,۹۰۵,۱۱۹	۳	موجودی نقد
۰	۱۴,۷۱۱	۱۵	نخیره مالیات	۰	۳۳۸,۶۵۴	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۰۷	۵۸,۴۷۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۱۰,۳۵۱,۲۹۶	۶,۲۴۹,۳۶۴	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۱۱,۱۹۴,۵۳۷	۹,۱۵۷,۰۴۳	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۵۰,۶۵۶	۸۰,۶۰۰	۱۱	پیش پرداختها
۷۳۸,۵۵۰	۶۱۱,۶۷۱	۱۸	نخایر				
۱۴,۰۱۱,۳۳۷	۱۸,۰۲۴,۹۹۴		جمع بدهیهای جاری	۱۰,۷۲۵,۳۸۸	۸,۵۰۱,۱۹۷		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیرجاری :				دارائیههای غیرجاری :
۳,۷۷۵,۶۱۲	۱,۸۴۹,۱۵۱	۱۴-۲	پرداختی های بلندمدت	۱۱,۴۸۴,۰۹۴	۵,۹۱۰,۴۶۴	۵-۲	دریافتی های بلندمدت
۲۱,۰۲۱,۱۴۳	۱۵,۷۵۳,۷۴۲	۱۷	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۱,۹۷۱,۶۵۳	۲۸,۴۶۵,۸۸۶	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۷۱۵,۷۹۵	۸۵۲,۹۹۴	۲۰	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۱۶۸	۲۸,۱۶۸	۱۱	دارائیههای نامشهود
				۱۳,۶۳۲,۳۰۸	۱۲,۹۱۰,۰۱۷	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
				۴۴۵,۷۱۲	۳۲۲,۱۷۵	۱۳	سایر دارائیهها
۲۵,۵۱۲,۶۰۰	۱۸,۴۵۵,۸۸۷		جمع بدهیهای غیرجاری	۴۷,۵۶۱,۹۱۵	۴۷,۶۸۷,۲۱۰		جمع دارائیههای غیرجاری
۳۹,۵۲۳,۹۳۷	۳۶,۴۸۰,۸۸۱		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۶۳۱۶ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				
۶۱۱,۹۳۷	۷۴۱,۱۰۰	۲۲	انقضیه قانونی				
۶,۳۹۳,۰۰۰	۰	۲۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت				
۱,۷۵۸,۴۲۹	۲,۵۷۳,۴۲۹		سود(زیان) انباشته				
۱۸,۷۶۳,۳۶۶	۱۹,۷۰۷,۵۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۸,۲۸۷,۳۰۳	۵۶,۱۸۸,۴۰۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۸,۲۸۷,۳۰۳	۵۶,۱۸۸,۴۰۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدای ناپذیر صورتهای مالی است .

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۵,۴۵۱	۳,۱۸۴,۰۴۷	۲۶ درآمد عملیاتی
(۱۵۳,۱۶۸)	(۳۱۴,۵۴۶)	۲۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۶۲,۲۸۳	۲,۸۶۹,۵۰۱	سود ناخالص
(۲۸۱,۶۱۸)	(۷۰۶,۷۰۰)	۲۸ هزینه های اداری و عمومی
(۲۸۱,۶۱۸)	(۷۰۶,۷۰۰)	سود عملیاتی
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	هزینه های مالی
(۱۰۰,۹۸۴)	(۳,۰۹۱)	۳۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷۸,۶۳۶	۴۲۳,۷۵۰	۳۱ سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹	مالیات بر درآمد
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	۱۳ سود خالص
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	۳۲ سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات درحال تداوم:
۱۴۵	۱۳۲	عملیاتی
۱۱	۲۶	غیرعملیاتی
۱۵۶	۱۵۸	سود پایه هر سهم (ریال):

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	سود خالص
(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۰	۰	تعدیلات سنواتی
(۷۰۷,۳۲۹)	۱,۷۵۸,۴۳۹	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۰	(۱,۶۳۹,۳۰۰)	سود سهام مصوب
(۷۰۷,۳۲۹)	۱۱۹,۱۳۹	سود (زیان) قابل تخصیص
۱,۸۵۰,۹۸۸	۲,۷۰۲,۵۹۹	اندوخته قانونی
(۹۲,۵۴۹)	(۱۲۹,۱۷۳)	۲۲ سود (زیان) انباشته در پایان سال
۱,۷۵۸,۴۳۹	۲,۵۷۳,۴۲۶	

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

گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) خالص دوره
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۶,۳۹۳,۰۰۰	.	سود(زیان) جامع دوره مالی
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	کسر میشود : تعدیلات سنواتی
.	.	
۸,۹۵۱,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۰,۲۹۶	۱۰,۲۱۸,۳۰۱	۳۴
(۷۳۸,۵۶۵)	(۱,۵۸۱,۱۳۷)	
۱۵۶,۰۷۱	۲۳۲,۱۶۵	
(۲۷۳,۲۱۱)	(۳,۰۹۱)	
(۸۵۵,۷۰۵)	(۱,۳۵۲,۰۶۳)	
(۱۶۸,۵۵۰)	(۱۳,۷۱۲)	
(۲,۳۲۷,۱۳۳)	(۲,۰۶۹,۲۳۴)	
۱۴۲,۲۲۸	۴,۹۹۹	
۸	۰	
(۸۲,۲۴۴)	۰	
۰	(۲۶۹,۵۷۴)	
(۲,۲۶۷,۱۴۱)	(۲,۳۳۳,۸۰۹)	
(۱۲۱,۱۰۰)	۶,۵۱۷,۷۱۷	
۲,۰۱۷,۵۸۶	۰	
(۲,۰۱۴,۹۴۹)	(۵,۰۲۷,۰۳۸)	
۲,۶۳۷	(۵,۰۲۷,۰۳۸)	
(۱۱۸,۴۶۳)	۱,۴۹۰,۶۷۹	
۴۱۶,۰۳۲	۳۱۸,۴۱۶	
۲۰,۸۴۷	۹۶,۰۲۲	
۳۱۸,۴۱۶	۱,۹۰۵,۱۱۹	
۶۸۵,۴۱۹	۲,۴۵۴,۱۱۵	۳۵-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام پرداختی

سودسپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

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

تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

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

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

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد :

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

تأثیرتغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

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 و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۰۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت درازای تادیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در 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 گردود شرکت در سال ۱۳۸۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۸ در بورس عرضه گردید.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

- خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- قبول نمایندگی از، و اعطای نمایندگی به کلیه 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 ۱۳۹۴

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) ۳۲/۶ میلیون تن (سال مالی قبل ۲۱/۲۵ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۶۷۸ هزار دستگاه کانتینر (سال مالی قبل ۵۷۶ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱۴,۵۵۰ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. باتوجه به ساختار جدید، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم مقررات هلدینگ را انجام داده و بعنوان یک هلدینگ چندمنظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد	
۱۰۵,۷۴۷	۳,۷۷۲,۱۵۸	۸۲	۱۰۶,۴۲۶	۳,۷۸۵,۰۲۰	۸۱	کشتیهای باری شرکتهای خارجی گروه
۹,۶۱۹	۱,۴۷۲,۱۴۰	۵۷	۹,۶۱۹	۱,۴۳۰,۱۴۰	۵۷	کشتیهای باری شرکتهای داخلی گروه
۱۱۵,۳۶۶	۵,۲۴۴,۲۹۸	۱۳۹	۱۱۶,۰۴۵	۵,۲۱۵,۱۶۰	۱۳۸	جمع کل

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۱- وضعیت اشتغال :

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

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

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
جمع	موقت	دائم	جمع	موقت	دائم	
۶۰۴	۱۵۱	۴۵۳	۶۴۶	۲۲۷	۴۱۹	خشکی
۲,۸۲۸	۱,۷۹۸	۱,۰۴۰	۳,۰۲۸	۲,۱۰۵	۹۲۳	دریایی ایرانی
۴۷۴	۴۷۴	۰	۳۹۹	۳۹۹	۰	دریایی خارجی
۳,۹۱۶	۲,۴۲۳	۱,۴۹۳	۴,۰۷۳	۲,۷۳۱	۱,۳۴۲	جمع

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای 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.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. توضیح اینکه دارائیهای غیرجاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واگذار می شود.

۲-۲-۲- 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

۲-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی ۳۱ خردادماه هر سال و شرکتهای فرعی عمدتاً ۲۹ اسفند هر سال می باشد و جهت شرکتهایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ ترازنامه شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود.

۲-۳ 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

۲-۳-۱ 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.

۲-۴ سرمایه گذاریها

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱ دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، بعنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میگردد که داراییهای غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل است و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۱ دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری میگردد.

۲-۶- 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.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲-۷- داراییهای نامشهود

۲-۷-۱ داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.
۲-۷-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی		
نرم افزارهای رایانه ای		
سایر		

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

۲-۸- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۸-۲ برای دارائیهای ثابتی که طی 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 دارائیهای 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.

۲-۸-۲ ارقام پرداختی بابت تعمیرات اساسی کشتیهها (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.

۳-۸-۲ استهلاك داراییهای تجدیدارزیابی شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۹-۲- زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

۱-۹-۲ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد

۲-۹-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۲ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد

۴-۹-۲ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۵-۹-۲ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد

۱۰-۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای «روش ناخالص» در حسابها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود تضمین شده موثر» مستهلك می‌گردد.

۱۱-۲- ذخایر

۱-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲-۱۲- درآمد عملیاتی

۲-۱۲-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی سال بر مبنای سفرهای خاتمه یافته و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام میپذیرد لیکن درخصوص درآمد و هزینه سفرهای نیمه تمام کلاً در سالی که سفر اتمام می یابد به حساب سود و زیان منظور می گردد، مبنای تشخیص اتمام سفر تکمیل تخلیه کالا از کشتیهای مربوطه در بنادر مقصد می باشد بگونه ایکه چنانچه در طول سفر یک کشتی باری در یک بندر بارگیری و در بندر دیگری تخلیه گردد لکن سفر مزبور خاتمه نیافته باشد درآمد اینگونه محمولات نیز به سال بعد منتقل می شود. با توجه به این امر وجوه دریافتی از محل خدمات مربوط به سفرهای خاتمه یافته در پایان سال مالی بعنوان پیش دریافت در بدهیهای جاری و متعاقباً مخارج مربوط به سفرهای مذکور نیز تحت عنوان مخارج سفرهای نیمه تمام در سرفصل کار در جریان در دفاتر منعکس می گردد.

۲-۱۲-۲- درآمد حاصل از دمو راژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسپچ (تخلیه و بارگیری زود هنگام) در جهت رعایت استاندارد های حسابداری و اصل احتیاط هنگام قابلیت تحصیل واخذ وجوه مربوطه در حساب نقدیوانک و یا حسابهای دریافتنی منظور شود و تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می شود و به محض قابلیت وصول درآمد آن شناسایی میگردد.

۲-۱۳- مخارج تامین مالی

۲-۱۳-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۲-۱۴- تسعیر ارز

۲-۱۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۴-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۲-۱۵- گزارشگری برحسب قسمتهای مختلف

۲-۱۵-۱- اطلاعات قسمتهای قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۲-۱۵-۲- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	یادداشت	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۶,۴۶۸,۳۹۵	۸,۰۴۵,۸۳۵	۱,۸۷۰,۷۵۵	۸۹,۹۵۳	میلیون ریال
وجوه در راه		۸,۴۴۳	۵,۶۰۳	۱,۰۴۵	۴۷۱	میلیون ریال
سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳-۲	۵۷۴,۴۳۳	۸۳۹,۸۶۹	.	.	میلیون ریال
موجودی صندوق کشتیها	۳-۳	۸۳,۳۱۲	۸۳,۷۷۴	.	.	میلیون ریال
موجودی صندوق		۱۵۷,۳۷۱	۲۸۲,۳۷۴	۳۳,۳۱۹	۲۲۷,۹۹۲	میلیون ریال
تنخواه گردانها		۸۲,۷۲۰	۱۶,۷۸۸	.	.	میلیون ریال
		۷,۳۷۴,۶۷۴	۹,۲۷۴,۲۴۳	۱,۹۰۵,۱۱۹	۳۱۸,۴۱۶	میلیون ریال

۳-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۶,۴۶۸,۳۹۵ میلیون ریال شامل ۴,۶۰۰,۷۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۳) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ارزی	ریالی	جمع	جمع	جمع	جمع
بانکهای داخلی	۵۷۹,۹۹۳	۱,۲۸۷,۶۶۷	۱,۸۶۷,۶۶۰	۸۴,۲۱۵	۸۴,۲۱۵	میلیون ریال
بانکهای خارجی	۳,۰۹۵	.	۳,۰۹۵	۵,۷۳۸	۵,۷۳۸	میلیون ریال
جمع	۵۸۳,۰۸۸	۱,۲۸۷,۶۶۷	۱,۸۷۰,۷۵۵	۸۹,۹۵۳	۸۹,۹۵۳	میلیون ریال

* کلیه موجودیهای ارزی به نرخ دلار ۲۸,۵۰۰ ریال و یورو ۳۰,۱۷۵ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۳-۱-۱ ارقام مربوط به موجودی نزدبانکهای شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی (۱۴۳,۸۶۵ میلیون ریال)، خدمات دریائی مهندسی (۲۱۵,۸۴۲ میلیون ریال) کشتیرانی جنوب خط (۱۷۱,۴۰۰ میلیون ریال)، کشتیرانی والفجر (۹۴,۳۱۱ میلیون ریال)، دفتر منطقه ای خاور میانه (۴۹۱,۶۴۸ میلیون ریال)، دریای خزر (۱۳۷,۵۸۷ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۱,۳۹۱,۰۷۷ میلیون ریال)، بازرگانی کشتیرانی (۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۹۹,۱۶۹ میلیون ریال) میباشد.

۳-۱-۲ افزایش در سرفصل موجودی نزدبانکها شرکت اصلی بابت دریافت وجه نقد از شرکتهای فرعی جهت پرداخت سود سهام مصوب مجمع شرکت اصلی میباشد.

۳-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بندری بمبلغ ۳۳۶,۶۱۳ میلیون ریال می باشد.

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

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۱۶,۲۳۹	۳۰۱,۵۵۸	۴-۱	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۰	۰	۰	۰		سایر سرمایه‌گذاریها
۰	۲۳۸,۶۵۴	۹۰,۶۹۰	۴۴۱,۱۵۸	۴-۲	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی
۰	۰	۱۳۸,۷۷۷	۱۴۰,۲۷۲	۴-۳	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی
۰	۰	۵۸۳,۲۵۶	۳۸۱,۳۶۶	۴-۴	سایر سرمایه‌گذاریها
۰	۲۳۸,۶۵۴	۹۲۸,۹۶۲	۱,۲۶۴,۳۵۴		

۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

نام نماد	تعداد سهام	قیمت تمام شده - میلیون ریال	ارزش بازار - میلیون ریال
بانک ها	۶۷,۵۶۵,۲۴۸	۶۹,۵۹۲	۱۲۸,۱۷۸
خودرو و قطعات	۳,۱۰۵,۱۶۵	۵,۴۶۱	۵,۹۰۵
شیمیایی	۱,۸۲۰,۲۲۰	۸,۹۷۳	۷,۱۲۱
نفی	۱,۳۲۴,۵۳۳	۱۷,۳۱۹	۶,۷۸۸
حمل و نقل آبی	۷۷,۳۷۶,۵۵۱	۱۸۴,۲۵۳	۶۳۳,۰۹۱
سایر	۶,۳۰۳,۱۷۹	۱۵,۹۶۰	۱۴,۴۳۳
	۱۵۷,۴۹۴,۸۹۶	۳۰۱,۵۵۸	۷۹۵,۵۱۶

۴-۲ سپرده های ریالی فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۴-۳ سپرده های ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت کره ای بمبلغ ۱۳۹,۳۹۴ میلیون ریال و بانرخ ۳ درصد میباشد.

۴-۴ سایر سرمایه‌گذاریها بمبلغ ۳۸۱,۳۶۶ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری کشتیرانی و شرکت بازرگانی کشتیرانی بابت قرارداد مشارکت واردات غلات میباشد و سود آن در پایان قرارداد شناسایی میشود.

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه						شرح	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
۸۱۶,۶۹۸	۳۹,۵۳۲	۰	۳۹,۵۳۲	۰	۳۹,۵۳۲	۵-۱-۱	سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی:							
۲,۶۱۲,۶۹۵	۱,۴۴۳,۵۸۸	۰	۱,۴۴۳,۵۸۸	۱,۴۴۳,۵۸۸	۰	۵-۱-۲	صاحبان کالا
۳۱۰,۹۹۰	۹۸۸,۳۰۰	۰	۹۸۸,۳۰۰	۵۵۷,۲۱۱	۴۳۱,۰۸۹	۵-۱-۳	اجاره کنندگان کشتیها
۱۶۱,۸۳۳	۵۵۲,۲۵۳	۰	۵۵۲,۲۵۳	۵۵۲,۲۵۳	۰	۵-۱-۴	نمایندگیها
۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰		صاحبان کشتیهای غیرخودی
۱,۷۴۹,۴۶۴	۱,۷۸۶,۳۰۰	۰	۱,۷۸۶,۳۰۰	۱,۵۱۶,۳۵۱	۲۶۹,۹۴۹	۵-۱-۵	مشتریان سوخت
۳۳۴,۱۴۷	۷۳۴,۷۰۴	(۳۹,۹۷۳)	۷۷۴,۶۷۷	۷۵۲,۶۷۰	۲۲,۰۰۷	۵-۱-۶	سایر مشتریان
۵,۱۷۰,۰۰۴	۵,۵۰۵,۱۴۵	(۳۹,۹۷۳)	۵,۵۴۵,۱۱۸	۴,۸۲۲,۰۷۳	۷۲۳,۰۴۵		
۵,۹۸۶,۷۰۲	۵,۵۴۴,۶۷۷	(۳۹,۹۷۳)	۵,۵۸۴,۶۵۰	۴,۸۲۲,۰۷۳	۷۶۲,۵۷۷		
غیر تجاری:							
۱,۱۹۸	۷۹,۸۳۰	۰	۷۹,۸۳۰	۰	۷۹,۸۳۰		اسناد دریافتنی
۲۴۴,۴۹۴	۱۸۹,۴۲۰	۰	۱۸۹,۴۲۰	۱۴,۹۶۵	۱۷۴,۴۵۵		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۰۱۰,۷۸۱	۷۵۸,۶۵۲	۰	۷۵۸,۶۵۲	۴۱۱,۲۵۶	۳۴۷,۳۹۶	۵-۱-۷	سپرده ضمانتنامه
۲۰۹,۴۹۴	۱۱۹,۹۰۰	۰	۱۱۹,۹۰۰	۱۰۲,۹۸۶	۱۶,۹۱۴		مشتریان
۱,۸۵۳,۰۳۳	۱,۵۵۱,۳۲۸	(۳۹۱,۱۷۴)	۱,۹۴۲,۵۱۲	۱,۰۵۳,۴۷۸	۸۸۹,۰۳۴	۵-۱-۸	سایر
۳,۳۱۹,۰۰۰	۲,۶۹۹,۱۴۰	(۳۹۱,۱۷۴)	۳,۰۹۰,۳۱۴	۱,۵۸۲,۶۸۵	۱,۵۰۷,۶۲۹		
۹,۳۰۵,۷۰۲	۸,۲۴۳,۸۱۷	(۴۳۱,۱۴۷)	۸,۶۷۳,۹۶۴	۶,۴۰۴,۷۵۸	۲,۲۷۰,۲۰۶		

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت پرشیاهرمز بمبلغ ۳۰,۳۹۳ میلیون ریال میباشد که تاریخ تهیه گزارش عمدتاً وصول گردیده است.

۵-۱-۲- طلب از صاحبان کالا بمبلغ ۱,۴۴۳,۵۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی بابت خدمات انجام شده می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۰۵۳,۰۹۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۱-۳- طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی مربوط به استفاده کنندگان داخلی و خارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن تاکنون امکان پذیر نبوده است.

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

۵-۱-۵- مبلغ ۱,۷۸۶,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی و عمدتاً شرکتهای Caspineftgaz و Arc Bunkering می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۷۱,۷۵۷ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۵-۱-۶- سایر بدهکاران تجاری عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی بمبلغ ۴۴۰,۳۸۷ میلیون ریال و شرکت تک منظوره بمبلغ ۲۶۷,۲۸۹ میلیون ریال میباشد.

۵-۱-۷- مبلغ ۷۵۸,۶۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۲۸۱,۲۷۱ میلیون ریال (یادداشت ۵-۱-۱۰) و خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۷۴,۶۶۶ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۵-۱-۸- مبلغ ۱,۹۴۲,۵۱۲ میلیون ریال سایر بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا میباشد که در یادداشت ۵-۱-۱۴ ارائه شده است.

دریافتنی‌های غیرتجاری کوتاه مدت شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی						شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۹,۹۰۰	۰	۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۰۰	۰	اسناد دریافتنی
۱۲,۶۹۳	۲۰۹	(۹۴)	۳۰۳	(۱۱۶)	۴۱۹	کارکنان (وام و مساعده)
۳۹۹,۴۷۳	۳۸۱,۲۷۱	۰	۳۸۱,۲۷۱	۸۴,۱۶۲	۲۹۷,۱۰۹	سپرده ضمانتنامه
۱۰,۹۳۳	۰	(۹۲,۸۷۶)	۹۲,۸۷۶	۵۳,۹۰۰	۳۸,۹۷۶	صاحبان کالا
۳۴,۸۷۹	۰	(۲۸۹,۸۴۸)	۲۸۹,۸۴۸	۰	۲۸۹,۸۴۸	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۵۶,۸۶۴	۵۵,۳۸۳	(۵,۰۴۷)	۶۰,۴۳۰	۰	۶۰,۴۳۰	نمایندگیها
۱۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	خسارت کارکنان و دعاوی بار
۱۶,۸۹۵	۲۸,۹۶۴	۰	۲۸,۹۶۴	۲۸,۹۶۴	۰	مالیات ارزش افزوده و عوارض
۸,۸۵۷,۰۷۳	۴,۹۲۷,۲۸۳	۰	۴,۹۲۷,۲۸۳	۳,۲۶۳,۱۳۳	۱,۶۶۴,۱۵۰	شرکتهای گروه
۱,۷۸۹	۴,۲۴۰	۰	۴,۲۴۰	۳,۴۷۲	۷۶۸	سایر اشخاص وابسته
۹۵۰,۵۸۷	۸۵۲,۱۱۴	(۵۹۹)	۸۵۲,۷۱۳	۹۷,۰۰۷	۷۵۵,۷۰۶	سایر
۱۰,۳۵۶,۲۹۶	۶,۳۴۹,۳۶۴	(۵۹۹)	۶,۷۳۷,۸۲۸	۳,۶۳۰,۴۲۲	۳,۱۰۷,۴۰۶	

۵-۱-۹ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح			
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۰۵	(۱,۰۲۸)	(۱,۴۴۷)	۴۱۹
۲,۵۸۲	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۰
۱۲,۷۸۷	۳۰۳	(۱۱۶)	۴۱۹
(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)	۰
۱۲,۶۹۳	۲۰۹	(۲۱۰)	۴۱۹

۵-۱-۱۰ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۳۸۱,۲۷۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیم بانک چین 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 انگلد 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.

۵-۱-۱۱ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد:

شرح				
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نخیره م.م	ریالی	ارزی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۵۳,۹۰۰)	۵۳,۹۰۰	۰
۰	۰	(۱۶,۳۹۲)	۰	۱۶,۳۹۲
۶۸۴۰	۰	(۱۱,۲۳۲)	۰	۱۱,۲۳۲
۱۴۵۲	۰	(۲,۳۸۵)	۰	۲,۳۸۵
۳۶۴۱	۰	(۸,۹۶۷)	۰	۸,۹۶۷
۱۰,۹۳۳	۰	(۹۲,۸۷۶)	۵۳,۹۰۰	۳۸,۹۷۶

۵-۱-۱۲ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی مربوط به استفاده کنندگان داخلی و خارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیر نمی باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳-۵-۱۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی	ارزی - ریالی
کشتیرانی والفجر	۶۹,۳۸۶	۱,۰۴۰,۰۰۳	۱,۱۰۹,۳۸۹	۲۸۵,۵۴۹	۸۱۵,۰۰۰	۱,۲۰۰,۵۴۹
کشتیرانی اروپا	۰	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	۰	۲,۸۲۵,۴۶۸	۲,۸۲۵,۴۶۸
شرکتهای کشتیرانی تک منظوره	۲۰,۹۳۸	۳۰۳,۰۳۸	۳۲۳,۹۷۶	۰	۲,۱۰۵,۴۶۸	۲,۱۰۵,۴۶۸
موسسه آموزشی	۴۲,۱۳۷	۳۵۱,۲۰۰	۳۹۴,۳۳۷	۲۵,۹۵۶	۱۴۸,۵۰۰	۱۷۴,۴۵۶
موسسه خدمات رفاهی	۴۵,۶۰۷	۷۰۴,۲۳۶	۷۴۹,۸۴۳	۷۷,۵۳۵	۳۰۵,۴۶۴	۳۸۲,۹۹۹
حمل و نقل ترکیبی	۵۱,۹۳۵	۰	۵۱,۹۳۵	۳۹,۸۵۰	۰	۳۹,۸۵۰
خدمات بندری	۰	۰	۰	۱۴۶,۷۹۱	۰	۱۴۶,۷۹۱
کشتیرانی جنوب - خط ایران	۹۰,۸۸۲	۲۶۹,۴۶۰	۳۶۰,۳۴۲	۲۵,۸۵۷	۲۳۰,۸۳۸	۲۵۶,۶۹۵
ایران و ایتالیا (ایریتال)	۰	۳۱,۳۶۲	۳۱,۳۶۲	۰	۶,۰۹۲	۶,۰۹۲
دفتر منطقه ای خاورمیانه	۷۱۹,۷۷۴	۸,۶۱۲	۷۲۸,۳۸۶	۳,۳۱۶,۲۸۰	۸,۸۶۸	۳,۳۲۵,۱۴۸
گروه کشتیرانی ناری	۰	۰	۰	۰	۴,۱۴۶,۴۷۷	۴,۱۴۶,۴۷۷
کشتیرانی ج.ا. - انگلستان	۰	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	۰	۵,۶۷۱	۵,۶۷۱
کشتیرانی ج.ا. چین	۳۵۹,۸۶۵	۰	۳۵۹,۸۶۵	۱۹۲,۷۷۵	۰	۱۹۲,۷۷۵
کشتیرانی ایران و هند	۰	۵۹۹,۷۵۷	۵۹۹,۷۵۷	۰	۵۵۲,۱۸۶	۵۵۲,۱۸۶
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۸۳,۲۱۰	۵۷۱,۹۶۰	۱,۱۵۵,۱۷۰	۲,۳۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۱۳
بازرگانی وفنی	۲,۰۸۶,۰۸۴	۰	۲,۰۸۶,۰۸۴	۳,۴۹۸,۳۷۲	۰	۳,۴۹۸,۳۷۲
خدمات دریایی و مهندسی	۹۰,۸۸۲	۲۱۲,۰۴۴	۳۰۲,۹۲۶	۰	۰	۰
شرکت سنگاپوری	۳۶,۲۱۶	۰	۳۶,۲۱۶	۳۹,۴۴۱	۰	۳۹,۴۴۱
ایرینوست	۰	۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰	۰	۶۳,۶۱۱	۶۳,۶۱۱
توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۱۲,۰۰۴	۰	۱۲,۰۰۴	۸,۹۷۶	۰	۸,۹۷۶
ایران و مصر	۳,۸۳۰	۰	۳,۸۳۰	۹۴۵	۰	۹۴۵
کیوان صنعت	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰
کشتیرانی دریای خزر	۲۷۱,۰۰۹	۰	۲۷۱,۰۰۹	۱۵۴,۵۷۴	۰	۱۵۴,۵۷۴
بازرگانی کشتیرانی	۱۴۸,۱۲۹	۰	۱۴۸,۱۲۹	۳۵۸,۶۸۶	۰	۳۵۸,۶۸۶
خدمات حفاظتی	۳,۳۱۲	۰	۳,۳۱۲	۱۶,۱۸۷	۰	۱۶,۱۸۷
تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	۳,۸۴۶	۰	۳,۸۴۶	۹۴۵	۰	۹۴۵
خیبر	۱۱۷,۸۶۹	۰	۱۱۷,۸۶۹	۱۱,۹۷۴	۰	۱۱,۹۷۴
پتروشیمی پارس	۳,۸۶۶	۰	۳,۸۶۶	۰	۰	۰
شرکتهای کیش	۱۵۸,۲۸۴	۱,۳۷۸,۸۹۶	۱,۵۳۷,۱۸۰	۴۷۶,۱۸۱	۰	۴۷۶,۱۸۱
صرافی کشتیرانی	۱۲,۷۷۳	۰	۱۲,۷۷۳	۰	۰	۰
شرکتهای قشم	۱,۱۰۶	۳۹۰,۵۱۷	۳۹۱,۶۲۳	۷۷,۷۸۶	۰	۷۷,۷۸۶
مدیریت کشتی هند	۳,۳۳۹	۰	۳,۳۳۹	۱۰۰	۰	۱۰۰
سایر اشخاص وابسته	۴,۲۴۰	۰	۴,۲۴۰	۱,۷۸۹	۰	۱,۷۸۹
	۴,۹۳۱,۵۲۳	۵,۹۱۰,۰۲۶	۱۰,۸۴۱,۵۴۹	۸,۸۵۸,۸۶۲	۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۲۰,۳۲۴,۴۵۵

۱۳-۵-۱۲-۵ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره عمدتا بابت واگذاری کشتی هارانتقال تسهیلات به حساب آنها وهمچنین شرکتهای کشتیرانی چین وخاورمیانه

عمدتا مربوط به حسابهای فیما بین شرکتهای گروه بابت عملیات حمل و نقل و دریافت و پرداخت خدمات در منطقه میباشد. ضمنا طلب از شرکتهای

والفجر، خدمات دریایی، موسسه آموزشی، خدمات رفاهی عمدتا مربوط به سود سهام میباشد و طلب از شرکتهای فنی وبازرگانی عمدتا مربوط به

بدهی شرکتهای فوق بابت تعهدات پرداختی و انتقال وجه به شرکتهامیباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱-۵ 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
۱-۱۴-۵-۱	تعاونی مسکن کارکنان	۰	۱,۸۳۱	۱,۸۳۱	۱۱,۹۲۹
۲-۱-۱۴-۵	کلوپ های بیمه ای	۶۳۴,۴۹۳	۱,۶۷۹	۶۳۶,۱۷۲	۲۹۹,۹۳۶
۳-۱-۱۴-۵	سایر	۱۲۱,۲۱۳	۹۲,۸۹۸	۲۱۴,۱۱۱	۶۳۸,۷۲۲
		۷۵۵,۷۰۶	۹۶,۴۰۸	۸۵۲,۱۱۴	۹۵۰,۵۸۷

۱-۱۴-۵-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه خانی آباد می باشد که انتقال اسناد آن در جریان می باشد.

۲-۱-۱۴-۵ بدهی کلوپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال وموردتائیدقرارگرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد ومانده حساب کلوپها به نرخ ارز سال مبدا نگهداری میگردد.

۳-۱-۱۴-۵ مبلغ ۲۱۴,۷۱۰ میلیون ریال عمدتا مربوط به بدهکاران نمایندگیهای ی خارج ازگروه میباشدکه تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۲-۵- دریافتنی های بلندمدت :

شرح	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:							
۱-۲-۵	اجاره کنندگان کشتیه	۰	۱۷۴,۷۳۴	۱۷۴,۷۳۴	(۱۴۴,۳۳۳)	۳۰,۴۰۱	۴۴,۰۵۱
	سایر مشتریان	۲۳,۹۶۶	۰	۲۳,۹۶۶	۰	۲۳,۹۶۶	۰
		۲۳,۹۶۶	۱۷۴,۷۳۴	۱۹۸,۷۰۰	(۱۴۴,۳۳۳)	۵۴,۳۶۷	۴۴,۰۵۱
غیر تجاری:							
	کارکنان (وام ومساعده)	۳۹,۲۸۸	۰	۳۹,۲۸۸	۰	۳۹,۲۸۸	۶۵,۸۶۹
	سپرده ضمانتنامه	۴۸	۰	۴۸	۰	۴۸	۰
۲-۲-۵	سایر	۰	۲,۸۰۴,۳۷۰	۲,۸۰۴,۳۷۰	(۳,۸۱۳)	۲,۸۰۰,۵۵۷	۸۲۵,۹۷۹
		۳۹,۳۳۶	۲,۸۰۴,۳۷۰	۲,۸۴۳,۷۰۶	(۳,۸۱۳)	۲,۸۳۹,۸۹۳	۸۹۱,۸۴۸
		۶۳,۳۰۲	۲,۹۷۹,۱۰۴	۳,۰۴۲,۴۰۶	(۱۴۸,۱۴۶)	۲,۸۹۴,۲۶۰	۹۳۵,۸۹۹

۱-۲-۵ مبلغ ۳۰,۴۰۱ میلیون ریال مربوط به طلب کشتیرانی ایران وهند ازاجاره کنندگان کشتیههای خارجی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۲-۲-۵ مبلغ ۲,۸۰۰,۵۵۷ میلیون ریال سایر دریافتنی های بلندمدت عمدتا بمبلغ ۲,۷۹۸,۷۷۶ میلیون ریال مربوط به طلب کشتیرانی ایران وهند از دی وی بانک بابت فروش کشتی امین وسینین میباشد که تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دریافتنی‌های بلندمدت شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران						شرح	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱						
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۴۰۱	۴۳۸	۰	۴۳۸	۰	۴۳۸	غیرتجاری: کارکنان(وام ومساعده) شرکتهای گروه	انتقالی از یادداشت ۵-۱-۱۳
۱۱,۴۶۵,۶۹۳	۵,۹۱۰,۰۲۶	۰	۵,۹۱۰,۰۲۶	۶۹۲,۳۵۳	۵,۲۱۷,۶۷۳		
۱۱,۳۸۳,۰۹۳	۵,۹۱۰,۴۶۴	۰	۵,۹۱۰,۴۶۴	۶۹۲,۳۵۳	۵,۲۱۸,۱۱۱		

۶- کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام مربوط به شرکت‌های بازرگانی وفنی به مبلغ ۵۸۸,۲۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱,۱۸۵,۸۰۰ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه‌های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه شرکت‌های مربوطه خاتمه نیافته است. وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۹) منعکس شده است.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		شرح	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۱۲,۸۷۴	۱,۷۰۹,۰۰۴	۷-۱	موجودی سوخت کشتیها
۹۳,۱۳۶	۲۶۷,۵۸۱	۷-۲	لوازم و قطعات مصرفی
۲۸,۰۳۶	۲۵,۰۳۱		آذوقه کشتیها
۶۵,۴۹۷	۲,۷۸۶	۷-۳	ملزومات و لوازم مصرفی
۷۷,۲۱۱	۲۳,۲۶۲		سایر موجودیها
۱,۶۷۶,۷۵۴	۲,۰۳۷,۶۶۴		

۷-۱ موجودی سوخت کشتیها در پایان هرماه وپایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می شود و ارزش آن با توجه به روش FIFO در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۴-۱ افشاء گردیده است و عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی می‌باشد.

۷-۲ لوازم و قطعات وملزومات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۴-۱) ثبت و نگهداری می گردد.

۷-۳ موجودی های مواد و سوخت شامل سوخت کشتیها وانبار سوخت شرکتها می‌باشد تا سقف ۱,۴۰۴,۰۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه نزدبیمه معلم وبیمه های بین المللی می باشد .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۱۵۶	۵,۸۷۷	۱,۳۰۴,۵۳۶	۷۷۳,۲۶۰	۸-۱	خدمات و هزینه ها
۲۸,۵۰۰	۲,۱۸۳	۱۷۷,۴۴۴	۲۵۰,۳۰۷		مالیات
۰	۰	۱۲۹,۸۴۱	۲۱,۷۰۰		سایر
۵۰,۶۵۶	۸,۰۶۰	۱,۶۱۱,۸۲۱	۱,۰۴۵,۲۶۷		

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

۹- دارایی نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۰-۱	۱,۱۵۴,۰۷۴	۸۲۸,۵۰۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای	۱۰-۲	۲۲۱,۵۳۷	۱۰۷,۵۱۲
سپرده سرمایه گذاری	۱۰-۳	۳۶۳,۶۵۶	۶۶,۷۲۷
		۱,۷۳۹,۲۶۷	۱,۰۰۲,۷۴۸

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۰-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بشرح ذیل می باشد:			
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (ارزش ویژه)	۱۰-۱-۱	۲۸۹,۴۷۷	۱۳۷,۹۶۸
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (قیمت تمام شده)	۱۰-۱-۲	۸۶۴,۵۹۷	۶۹۰,۵۴۱
		۱,۱۵۴,۰۷۴	۸۲۸,۵۰۹

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

شرح	سهم از خالص داراییها	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	میلیون ریال	۱۳۷,۹۶۸	۵۷,۸۴۷
افزایش سرمایه	میلیون ریال	۶۶,۳۲۸	۶۶,۳۲۸
تعدیلات		۰	(۳۵,۱۹۳)
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته	میلیون ریال	۸۸,۷۷۲	۵۲,۰۱۸
استهلاک سرقفلی		(۳,۵۹۱)	(۳,۰۳۲)
		۲۸۹,۴۷۷	۱۳۷,۹۶۸

۱۰-۱-۲ مبلغ ۸۶۴,۵۹۷ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و گروه که درصد سرمایه گذاری ۱۰ الی ۴۹ درصد و عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکتهای منطقه ای خاورمیانه و بندر امیتا به مبلغ ۵۴۶,۳۸۴ میلیون ریال میباشد که بعلت عدم فعالیت و راکد بودن در 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 خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام:				
شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	۱۰-۲-۱		۱۲۱,۴۷۲	۷,۴۴۷
سایر شرکتهای - ایرانی	۱۰-۲-۲		۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵
جمع			۲۲۱,۵۳۷	۱۰۷,۵۱۲

۱۰-۲-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق بشرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی خلیج فارس	کشتیرانی ج.ا.	۱۰۰	۱۰	۱۰
شرکت عمانی	خدمات دریایی	۵۰	۱۱۴,۰۰۰	۰
بین المللی بازرسی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.	۵	۳	۳
بکا	کشتیرانی ج.ا.	۵	۱۳,۷۵۵	۱۳,۷۵۵
طریق القدس	کشتیرانی ج.ا.	۵	۳	۳
سایر	کشتیرانی جنوب		۴,۰۲۹	۴,۰۹۷
جمع			۱۳۱,۸۰۰	۱۷,۸۶۸
کسر می شود : تعهد سرمایه گذاری			(۱۰,۳۲۸)	(۱۰,۴۲۱)
			۱۲۱,۴۷۲	۷,۴۴۷

۱۰-۲-۱-۱ تعهد سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق شامل مبالغ ۱۰,۳۲۸ میلیون ریال بوده که عمدتا مربوط به شرکت بکاء بمبلغ ۱۰,۳۶ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۲-۱-۱-۱ در سال مورد گزارش ۱۷ شرکت فعال و غیرفعال باتوجه به عدم عملیات وجوددارایی و بدهی بااهمیت در دوره موردگزارش تلفیق نگردیده است. ضمنا ۵ شرکت مشمول تلفیق که پایان دوره مالی آنها بیش از ۳ ماه تا پایان دوره مالی شرکت اصلی اختلاف دارد که بدلیل بااهمیت نبودن عملیات آنها در فاصله زمانی مذکور تعدیل نگردیده است.

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

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی	کشتیرانی جنوب خط	۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر	کشتیرانی ج.ا.		۶۵	۶۵
			۱۰۰,۰۶۵	۱۰۰,۰۶۵

۱۰-۲-۲-۱ ارزش روز بازار سرمایه گذاری در بانک دی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۸۶,۴۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۳۶۲,۶۵۶ عمدتا مربوط به سپرده های ریالی شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده های ارزی دفتر منطقه ای خاورمیانه بمبلغ ۷۱,۸۱۷ میلیون ریال می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری درشرکتهای تابعه	۱۰-۴-۱	۲۲,۳۶۹	۳,۷۱۵,۹۴۵	۳,۷۳۸,۳۱۴	۲,۶۲۳,۲۷۵
خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی	۱۰-۴-۲	۲۴,۷۲۷,۵۷۲	۰	۲۴,۷۲۷,۵۷۲	۱۹,۳۴۸,۳۷۸
		۲۴,۷۴۹,۹۴۱	۳,۷۱۵,۹۴۵	۲۸,۴۶۵,۸۸۶	۲۱,۹۷۱,۶۵۳

۱۰-۴-۱ صورت ریزسرمایه گذاری درشرکتهای تابعه به شرح صفحات ۲۱ و ۲۰ ارائه شده است.

۱۰-۴-۲ خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تک منظوره	۱۰-۴-۱	۲۴,۷۲۷,۵۷۲
		۱۹,۳۴۸,۳۷۸

۱۰-۴-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره، مربوط به ساخت یا خرید کشتی هایی 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.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۴-۱۰- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
الف - شرکتهای فرعی			
والفجر (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران (۶ شرکت)	ایران	۱۰۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریائی و مهندسی (۹ شرکت)	ایران	۱۰۰	خدمات دریایی و مهندسی
سرمایه گذاری کشتیرانی (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	خدمات آموزشی
شرکتهای کره ای (۲ شرکت)	ایران	۱۰۰	خدمات نمایندگی
گروه کشتیرانی ایران و هند (۱۳ شرکت)	ایران	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر (۳ شرکت)	ایران	۹۰	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۱۰۰	خدمات پرسنلی و رفاهی
ایران - مصر (۱ شرکت)	ایران	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشینی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	خدمات رایانه ای
NARI group (۱۲ شرکت)	آلمان	۱۰۰	کشتیرانی
IRISL EUROPE GROUP (۲۵ شرکت)	آلمان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Shi	چین	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZEGROUP (۱۹ شرکت)	امارات	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIM	انگلستان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای تک منظوره (۷۵ شرکت)	مالتا و هنگ	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت خیبر	ایران	۹۱	واردات ماشین آلات
پریشیا هرمز	ایران	۵۱	تعمیرات شناورها
شرکتهای مالزی (۲ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای سنگاپوری (۶ شرکت)	سنگاپور	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکتهای ترکیه ای (۲ شرکت)	ترکیه	۱۰۰	کشتیرانی
شرکتهای قشم (۴ شرکت)	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
شرکتهای بازرگانی وفنی (۷ شرکت)	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
خدمات بندری	ایران	۱۰۰	خدمات نمایندگی
حمل و نقل ریلی (۲ شرکت)	ایران	۵۱	حمل و نقل ریلی
کشتیرانی پتروشیمی پارس	ایران	۷۵	حمل دریایی
روسیه (۲ شرکت)	روسیه	۵۵	خدمات نمایندگی
شرکتهای کیش (۱ شرکت)	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
شرکت آلمانی (۱ شرکت)	آلمان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
شرکت کیوان	ایران	۱۰۰	خدمات نمایندگی
مدیریت کشتی هند	ایران	۱۰۰	خدمات نمایندگی
صرافی	ایران	۱۰۰	خدمات ارزی
بازرگانی کشتیرانی	ایران	۱۰۰	بازرگانی
مدیریت کشتی	ایران	۱۰۰	خدمات نمایندگی
کشتیرانی ایریتال	ایتالیا	۵۰	خدمات نمایندگی
خلیج فارس	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
سوخت رسان قشم	ایران	۵۷	سوخت رسانی
موسسه تشخیص درمان شیان	ایران	۱۰۰	خدمات درمانی
ب - شرکتهای وابسته			
بیمه معلم	ایران	۳۷	خدمات بیمه

۵-۴-۱۰- تعداد کل شرکتهای گروه کشتیرانی ۲۲۹ ۱.۱ شرکت میباشد.

۵-۴-۱۰-۲ از مجموع شرکتهای فوق ۹۱ شرکت توسط سازمان حسابرسی ۴۶ شرکت توسط موسسات حسابرسی جامعه حسابداران رسمی ۳۳ شرکت

توسط موسسات خارجی سالانه مورد حسابرسی قرار می گیرد

۱-۴-۱۰ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
		عدد		ریال	معادل ارزی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت گفتنی‌اشی والفر (سهامی عام)	۵۰۰,۷۹۲,۲۴۶	۸۹,۹۹٪	۱,۰۰۰		۹۸۸,۹۱۵		۹۸۸,۹۱۵	۳۲۳,۹۹۱
۲	شرکت گفتنی‌اشی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۱,۴۹۱,۰۰۰-۶,۰۰۲	۸۹,۸۳٪	۱,۰۰۰		۵۰۲,۹۹۲		۵۰۲,۹۹۲	۵۰۲,۹۹۲
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۸۹۹,۹۱۲,۲۴۱	۸۹,۹۹	۱,۰۰۰		۷۱۳,۹۱۱		۷۱۳,۹۱۱	۲۴۵,۴۵۱
۴	شرکت مدیریت گفتنی‌اشی (سهامی خاص)	۱,۹۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۹	۱۰,۰۰۰		۱۹,۹۹۹	۱۲,۹۹۹	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری گفتنی‌اشی ج ۱۱ (سهامی خاص)	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰	۱,۰۰۰		۴۷۸,۱۲۰		۴۷۸,۱۲۰	۴۷۸,۱۲۰
۶	موسسه آموزشی گفتنی‌اشی ج ۱۱ (سهامی خاص)	-	۹۰,۰۰	۱,۰۰۰		۸,۹۵۸		۸,۹۵۸	۸,۹۵۸
۷	شرکت گفتنی‌اشی ایران و هند (سهامی خاص)	۴۷,۹۳۹,۹۷۰	۵۱,۰۰	۵,۰۰۰		۱۱۷,۱۲۷		۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷
۸	شرکت گفتنی‌اشی دریایی خزر (سهامی عام)	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۸۷,۶۶	۱,۰۰۰		۲۱۳,۳۱۴		۲۱۳,۳۱۴	۲۱۳,۳۱۴
۹	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	۴۳۹,۰۲۰	۸۴,۴۲	۱,۰۰۰		۴,۳۹۰		۴,۳۹۰	۴,۳۹۰
۱۰	شرکت ای اس آی ماریتایم لیمیتد (سهامی خاص)	۲۹۵,۰۳۹	۱,۰۰	۸,۵۴۲		۲,۵۲۰	۲۹۵۰۲۹ دلار	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰
۱۱	موسسه خدمات رفاهی گفتنی‌اشی (سهامی خاص)	-	۹۷	۱,۰۰۰		۲,۲۸۰		۲,۲۸۰	۲,۲۸۰
۱۲	شرکت گفتنی‌اشی ایرپال (سهامی خاص)	۱۰۲,۰۰۰	۵۱,۰۰	۷,۵۸۹		۷۷۴	۱۰۲,۰۰۰ یورو	۷۷۴	۷۷۴
۱۳	شرکت گفتنی‌اشی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰	۱۰,۰۰۰		۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰
۱۴	شرکت گفتنی‌اشی مصر (سهامی خاص)	۵۹۹,۴۵۴	۵۱,۰۰	۱۰,۰۰۰		۵,۹۹۵		۵,۹۹۵	۵,۹۹۵
۱۵	شرکت ایرپوست شیبی لندن (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۶,۲۵۰		۸,۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰ پوند انگلیس	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵
۱۶	شرکت طریق القدس (سهامی خاص) - در حال انحلال	۲۵	۵,۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۳		۳	۳
۱۷	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)	۲۵	۵,۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۳		۳	۳
۱۸	شرکت خیر (سهامی خاص)	۷۳۷,۴۶۸	۸۱,۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۴۱۵,۶۴۶		۴۱۵,۶۴۶	۴۱۵,۶۴۶
۱۹	شرکت گفتنی‌اشی ج ۱۱ خارزمیانه (سهامی خاص)	۱	۱۰۰,۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰		۲,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰ درهم	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
۲۰	شرکت گفتنی‌اشی ج ۱۱ چین (سهامی خاص)	-	۱۰۰,۰۰	-		۸,۶۰۰	۳۵۰۰۰۰ دلار	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
۲۱	جمع نقل به صفحه بعد					۳,۶۰۳,۵۲۱	۰	۳,۶۰۳,۵۲۱	۳,۶۰۳,۵۲۱

۱۳۹۳/۰۳/۳۱										۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		سرمایه گذاری تعهد شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص								
		عدد	ریال			معادل ارزی	ریالی												
۲۱	شرکت بکا		-	۵	-	۱۳۷۵۵	۱۲۹۹۹	۰	۳۵۹۰۵۲۲	۲۵۰۷۰۱۲۲	۲۵۰۷۰۱۲۲								
۲۲	شرکت تعمیرات کشتی پرشینا هرمز		۲,۹۴۰,۰۰۰	۴۹	۲۰,۰۰۰	۵۸۸۰۰				۲۳,۳۰۰	۲۳,۳۰۰								
۲۳	گنجینه های خلیج فارس		۹۰	۹۰	-	۹				۲	۲								
۲۴	شرکت های بازرگانی و فنی		-	۱۰۰	-	۲۴,۰۰۰				۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰								
۲۵	شرکت خدمات بندری		۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۵				۵	۵								
۲۶	شرکت های کیش		-	-	-	۱,۰۲۵				۲۱۵	۲۵۵								
۲۷	شرکت فرارهای نیگ قشم		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰				۲۵۰	۲۵۰								
۲۸	موسسه خدمات حفاظتی		۶۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰	۲۰				۲۰	۲۰								
۲۹	شرکت کیوان صنعت		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰				۲۵۰	۲۵۰								
۳۰	مدیریت کشتی هند		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰				۲۵۰	۲۵۰								
۳۱	صرافی گنجینه های			۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰				۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰								
۳۲	بازرگانی گنجینه های			۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰				۱۰۰	۱۰۰								
	جمع کل					۲,۷۶۲,۳۴۵	۰	۲۵,۹۳۱	۰	۳,۳۸۸,۳۱۴	۲,۶۲۲,۳۷۵								

۱- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری- میلیون ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده- میلیون ریال		
۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	مانده در	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در	مانده در	فروخته شده	افزایش
		۱۳۹۳/۳/۳۱		ارزش	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱		۱۳۹۳/۳/۳۱
۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۷۴	.	.	.	.	۱۲,۹۷۴	(۶۵)	۵۶
۵۶۳	۳۱۵	.	.	.	.	۳۱۵	(۳۶۰)	۱۲
۲,۳۴۲	۱,۳۷۷	۲,۳۰۴	(۷۸)	۳۲۴	۱,۸۰۲	۳,۴۸۱	(۸۷)	۱۲۳۶
۱۲۱,۰۸۹	۲۳۹,۱۷۸	.	.	.	.	۲۳۹,۱۷۸	.	۱۱۸,۰۸۹
۸۵۵	۲۱۶	.	.	.	.	۲۱۶	(۱۲۹)	۸۵۵
۱۳۷,۸۳۲	۲۵۳,۹۶۰	۲,۳۰۴	(۷۸)	۳۲۴	۱,۸۰۲	۲۵۶,۱۶۴	(۱,۰۵۱)	۱۱۹,۳۸۳
جمع								
۶,۶۹۸	۶,۶۹۸	.	.	.	.	۶,۶۹۸		۶۹۸
۲۱,۴۷۰	۲۱,۴۷۰	.	.	.	.	۲۱,۴۷۰		۲۱,۳۷۰
۲۸,۱۶۸	۲۸,۱۶۸	.	.	.	.	۲۸,۱۶۸	.	۲۲,۱۶۸
جمع								

نرخ اصلی:

حق امتیاز و حق اشتراک

سرقفی واحدهای مسکونی و تجاری

۱-۱-۱ مبلغ ۲۱,۴۷۰ میلیون ریال سرقفی شرکت اصلی بابت خرید دو باب مغازه نیل نکس و فقره فروش وارطان در تهران می باشد.

۱-۱-۲ عمده مبلغ ۹۹,۰۳۵ میلیون ریال بابت محاسبه سرقفی شرکت خریداری شده بندری در روسیه میباشد.

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

[illegible]

* جدول فروش دارانگها به شرح ذیل میباشد:

شرح	مبلغ نام شده	مسئله اعتبار شده	ارزش تقریری	مبلغ فروش	سود زیان	توضیحات
فشار SHADROKH	۱۷,۰۵۵	۹,۷۸۱	۷۱۶۶	۱۱۰,۳۰۵	مبلغین زیان	فروش خارج از کشور
فشار GOLAFSIAN	۲۱,۵۵۵	۷,۷۰۳	۱۶,۸۵۳	۴۳,۳۱۷	۷۶,۳۳۳	فروش خارج از کشور
فشار RAGA	۳۶,۰۳۳	۱۷,۶۶۶	۱۸,۳۶۷	۱۱۸,۳۶۳	۴۴,۸۱۶	فروش خارج از کشور
فشار امین و ستیغ	۲,۳۳۳,۰۴۶	۳۳۶,۱۱۵	۱,۹۳۶,۹۳۱	۱,۶۷۷,۵۸۸	(۶۵۸,۳۳۳)	فروش خارج از کشور
زین	۳,۰۰۰		۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	
مساجد	۱,۷۸۰	۱۱۶	۱,۶۶۴	۶۶,۷۰۰	۶۱,۳۳۶	فروش خارج از کشور
کلیتر	۵,۰۱۱	۳,۳۳۸	۱,۶۷۳	۶,۳۳۸	۲,۶۶۷	فروش خارج از کشور
سایر	۱۶,۷۷۰	۴,۱۰۳	۱۶,۶۶۷	۴۱,۳۸۱	۱۸,۸۱۲	فروش خارج از کشور
جمع	۲,۳۳۸,۰۴۰	۳۷۸,۸۲۰	۱,۹۵۹,۲۲۰	۲۱,۰۵۰,۵۰۳	۱۱,۵۸۵,۸۰۳	

۱-۲-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۸۲,۱۲۵,۳۳۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای توزیعیه معلم برخوردار است.

۱-۲-۱-۲- شناورهای گروه نزره کلویها و موسسات بیمه ای بین المللی پی اند آی قشیم و همچنین بیمه بدنه نزره شرکت بیمه معلم شده اند.

۱-۲-۱-۳- کلیه ساختمانها و وسایط نقلیه مستقر در ایران نزره شرکتهای بیمه ایرانی شده اند و سابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۱-۲-۱-۴- شناورهای گروه شامل ۱۳۸ فروند کشتی تباری ، مسافری و ۲۰ فروند بیدک کشت و بارچ می باشد (یادداشت ۲-۲-۱)

۱-۲-۱-۵- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی به مبلغ ۴,۳۳۸,۸۱۵ میلیون ریال عمدتا به شرح یادداشت ۱-۷-۲-۲ می باشد .

۱-۲-۱-۶- افزایش در سرفصل دارایی ثابت گروه بمبلغ ۶,۳۳۵,۵۳۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به دارایی های در جریان تکمیل (شناورهای در حال ساخت)می باشد.

۱-۲-۱-۷- مبلغ ۲,۳۳۱,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت زمین وساختمان در دوره مالی جاری میباشد.

۲-۱۲- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعدیلات	استهلاک در انبهای فروخته شده	استهلاک سال مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	انتقال و تعدیلات	در انبهای فروخته شده	افزافات طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	شرح اقلام
۲,۳۹۹,۷۷۷	۲,۳۹۹,۷۷۷	.		.	.	۲,۳۹۹,۷۷۷	.	.	.	۲,۳۹۹,۷۷۷	۱۲-۲-۲	زمین
۴,۶۵۰,۶۷۸	۴,۳۴۴,۱۹۱	۴۹۰,۰۲۷۱		.	۳۵۵,۷۶۷	۴,۸۳۴,۴۶۷	۸,۴۳۰	.	.	۴,۸۱۶,۰۳۲	۱۲-۲-۳	ساختمان و تأسیسات
۳۵۶	۳۱۵	۷۹,۸۴		.	۴۱	۸,۲۹۹	.	.	.	۸,۲۹۹	۱۲-۲-۴	محرکات و ماشین آلات
۳۴۴	۶,۳۶۳	۴,۹۵۹		(۱,۱۶۵)	۹۹۵	۵,۱۲۹	.	(۱,۳۴۴)	۷,۰۲۳	۵,۵۲۳	۱۲-۲-۵	وسایط نقلیه
۱۱,۶۶۹	۷۸,۵۴	۴۵,۷۰۳		(۱۷۱)	۴,۰۲۰	۴۲,۳۰۴	.	(۸۸۳)	۱۱,۸۶۷	۵۴,۵۳۳	۱۲-۲-۶	تاثات اداری
۱,۳۹۱,۲۴۶	۲,۰۱۱,۸۶۵	۲,۵۷۸,۰۲۳		(۳,۲۱۳)	۳۱۴,۵۴۶	۲,۲۳۴,۳۶۹	.	(۴,۶۴۷)	۹۶۹,۰۸۰	۳,۶۲۵,۵۱۵	۱۲-۲-۷	تأییدات
۸,۳۵۴,۵۷۰	۸,۶۷۱,۶۶۵	۳,۱۲۷,۰۰۰	۳۳,۶۸۱	(۳,۹۹۹)	۶۲۵,۶۶۹	۲,۴۵۴,۱۴۹	۸,۴۳۰	(۶,۷۶۴)	۹۸۷,۹۸۰	۱۰,۸۰۸,۷۱۹		جمع
۵,۲۷۷,۳۸۸	۴,۳۲۸,۶۵۲								۷۴۵,۱۹۸	۵,۲۷۷,۳۸۸	۱۲-۲-۸	کلیات
۱۳,۳۲۳,۳۰۸	۲,۳۹۱,۰۰۰	۳,۱۲۷,۰۰۰	۳۳,۴۸۱	(۴,۹۹۹)	۶۴۵,۳۶۹	۲,۴۵۴,۱۴۹	(۱,۷۸۴,۳۸۴)	(۶,۷۶۴)	۱,۷۳۳,۱۷۸	۱۶,۰۸۶,۴۵۷		جمع

۱۲-۲-۱ زمین شرکت به ارزش ۲.۲۹۹.۰۷۷ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس، چابهار، بوشهر، نوشهر، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.

۱۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۴,۸۲۴,۴۶۲ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است.

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

۱۲-۲-۴ وسایط نقلیه به ارزش ۱۱,۳۲۲ میلیون ریال شامل ۳۸ دستگاه وسایط نقلیه سبک، ۲ دستگاه وانت مستقر در تهران، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۵ اثاثه اداری به ارزش خالص ۶۴,۵۷۷ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور می باشد.

۱۲-۲-۶ کانتینرها به ارزش ۴,۵۸۹,۹۴۸ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۶,۵۸۶ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد.

۱۲-۲-۷ بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها (به شرح صفحه ۵۰) و ساختمانها (عمدتا دفتر مرکزی، ساختمانهای بندرعباس، خدمات بندری و...) بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای می باشد.

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شناورهای در دست ساخت	۱۲-۲-۷-۱	۴,۲۳۸,۶۵۲	۵,۲۷۴,۴۶۴
ساختمانهای در دست ساخت		۰	۳,۲۷۴
		۴,۲۳۸,۶۵۲	۵,۲۷۷,۷۳۸

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

شرح	تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده میلیون ریال	آخرین وضعیت
۱ فروند فراساحل (کانتینریر)	۲۰۰۰/۱۲/۲	—	۹۰,۴۶۹	کشتی آماده تحویل
۱۰ فروند کره ای - مواد شیمیایی MIPO	۲۰۰۷/۱۲	۲۰۱۰-۲۰۱۱	۱,۲۰۳,۰۵۰	شروع ۲۰۰۷/۱۲
۱۰ فروند کره ای - SPP	۲۰۰۸/۰۵/۱۵	۲۰۱۱-۲۰۱۲	۵۳۸,۴۱۴	شروع ۲۰۰۸
۷ فروند کره ای - HMD	۲۰۰۸	۲۰۱۲	۲۷۱,۳۷۷	شروع ۲۰۰۸
هفروند چین - شاندونگ	۲۰۰۷/۷	۲۰۱۱/۲۰۱۲	۲,۱۳۵,۳۴۲	شروع ۲۰۰۷/۷
			۴,۲۳۸,۶۵۲	

۱۲-۲-۷-۲ پروژه های کره ای باتوجه به تحریمهای بین المللی بصورت فریز درآمده و تا پایان تحریمها، شیبپاردها از ادامه همکاری خودداری مینمایند و پروژه های چینی در حال انجام میباشد.

۱۲-۲-۷-۳ مبلغ ۱,۷۸۴,۲۸۴ میلیون ریال از داراییهای در جریان تکمیل پس از تحویل شناور از شرکت اصلی به شرکت فرعی انتقال یافته است.

۱۲-۲-۸ داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۱۰,۰۴۸,۲۴۲ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخوردار است که نزد بیمه 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 دارائیها در 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- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سپرده بلند مدت ارزی و ریالی	۱۳-۱	۲۸۹,۵۶۳	۵۴۸,۷۹۳	۳۷۲,۶۷۵	۴۴۵,۷۱۲	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت تعمیرات ادواری و اساسی		۹۰۰,۰۱۸	۳۳۶,۸۱۶	۰	۰		
سایر	۱۳-۲	۱,۰۱۰,۹۵۵	۴۸۹,۹۹۰	۰	۰		
		۲,۳۰۰,۵۳۶	۱,۳۷۵,۵۹۹	۳۷۲,۶۷۵	۴۴۵,۷۱۲		

۱۳-۱ جدول سپرده های بلند مدت ارزی وریالی گروه به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	۳۷۲,۶۷۵	۴۴۵,۷۱۲
شرکت های تک منظوره	۰	۸۵,۴۰۲
موسسه خدمات رفاهی	۱۱,۱۲۷	۱۲,۱۲۷
حمل و نقل ترکیبی	۳,۰۸۹	۳,۱۱۸
پرشیاهرمز	۲,۵۷۰	۲,۳۷۹
کشتیرانی راه جنوب	۵۵	۵۵
سایر	۴۷	۰
	۳۸۹,۵۶۳	۵۴۸,۷۹۳

۱۳-۱-۱- سرفصل فوق شامل سپرده هایی می باشدکه هرکدام ازشرکتها نزدبانکهای اعتباردهنده سپرده گذاری کرده وتاپایان اقساط قابل برداشت نیست. ضمنا مبلغ ۷.۹۱۰.۰۰۰ دلارازسرفصل فوق بابت وثیقه کشتیهها نزدHipopovers Bank میباشد.

۱۳-۲- مبلغ ۱۰۱۰.۹۵۵ میلیون ریال عمدتا بمبلغ ۹۷۰.۰۲۹ میلیون ریال مربوط به وجوه نزدنمایندگانمیباشدکه به دلیل شرایط بین المللی حاکم بر شرکتهای گروه بانرخ ارز تاریخ ایجاددرسرفصل فوق طبقه بندی شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه				شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
سایر اشخاص				
۵,۵۹۷	۴۰,۹۱۲	۰	۴۰,۹۱۲	
۵,۵۹۷	۴۰,۹۱۲	۰	۴۰,۹۱۲	
حسابهای پرداختنی:				
۲۲۰,۵۶۳	۷۳۶,۹۷۲	۴۱۹,۵۷۳	۳۱۷,۳۹۹	۱۴-۱-۱
۱,۴۶۷,۵۸۱	۱,۹۰۶,۸۵۲	۶۲۲,۵۳۱	۱,۲۸۴,۳۲۱	۱۴-۱-۲
۱,۲۷۷,۳۰۷	۱,۲۱۸,۸۹۱	۱,۲۱۸,۸۹۱	۰	۱۴-۱-۳
۱۳۹,۴۵۶	۱۰۰,۴۴۲	۹۸,۴۴۷	۱,۹۹۵	
۵۰۱,۴۶۴	۰	۰	۰	
۹۶۴,۷۵۹	۵۶۲,۲۷۷	۱۴۶,۴۴۲	۴۱۵,۸۳۵	۱۴-۱-۴
۴,۵۷۱,۱۳۰	۴,۵۲۵,۴۳۴	۲,۵۰۵,۸۸۴	۲,۰۱۹,۵۵۰	
۴,۵۷۶,۷۲۷	۴,۵۶۶,۳۴۶	۲,۵۰۵,۸۸۴	۲,۰۶۰,۴۶۲	
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی				
۳۵,۶۲۵	۲۲,۹۳۸	۰	۲۲,۹۳۸	
۴۸,۹۰۴	۷۴,۱۴۳	۰	۷۴,۱۴۳	
۴۷۰,۵۳۷	۵۱۲,۸۴۴	۶,۵۳۳	۵۰۶,۳۱۱	۱۴-۱-۵
۳۱,۸۰۰	۵۸,۵۷۰	۳۸,۴۳۲	۲۰,۱۳۸	
۹۵,۱۴۴	۱۱۲,۱۱۴	۰	۱۱۲,۱۱۴	
۸۲,۹۳۴	۲۵,۶۱۰	۷۶۳	۲۴,۸۴۷	
۹,۳۸۵	۵۲۸	۵۲۸	۰	
۲,۵۷۵,۳۶۶	۱,۳۱۰,۵۶۴	۸۰۳,۷۱۰	۵۰۶,۸۵۴	۱۴-۱-۶
۳,۳۴۹,۶۹۵	۲,۱۱۷,۳۱۱	۸۴۹,۹۶۶	۱,۲۶۷,۳۴۵	
۷,۹۲۶,۴۲۲	۶,۶۸۳,۶۵۷	۳,۳۵۵,۸۵۰	۳,۳۲۷,۸۰۷	

۱۴-۱-۱ مبلغ ۷۳۶,۹۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی بابت تدارکات کشتی میباشد.

۱۴-۱-۲ فروشندهگان کالا و مشتریان بمبلغ ۱,۹۰۶,۸۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱,۷۰۶,۷۰۲ میلیون ریال بابت خرید سوخت از شرکت نفت و خدمات بندری بمبلغ ۶۷۵,۳۳۳ میلیون ریال بابت خدمات ارایه شده بندری و حمل بار میباشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی بمبلغ ۱,۵۵۴,۴۸۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۴-۱-۳ مبلغ ۱,۲۱۸,۸۹۱ میلیون ریال اجاره کنندگان کشتیها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی ایران بمبلغ ۱,۱۴۸,۳۹۳ میلیون ریال بابت اجاره ۴ فروند کشتی از شرکت نفت میباشد و تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۴-۱-۴ سایر پرداختنی های غیرتجاری بمبلغ ۵۶۲,۲۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به موسسه بیمه ای بابت خدمات بیمه ای به بدهی به بیمه گران بمبلغ ۲۳۵,۳۸۸ میلیون ریال شرکت حمل و نقل ریلی بمبلغ ۵۸,۸۴۰ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی جنوب خط بمبلغ ۶۴,۲۹۵ میلیون ریال بابت خدمات کانتینری میباشد که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۱۴ مبلغ ۵۱۲,۸۴۴ میلیون ریال سپرده ضمانتنامه ها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بندری بمبلغ ۳۳۲,۳۹۵ میلیون ریال میباشد.

۱-۱۶ مبلغ ۱,۳۱۰,۵۶۴ میلیون ریال سایرپرداختنی های غیرتجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا بمبلغ ۱,۰۶۲,۸۱۵ میلیون ریال (یادداشت ۱۱-۱۴) و مابقی مربوط به شرکت های اروپایی و شرکتهای تک منظوره میباشد که تا تاریخ صورتهای مالی تسویه نشده است .

شرکت اصلی:

تجاری:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۰۸۶	۳۱,۳۲۳	۳۱,۳۲۳	۰	۱۴-۱-۷	اجاره کنندگان کشتیهای خودی
۱۰۳,۹۹۴	۷۹,۳۴۵	۷۸,۴۹۰	۸۵۵	۱۴-۱-۸	فروشندهگان کالاومشتریان ومالکان
۱۳۶,۵۸۰	۱۱۰,۶۶۸	۱۰۹,۸۱۳	۸۵۵		

غیرتجاری:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۷,۲۶۳	۶,۹۸۴,۸۲۴	۶,۸۴۰,۲۰۷	۱۴۴,۶۱۷	۱۴-۱-۹	شرکتهای گروه
۳۱,۰۶۵	۱۸,۶۶۰	۱,۶۴۴	۱۷,۰۱۶		وجوه درراه پرداختنی
۳۸,۳۱۴	۶,۱۳۱	.	۶,۱۳۱		حق بیمه پرداختنی و کارکنان
۱,۱۲۴,۲۳۱	۱,۰۶۲,۸۱۶	۳۹۷,۴۳۶	۶۶۵,۳۸۰	۱۴-۱-۱۰	سایر
۱,۹۴۱,۳۷۳	۸,۰۷۲,۴۳۱	۷,۲۳۹,۲۸۷	۸۳۳,۱۴۴		
۲,۰۷۷,۹۵۳	۸,۱۸۳,۰۹۹	۷,۳۴۹,۱۰۰	۸۳۳,۹۹۹		

۱-۱۷ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۳۱,۳۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱-۱۸ مانده حساب فروشندهگان ومشتریان به مبلغ ۷۹,۳۴۵ 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.

۱-۱۹ بدهی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۸۳۶,۱۰۰	۶,۸۳۶,۱۰۰	۰		شرکتهای تک منظوره
۰	۱۴۴,۲۶۷	۰	۱۴۴,۲۶۷		خدمات بندری
۶۸۸,۴۳۴	۰	۰	۰		خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۰	۳۵۰	۰	۳۵۰		کیوان صنعت
۰	۴,۱۰۷	۴,۱۰۷	۰		شرکت سنگاپوری
۵۴,۴۹۷	۰	۰	۰		شرکت پتروشیمی پارس
۴,۳۱۵	۰	۰	۰		صرافی کشتیرانی
۱۷	۰	۰	۰		سایر
۷۴۷,۲۶۳	۶,۹۸۴,۸۲۴	۶,۸۴۰,۲۰۷	۱۴۴,۶۱۷		

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۰-۱۴ اقلام تشکیل دهنده سایرریستانکاران غیر تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
Capital Intermodal	۱۴-۱-۱۰-۱	۰	۶۸,۶۶۹	۶۸,۶۶۹	۶۵۵,۴۱۹
پتروشیمی بازرگانی	۱۴-۱-۱۰-۲	۰	۳۱۰,۳۳۵	۳۱۰,۳۳۵	۰
مؤسسات بیمه وسایر کلوپها		۵,۷۳۶	۱۴,۸۱۱	۲۰,۵۴۷	۱۱۸,۹۳۴
سایر	۱۴-۱-۱۰-۳	۶۵۹,۶۴۴	۳,۶۲۱	۶۶۳,۲۶۵	۳۴۹,۸۷۸
		۶۶۵,۳۸۰	۳۹۷,۴۳۶	۱,۰۶۲,۸۱۶	۱,۱۲۴,۲۳۱

۱۰-۱-۱۴ مبلغ فوق بابت خرید اجاره به شرط تملیک کانتینر از شرکت Capital Intermodal می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده است و پایان قرارداد سال ۲۰۱۵ میلادی می باشد.

۱۰-۱-۱۴-۲ بدهی به شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت خرید کشتی میباشد.

۱۰-۱-۱۴-۳ مبلغ ۶۶۳,۲۶۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شورای عالی صادرات بمبلغ ۲۷۸,۱۵۸ میلیون ریال میباشد که از محل سود سهام سال مالی ۹۲-۹۳ بابت حمایت از صادرات غیر نفتی به شرکت اختصاص یافته است تاجات اتخاذ رویه های مناسب جهت کاهش هزینه حمل کالاهای صادراتی، ارائه تخفیف های مناسب، تعیین ظرفیت حمل صادراتی و پیش بینی بار مالی تخفیف های اعطایی مصرف شود.

۱۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		ریالی	ارزی	جمع	خالص
تجاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تدارک کنندگان کشتیها		۰	۷۳,۴۷۸	۷۳,۴۷۸	۴۷,۸۷۸
فروشنندگان کالا و مشتریان	۱۴-۲-۱	۰	۲۱۴,۵۴۸	۲۱۴,۵۴۸	۱,۵۳۸,۰۹۴
سایر		۸۵,۱۱۲	۰	۸۵,۱۱۲	۱۱۷,۲۲۷
		۸۵,۱۱۲	۲۸۸,۰۲۶	۳۷۳,۱۳۸	۱,۷۰۳,۱۹۹
غیر تجاری:					
کارکنان		۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۴,۴۰۹
سایر	۱۴-۲-۲	۹۱۴,۸۴۲	۵۹۸,۱۰۶	۱,۵۱۲,۹۴۸	۸۴۱,۷۴۴
		۹۱۴,۸۴۲	۶۰۸,۶۰۶	۱,۵۲۳,۴۴۸	۸۴۶,۱۵۳
		۹۹۹,۹۵۴	۸۹۶,۶۳۲	۱,۸۹۶,۵۸۶	۲,۵۴۹,۳۵۲

۱۴-۲-۱ مبلغ ۲۱۳,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی از شرکت نفت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱۴-۲-۲ مبلغ ۱,۵۱۲,۹۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بمبلغ ۸۹۲,۶۶۲ میلیون ریال (یادداشت ۲-۲-۱۴) و کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۵۹۸,۱۰۶ میلیون ریال طلب کشتیرانی هندوستان (سهامدار) می باشد که تا زمان تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی:
تجاری:

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

تجاری:

شرکتهای گروه

ستادسخت کشور

تجاری:

۱۴-۲-۳ مطالبات بلندمدت شرکتهای گروه، واریز مازاد اجاره کشتیها در سنوات گذشته به حساب شرکت می باشد که بشرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت	شرح
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	.	۷,۳۳۵		شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی
۲,۱۲۰,۳۴۹	۹۴۸,۲۴۹	۹۴۸,۲۴۹	.	۱۴-۲-۳-۱	شرکتهای تک منظوره و ناری
۷۵۵,۳۱۶	۹۰۵	۹۰۵	.	۱۴-۲-۳-۲	دفتر منطقه اروپا
۲,۸۸۳,۰۰۰	۹۵۶,۴۸۹	۹۴۹,۱۵۴	۷,۳۳۵		

۱۴-۲-۳-۱ فعالیت شرکتهای تک منظوره از سنوات قبل شروع شده است و باتوجه به نرخ اجاره دریافتی سنوات قبل این شرکتها بدلیل نداشتن حساب بانکی وجوه خود را به حساب کشتیرانی واریز و پس از اتمام تعهدات بابت خرید کشتیها بعنوان بستانکار در حسابها ثبت و در صورت لزوم پرداخت خواهد شد.

۱۴-۲-۳-۲ بدهی به شرکت دفتر منطقه ای اروپا مربوط به اجاره کشتی در سنوات گذشته میباشد.

۱۴-۲-۴ در سال مالی ۹۲ بمنظور حمایت از ناوگان ملی بر اساس براساس مصوبه ستاد سوخت، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال یارانه سوخت به شرکت تخصیص داده شده که از محل این مصوبه مبلغ ۸۹۲,۶۶۲ میلیون ریال جذب و مقرر گردید شرکت پس از دو سال تنفس ظرف مدت پنج سال بدون بهره بازپرداخت نماید.

۱۵- مالیات پرداختنی

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرح	
	میلیون ریال		
۲۱۶,۲۲۵	۱۸۷,۰۲۹	مانده در ابتدای سال	
۱۶۸,۱۳۲	۱۶۲,۷۸۰	ذخیره مالیات عملکرد سال	
۱۱۳,۱۷۳	(۳۰,۵۲۱)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	
(۵۹,۸۴۷)	۲۵۰,۳۰۷	پرداخت شده طی سال	
۴۳۷,۶۸۳	۵۶۹,۵۹۵		
(۲۵۰,۶۵۴)	(۳۵۵,۵۳۴)	پیش پرداخت های مالیاتی	
۱۸۷,۰۲۹	۲۱۴,۰۶۱		

● خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی در صفحه ۴۲ یادداشت ۱۵-۱ ارائه شده است.

۱۵- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ قفلی پرداخت و مقاصحساب مالیاتی اخذ گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال ۱۳۹۲ به بعد، بشرح جدول ذیل می باشد:

میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱															
نحوه تشخیص		۱۳۹۲/۰۳/۳۱													
مانده ذخیره	مالیات پرداخت شده	مانده ذخیره	قفلی					برگ تشخیص		موضوع ماده ۲۲		یادداشت	ایزازی		سال مالی
			جمع مالیات	جرایم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود				
		۴۰,۸۵۸	-	-	-	-	۴۰,۸۵۸	۱۸۱,۵۹۳	-	-	-	۱۲-۱	-	۹۲,۸۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
•	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲-۲	-	۲,۵۵۸,۳۱۷	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
•		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲-۲	-	۷,۴۹۱,۲۵۸	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
•		۴۰,۸۵۸													جمع
•		(۲۶,۱۳۷)													پیش پرداخت مالیات
•		۱۴,۷۱۱	•												

۱۵-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۰,۸۵۸ میلیون ریال دریافت و در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده و موضوع در مرحله طرح در هیات می باشد.

۱۵-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافتهای صادراتی طبق بند ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافتهای مقرر در قانون سالیانههای مستقیم، مالیاتی در این سالها شناسایی نگردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی اول سال مالی		۳۰۷	۷۳۸,۸۷۲	۳۰۷	۷۳۸,۸۷۲
سود سهام پرداخت شده		(۱,۰۷۷,۷۳۶)	(۷۳۸,۰۶۵)	(۱,۰۸۱,۱۳۷)	(۷۳۸,۰۶۵)
سود سهام مصوب	۱۶-۱	۱,۶۳۹,۳۰۰	.	۱,۶۳۹,۳۰۰	.
		۶۱,۸۷۱	۳۰۷	۵۸,۴۷۰	۳۰۷

۱۶-۱ سود نقدی هرسهم شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ طبق مصوبه مجمع عمومی مبلغ ۱۰۰ ریال تصویب گردید.

۱۷- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

گروه		گروه		نام وام دهنده	موضوع	نام شرکت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	جمع	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۲۱۵,۷۷۰	۲۴,۹۱۰,۷۸۶	۱۶,۵۰۱,۵۶۱	۸,۴۰۹,۲۲۵	یادداشت ۵-۱۷	خرید کشتی	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
۱۵,۵۰۸	۳,۴۵۰	۰	۳,۴۵۰	کامرز بانک	تجهیزات	کشتیرانی جنوب خط ایران
۴۳۲,۶۲۷	۲۸۲,۸۶۳	۱۳۸,۲۰۲	۱۴۴,۶۶۱	ایران اروپا	خرید کشتی	کشتیرانی دریای خزر
۵۰۳,۳۰۱	۳۴۸,۳۲۶	۲۸۴,۳۴۲	۶۳,۹۸۴	توسعه	خرید کشتی	کشتیرانی والفجر
۱,۱۰۳,۳۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصادنوین	خرید کشتی	خدمات دریائی و مهندسی
۳,۶۳۲,۸۷۴	۲,۳۶۴,۹۶۷	۱۰۵,۵۸۰	۲,۲۵۹,۳۸۷	ایرانی و خارجی	خرید کشتی	شرکتهای تک منظوره
۲,۴۲۷,۶۷۹	۲,۲۵۷,۶۵۵	۰	۲,۲۵۷,۶۵۵	کامرز بانک	خرید کشتی	کشتیرانی ایران و هند
۵۷,۸۶۵	۲۴,۸۲۰	۰	۲۴,۸۲۰	تجارت	خرید واگن	حمل و نقل ترکیبی
۲۲۰,۷۴۸	۰	۰	۰	خارجی	تجهیزات	سرمایه گذاری کشتیرانی
۱۳۷,۱۲۸	۰	۰	۰	ملت	سایر	موسسه آموزشی و رفاهی
۴۰,۷۴۶,۷۳۷	۳۰,۳۹۲,۸۶۷	۱۷,۰۲۹,۶۸۵	۱۳,۳۶۳,۱۸۲			

۱۷-۱ مبلغ ۲۴,۹۱۰,۷۸۶ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج.ا.ا عمدتاً در ارتباط با خرید کشتی های شرکتهای تک منظوره و پرداخت هزینه های جاری میباشد که هزینه های مالی مربوط به شرکتهای تک منظوره به نسبت سهم هر شرکت در پایان دوره به حساب آنها منظور می گردد.

۱۷-۲ مبلغ ۲,۳۶۴,۹۶۷ میلیون ریال تسهیلات شرکت تک منظوره بابت خرید کشتی از بانکهای داخلی و خارجی میباشد. نرخهای وامهای دریافتی از بانکهای خارجی ۳/۵ تا ۴/۵ درصد میباشد که براساس مصوبات دریافتی نرخ وامهای دریافتی از بانکهای داخلی نیز بر همین اساس تعیین شده است.

۱۷-۳ تسهیلات دریافتی در ارتباط با شرکت کشتیرانی ایران و هند بابت خرید کشتی، بدلیل محدودیت های ایجاد شده بانکهای خارجی کلیه اقساط وامها بصورت حال درآمده و تقاضای تسویه آنها رانموده اند که به این جهت کلیه مبالغ در حصر جاری گزارش شده است. و به دلیل مشکلات بین المللی پرداخت صورت نگرفته است. وام مذکور مربوط به کشتیهای طورتین، سینین و امین از بانک های کامرزدی وی میباشد

۱۷-۴ وثیقه تسهیلات دریافتی بخشی از داراییهای ثابت شرکت شامل شناورها (به شرح صفحه ۴۲) و ساختمانها (عمدتاً دفتر مرکزی، ساختمانهای بندرعباس، خدمات بندری و...) و سفته میباشد.

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخایر:
گروه:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال					
۷۹,۰۳۷	۱۰۵,۱۶۱	.	.	۲۶,۱۲۴	۷۹,۰۳۷	ذخیره بیمه
۶۸۵,۸۶۲	۵۵۱,۹۱۸	(۱۵۰,۵۷۸)	(۱۱,۰۵۷)	۲۷,۶۹۱	۶۸۵,۸۶۲	۱۸-۱ ذخیره دعاری و حقوقی
۲۸۰,۹۳۰	۳۲۲,۹۳۰	.	(۳,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰	۲۸۰,۹۳۰	ذخیره هزینه های احتمالی
۳۱۵,۹۹۳	۴۷۰,۸۴۶	.	(۲۹۲,۸۲۳)	۴۴۷,۶۷۶	۳۱۵,۹۹۳	ذخیره هزینه های بازرگانی
۹۸,۷۱۴	۱۰۲,۲۹۱	.	(۱۳,۴۸۶)	۱۷,۰۶۳	۹۸,۷۱۴	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۲۹,۶۱۳	۱۵۱,۱۷۳	.	(۲۲,۸۲۴)	۴۴,۳۸۴	۱۲۹,۶۱۳	سایر
۱,۵۹۰,۱۴۹	۱,۷۰۴,۳۱۹	(۱۵۰,۵۷۸)	(۳۴۳,۱۹۰)	۶۰۷,۹۳۸	۱,۵۹۰,۱۴۹	

شرکت اصلی:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال					
۶۶۴,۴۴۹	۵۳۱,۵۶۵	(۱۵۰,۵۷۸)	.	۱۷,۶۹۴	۶۶۴,۴۴۹	ذخیره پرونده های حقوقی
۲۸,۴۹۶	۴۰,۶۳۰	.	(۱۸,۹۲۸)	۳۱,۰۶۲	۲۸,۴۹۶	ذخیره هزینه های اداری
۴۵,۶۰۵	۳۹,۴۷۶	.	(۱۳,۳۸۳)	۷,۲۵۴	۴۵,۶۰۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۷۳۸,۵۵۰	۶۱۱,۶۷۱	(۱۵۰,۵۷۸)	(۳۲,۳۱۱)	۵۶,۰۱۰	۷۳۸,۵۵۰	

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

مدعی	موضوع دعوی	مبلغ موارد ادعای مدعی میلیون ریال
سنگ آهن گل گهر	خسارت به کالا	۲۹۵,۷۳۳
شرکت ام وی و متال	خسارت به کالا	۱۵,۴۱۶
گمرک آنتورپ	کرایه حمل	۴۶,۳۲۳
آسیاتیک شپینگ	توقیف کشتی	۸۵,۵۰۰
مالک کشتی حاج ابراهیم	به گل نشستن	۱۷,۱۰۰
بیمه البرز	کسر تخلیه	۳,۳۰۴
بیمه ایران	خسارت به کالا	۳۶۸
سایر	خسارت به کالا	۶۷,۸۲۱
		۵۳۱,۵۶۵

- 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 ذیربط و واحد حقوقی و بیمه شرکت در حال پیگیری و در جریان است ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از سوی دادگاه رأی موارد مشروحه زیر صادر نشده ، لیکن با توجه به اصل احتیاط جهت مبالغ مورد ادعا ذخیره در حسابها پیش بینی شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۶۶,۰۷۰	۷۸۴,۳۱۹	۷۸۴,۳۱۹	۰	۱۹-۱	پیش دریافت سفرهای نیمه تمام
۳۱,۳۸۸	۱۲۸,۷۲۳	۱۳,۸۲۸	۱۱۴,۸۹۵		مشتریان(صاحبان کالا)
۹,۱۲۴	۲۰,۵۷۳	۲۰,۵۷۳	۰		فروش بلیط
۱۸۶,۲۰۷	۱۷۳,۰۰۵	۱,۲۳۴	۱۷۱,۷۷۱		سایر
۱,۴۹۲,۷۸۹	۱,۱۰۶,۶۲۰	۸۱۹,۹۵۴	۲۸۶,۶۶۶		جمع

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳,۷۰۷	۷۱۵,۷۹۵	۷۷۵,۳۷۲	۹۰۵,۴۴۵	مانده ابتدای سال
(۹۴,۱۰۵)	(۹۱,۷۳۱)	(۱۱۳,۴۷۷)	(۱۲۳,۸۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱۳۴,۹۵۶	۱۵۵,۳۵۵	۱۸۹,۰۸۲	۲۳۵,۷۷۰	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
۰	۰	۳,۲۳۱	۰	تعدیل برآورد ذخیره سال قبل
۵۱,۲۳۷	۷۳,۵۷۵	۵۱,۲۳۷	۷۳,۵۷۵	ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه
۷۱۵,۷۹۵	۸۵۲,۹۹۳	۹۰۵,۴۴۵	۱,۰۹۰,۹۱۶	

گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون	
۲,۵۸۲,۵۵۷	۲۵/۸۳	۴,۲۳۳,۵۸۵	۴,۲۳۴	۲۵/۸۳ شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲,۵۵۲,۶۱۷	۲۵/۵۳	۴,۱۸۴,۶۳۷	۴,۱۸۵	۲۵/۵۳ صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	۳,۹۳۴,۳۲۰	۳,۹۳۴	۲۴ شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۱,۹۹۹,۰۲۳	۱۹/۹۹	۲,۷۸۶,۸۰۵	۲,۷۸۷	۱۷ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۱۰,۱۶۷	۰/۱۰	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	۴۹۱,۵۹۳	۴۹۱	۲/۹۹ شرکت بازسازی کوثرنبوت
۴۵۵,۶۳۶	۴/۵۵	۷۶۲,۰۶۰	۷۶۲	۴/۶۵ سایرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۶,۳۹۳	۱۰۰ جمع

۲۱-۱ تمام اعضا هیات مدیره (پنج نفر) اشخاص حقوقی می باشند و اعضاء هیات مدیره هر کدام یکهزار سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود .

۲۱-۲ 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.

۲۱-۳ تعداد ۱۵۵ میلیون سهم بمبلغ ۳۷۹.۷۰۳ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است .

۲۱-۴ باتوجه به اینکه عمده شرکتهای گروه اقدام به تجدیدارزیابی زمین و ساختمان خود نموده اند مبلغ ۲.۴۲۰.۴۴۱ میلیون ریال تجدیدارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منظور گردید همچنین مازاد تجدیدارزیابی فوق به حساب سرمایه شرکتهای فرعی منتقل شده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۲۱۹,۸۶۰ میلیون ریال در طی سال مالی جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد:

شرح	گروه				شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای سال مالی	۸۳۲,۲۶۹	۶۵۹,۸۷۶	۶۵۹,۸۷۶	۶۵۹,۸۷۶	میلیون ریال
اندوخته تأمین شده طی سال مالی	۲۱۹,۸۶۰	۱۷۲,۳۹۳	۱۷۲,۳۹۳	۱۷۲,۳۹۳	میلیون ریال
مانده پایان سال مالی	۱,۰۵۲,۱۲۹	۸۳۲,۲۶۹	۸۳۲,۲۶۹	۸۳۲,۲۶۹	میلیون ریال

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
مانده ابتدای سال	افزایش	انتقال به سرمایه	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال	میلیون ریال
۶,۳۹۳,۰۰۰	۰	(۶,۳۹۳,۰۰۰)	۰	۰	مانده در پایان سال
زمین و ساختمان					

۲۴- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۵,۶۵۰,۹۱۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ (۷۹۲۰,۰۷۱) میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی شرکت های تک منظوره، دفتر منطقه ای خاورمیانه و شرکت ایران و هند می باشد.

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرح	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سرمایه	۱,۱۹۹,۲۵۳	۸۸۹,۸۲۹
افزایش سرمایه	۱۷,۸۹۹	۰
اندوخته قانونی	۴۵,۶۹۱	۳۹,۹۰۶
زیان انباشته	(۱,۰۲۶,۷۵۰)	(۸۰۸,۱۳۴)
سایر اندوخته ها	۱۱۱	۱۱۱
سود تحقق نیافته تسعیر ارز	۱,۱۳۳,۰۴۲	۱,۰۹۹,۰۹۸
	۱,۳۶۹,۲۴۶	۱,۲۲۰,۸۱۰

۲۶- 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		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۲۳۰	۳۱۴,۷۳۵	۳۲,۹۸۶,۰۸۸	۳۸,۷۶۰,۷۰۲	۲۶-۱	درآمد ارائه خدمات
.	.	۵,۷۷۹,۹۱۴	۷,۱۷۱,۹۳۵	۲۶-۲	فروش کالا
۲,۶۵۸,۲۲۱	۲,۸۶۹,۳۱۲	.	۳,۸۰۰	۲۶-۳	سودسرمایه گذاری ها
۲,۸۱۵,۴۵۱	۳,۱۸۴,۰۴۷	۳۸,۷۶۶,۰۰۲	۴۵,۹۳۶,۴۳۷		

۲۶-۱ 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	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۵,۲۱۰,۵۵۴	۲۸,۲۹۴,۰۵۲	حمل بار و خدمات
-	-	۲۷۵,۹۵۴	۱,۲۶۶,۰۷۰	اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول دوره
-	-	(۱,۲۶۶,۰۷۰)	(۷۸۴,۳۱۹)	کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان دوره
.	.	۲۴,۲۲۰,۴۳۸	۲۸,۷۷۵,۸۰۳	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
-	-	۱۸۰,۶۱۵	۲۱۱,۵۰۴	درآمد حاصل از حمل مسافر
-	-	۲۱,۲۲۰	۲۰,۴۷۸	درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
-	-	۲,۳۹۲,۳۲۵	۲,۳۶۳,۹۷۵	درآمد اجاره زمانی کشتیها
-	-	۲۰,۳۹۱	۲۶۱,۸۸۹	درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
-	-	۹۶,۸۹۶	۱۲۹,۹۴۷	درآمد خدمات اداری- بهداشتی- آموزشی
-	-	۲,۸۲۹,۶۰۷	۲,۸۴۸,۳۳۸	درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۱۵۳,۱۶۸	۳۱۴,۵۵۰	۲,۵۴۹,۹۷۴	۳,۵۱۱,۸۲۲	درآمد حق توقف و اجاره کانتینر
۴,۰۶۲	۱۸۵	۶۷۴,۶۲۲	۶۳۶,۹۴۶	سایر خدمات
۱۵۷,۲۳۰	۳۱۴,۷۳۵	۳۲,۹۸۶,۰۸۸	۳۸,۷۶۰,۷۰۲	

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

۲۶-۱-۲ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۲,۳۶۳,۹۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی ومهندسی بمبلغ ۲,۰۲۸,۰۶۷ میلیون ریال و شرکت والفجر بمبلغ ۳۵۵,۹۰۸ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۱-۳ شرکت اصلی کلیه کانتینرهای خودرابه شرکتهای زیرمجموعه بصورت اجاره واگذار میکندکه بهای اجاره کانتینرهاطبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاك آنها در نظر گرفته می شود. همچنین حق توقف کانتینرها به علت افزایش میزان حمل ۲/۵ برابری و افزایش ۸۰ درصدی نرخ ارز و تعرفه ها رشد چشمگیری داشته است که افزایش تعرفه از طریق انجمن کشتیرانی و خدمات وابسته صورت پذیرفته است.

۴-۲۶ افزایش در سرفصل درآمد ارائه خدمات نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حجم عملیات و افزایش نرخ ارز میباشد. همچنین افزایش در درآمد پایانه و خدمات کانتینری بابت افزایش ۲/۵ برابری حجم کانتینرهای وارداتی و صادراتی در بندارجنوبی کشور میباشد و انتقال عملیات THC به شرکت خدمات بندری میباشد که در دوره قبل در سرفصل حمل بار و خدمات منظور گردیده است.

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

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۹,۸۰۲	۲,۸۶۹,۳۱۲	سود خالص حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۵۸,۴۱۹	۰	سود حاصل از فروش سهام
۲,۶۵۸,۲۲۱	۲,۸۶۹,۳۱۲	

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

گروه:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
			میلیون ریال	ریال	
۰.۰۴	(۰.۲)	(۱۲,۰۷۶)	۷,۱۸۴,۰۱۱	۷,۱۷۱,۹۳۵	فروش سوخت
۵۴	۴۸	۱۸,۴۷۷,۹۴۵	۲۰,۲۸۲,۷۵۷	۳۸,۷۶۰,۷۰۲	حمل بار و خدمات
۵۴	۴۷	۱۸,۴۶۵,۸۶۹	۲۷,۴۶۶,۷۶۸	۴۵,۹۳۲,۶۳۷	

شرکت اصلی:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
			میلیون ریال	ریال	
۰.۰۰	۰.۰۰۱	۴	۳۱۴,۵۴۶	۳۱۴,۵۵۰	درآمد اجاره کانتینر
۲.۵۸	۰.۰۶۰	۱۸۵	۰	۱۸۵	سایر درآمدهای
۲.۵۸	۰.۰۶	۱۸۹	۳۱۴,۵۴۶	۳۱۴,۷۳۵	

۲۷- 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 ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
دستمزد	۳,۲۵۵,۰۹۲	۲,۵۳۴,۰۰۰
سایر هزینه های کارکنان	۱۵۱,۲۴۶	۱۸۷,۱۹۴
سوخت و آب	۱۶,۰۷۷,۴۲۲	۱۳,۳۹۴,۴۹۰
تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری	۵,۵۳۴,۱۴۱	۳,۸۱۹,۸۷۴
تعمیرات قطعات و ملزومات	۹۰۱,۶۹۵	۷۴۲,۰۹۶
اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی	۳۵۷,۵۴۲	۴۰۵,۹۳۳
مواد غذایی	۳۷,۳۲۶	۶,۴۷۳
هزینه بیمه کشتیها و اموال	۴۲۰,۴۱۱	۲۵۲,۵۵۶
کارمزد نمایندگیها	۴۲۶,۴۱۲	۳۱۲,۸۷۲
هزینه های عمومی کانتینر	۱,۰۵۱,۳۲۳	۱,۹۶۲,۶۳۷
استهلاکات	۲,۷۲۷,۷۷۷	۲,۶۷۶,۲۲۹
جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان	۴۳,۰۳۴	۳۶,۲۳۷
هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت	۲,۸۸۶,۵۳۹	۱,۴۲۴,۵۹۰
حق دسترسی به شبکه ریلی	۳۰۲,۵۰۷	۳۴۳,۹۹۸
سایر هزینه های فنی	۸۸۳,۲۷۷	۲۷۴,۳۶۹
سایر هزینه ها	۷۱۳,۳۴۲	۱,۶۱۰,۵۰۲
	۳۵,۷۶۹,۰۸۶	۲۹,۹۸۴,۰۴۰
مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره	۱,۱۸۵,۸۰۰	۴۱۳,۶۰۵
کسر میشود :		
توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر	(۶,۴۴۶)	(۲۶۶,۶۰۱)
یارانه سوخت	.	(۲۳۳,۰۰۰)
مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان دوره	(۵۸۸,۲۶۱)	(۱,۱۸۵,۸۰۰)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳۶,۳۶۰,۱۷۹	۲۸,۷۱۲,۲۴۴

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

۲۷-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیاتی	۳۱۴,۵۴۶	۱۵۳,۱۶۸

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

۲۸- 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
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد	۴۴۶,۸۷۷	۴۸۹,۲۶۵	۱۴۳,۲۱۰	۹۶,۱۹۸
سایر هزینه های کارکنان	۱۲۵,۷۵۲	۱۰۱,۱۰۹	۵۰,۵۴۶	۲۷,۸۸۳
سوخت ، آب ، برق و تلفن	۱۰۳,۵۸۷	۱۳۱,۶۷۰	۸,۴۹۵	۹,۱۳۹
سفر و مأموریت	۲۷,۱۲۴	۲۸,۷۸۱	۲۴,۵۰۰	۲۰,۷۲۳
تعمیرات قطعات و ملزومات	۳۵,۷۲۰	۲۵,۶۸۰	۵,۳۰۲	۵,۱۱۰
هزینه بیمه سهم کار فرما	۹۷,۷۴۸	۵۶,۳۴۵	۷۴,۸۱۲	۴۳,۶۸۶
هزینه های آموزشی	۳۵۶	۸۲۳	۹۹۲	۱,۰۳۲
استهلاکات	۳۹۶,۸۹۰	۴۸,۴۹۸	۳۳۰,۵۱۵	۱۵,۱۲۲
حمل و نقل و اجاره	۲۰,۱۶۲	۱۸,۸۰۰	۴,۸۷۸	۴,۵۱۲
خدمات قراردادی	۰	۰	۲۵,۴۴۵	۱۹,۴۸۹
سایر هزینه ها	۱۹۰,۴۳۴	۶۷,۲۳۱	۳۸,۰۰۵	۳۸,۷۲۴
جمع	۱,۳۴۴,۶۵۰	۹۶۸,۲۰۲	۷۰۶,۷۰۰	۲۸۱,۶۱۸

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

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی 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	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۳۶۷,۲۲۰)	۲۵۲,۳۵۶	هزینه های تسعیر و تبدیل ارز
.	.	(۴۴۳,۸۷۹)	(۲۴۸,۴۶۲)	هزینه های جذب نشده
.	.	۴,۹۴۵	.	سود خالص حاصل از سرمایه گذاری
.	.	۲۵۸,۴۱۹	.	سود حاصل از فروش سهام
.	.	(۸۸,۳۰۳)	(۵۵,۹۷۶)	سایر
.	.	(۶۳۶,۰۳۸)	(۵۲,۰۸۲)	

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

۲۹-۲ مبلغ فوق مربوط به فروش ۱۰ درصد سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر در فرابورس می باشد.

۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۷۹۵	.	۱,۳۳۶,۳۵۹	۱,۰۶۵,۵۲۸	سود تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۱۸۹	۳,۰۹۱	۵۷,۹۴۷	۹۹,۸۱۹	کارمزد و هزینه های بانکی
۱۰۰,۹۸۴	۳,۰۹۱	۱,۳۹۴,۳۰۶	۱,۱۶۵,۳۴۷	

۳۰-۱ سود تسهیلات دریافتی از بانکها عمدتاً متعلق به شرکتیهای تک منظوره ، ایران و هند ، خدمات دریایی و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۵-۱۷ می باشد .

۳۰-۲ هزینه های مالی شرکت اصلی بمبلغ ۳,۰۹۱ میلیون ریال بابت کارمزد بانکی می باشد و کاهش در سرفصل فوق بابت انتقال سود تسهیلات مالی کشتیها به شرکت تک منظوره است .

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیرتشکیل 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	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۲۱	۸,۹۴۸	(۱۹,۴۹۱)	(۱,۸۵۲)	سود (زیان) تسعیر و تبدیل نرخ ارز
(۱۹,۷۹۱)	(۱,۱۱۱)	(۱۹,۷۹۱)	(۱۹,۰۶۶)	هزینه های حقوقی
۱۲۸,۷۱۱	۱۳,۸۵۹	۲,۰۵۷,۸۱۷	۱۰۵,۸۵۳	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۵۶,۰۷۱	۲۳۲,۱۶۵	۳۱۱,۷۶۲	۸۲۶,۶۹۸	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۵,۸۲۴	۱۶۹,۸۸۹	۳۷۵,۹۹۱	۱,۲۱۱,۹۸۰	سایر
۲۷۸,۶۳۶	۴۲۳,۷۵۰	۲,۷۰۶,۲۸۸	۲,۱۲۳,۶۱۳	

۳۱-۱ زیان تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی کشتیرانی می باشد.

۳۱-۲ هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پیگیری های انجام شده جهت دریافت مطالبات در رابطه با عملیات شرکت می باشد.

۳۱-۳ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش کشتی می باشد که جزئیات آن به شرح زیر است :

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

۳۱-۳-۱ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

سود (زیان)	خالص دفتری	بهای فروش	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۷	۱,۴۳۴	۵,۴۱۱	کانتینر
۹,۸۱۲	۳۳۱	۱۰,۲۱۳	سایر
۱۳,۸۵۹	۱,۷۶۵	۱۵,۶۲۴	جمع

۳۱-۴ سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً مربوط به شرکتهای تک منظوره بابت تخفیف ارزی تسویه تسهیلات دریافتی میباشد.

۳۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۴۴۹,۵۱۸	۸,۰۷۹,۵۲۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	۲,۷۹۹	۱۴,۸۵۹	سهم اقلیت از سود عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۴۵۲,۳۱۷	۸,۰۹۴,۳۸۵	
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹	۱,۳۷۳,۵۳۱	۱,۰۴۳,۴۴۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
.	.	(۲۰۲,۲۹۶)	(۱۶۲,۷۸۰)	اثر مالیاتی
.	.	۲۹۷,۷۷۰	۱۷۴,۷۹۷	سهم اقلیت از سود عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۷۷,۶۵۲	۴۲۰,۶۵۹	۱,۴۶۹,۰۰۵	۱,۰۵۵,۴۶۴	
۲,۵۵۸,۳۱۷	۲,۵۸۳,۴۶۰	۹,۸۲۳,۰۴۹	۹,۱۴۹,۸۴۹	سود خالص
.	.	(۲۰۲,۲۹۶)	(۱۶۲,۷۸۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۰۰,۵۶۹)	(۱۸۹,۶۵۶)	سهم اقلیت از سود خالص

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	۶۷	۱۵۵	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۹۳	۱۶,۳۲۶	۱۶,۲۳۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۳- تعدیلات سنواتی

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

گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۴۲,۹۰۴)	۴,۲۶۸,۲۲۳	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۵,۳۴۲)	(۱۷۱,۰۵۲)	تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل
(۲۷,۴۶۴)	۱۳۴,۹۸۸	سایر
(۶۱۵,۷۱۰)	۴,۲۳۲,۱۵۹	

۳۳-۱ 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.

۳۳-۲ اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی

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

شرح	تجدید ارائه شده		قبل از تجدید ارائه	افزایش (کاهش)
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
داراییهای جاری	۲۰,۵۷۰,۱۵۴	۲۴,۲۹۳,۷۳۸	(۳,۷۲۳,۵۸۴)	
داراییهای غیر جاری	۶۲,۸۹۲,۹۴۷	۵۴,۸۷۸,۳۷۹	۸,۰۱۴,۵۶۸	
بدهیهای جاری	۲۳,۱۳۳,۷۱۰	۳۰,۴۴۱,۹۸۵	(۷,۳۰۸,۲۷۵)	
بدهیهای غیر جاری	۲۰,۰۱۷,۱۸۷	۲۵,۱۸۱,۵۹۶	(۵,۱۶۴,۴۰۹)	
حقوق صاحبان سهام	۴۰,۳۱۲,۲۰۴	۲۳,۵۴۸,۵۳۶	۱۶,۷۶۳,۶۶۸	
درآمدها	۴۱,۵۳۳,۸۳۹	۴۱,۴۸۱,۹۴۸	۴۴,۸۹۱	
هزینه ها	(۳۱,۹۱۳,۰۸۶)	(۳۱,۸۳۲,۳۲۷)	۸۰,۷۵۹	
سود انباشته	۶,۴۸۶,۳۸۰	۴,۱۰۵,۷۸۵	۲,۳۸۰,۵۹۵	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
۲,۳۸۰,۶۶۵	۲,۱۶۲,۸۰۱	۸,۴۴۹,۵۱۸	۸,۰۷۹,۵۲۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۶۸,۷۶۵	۶۴۵,۳۶۹	۴,۳۳۸,۸۸۱	۳,۲۱۰,۶۹۷	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت
۹۲,۰۸۸	۱۳۷,۱۹۹	۱۲۹,۳۱۵	۱۸۵,۴۷۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۲۳۸,۶۵۴)	(۵۷۵,۶۷۳)	(۳۳۵,۳۹۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱,۳۳۵,۶۴۷)	۴,۰۰۶,۹۳۲	(۱,۶۳۲,۸۷۰)	(۶,۹۲۸,۶۲۹)	کاهش (افزایش) موجودی ها
۱,۳۲۸	.	(۳۶۱,۰۳۵)	(۳۶۰,۹۱۰)	کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها
(۷,۶۶۹)	۴۲,۵۹۶	(۱,۲۱۷,۶۶۵)	۱,۱۶۴,۰۸۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱,۸۶۲,۷۱۷	۳,۲۸۴,۳۳۲	(۵۰۰,۷۳۹)	(۱,۷۸۱,۳۶۱)	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
.	.	۹۷۹,۸۲۲	(۳۸۶,۱۶۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۰۴۹	۱۷۷,۷۲۶	(۶۳۰,۰۲۰)	۱,۱۹۱,۰۶۲	
۳,۱۷۰,۲۹۶	۱۰,۲۱۸,۳۰۱	۸,۹۷۹,۵۳۴	۴,۰۳۸,۳۸۳	

۳۵- مبادلات غیرنقدی

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری بلندمدت
.	۲۴,۷۲۷,۵۷۲	۲,۷۹۹,۹۵۹	۱,۱۵۴,۰۷۴	بابت نقل و انتقال دارایی ها
۶۸۵,۴۱۹	۸,۴۳۰	۳,۹۸۶,۷۱۷	۲,۴۵۹,۵۸۱	
۶۸۵,۴۱۹	۲۴,۷۳۶,۰۰۲	۶,۷۸۶,۶۷۶	۳,۶۱۳,۶۵۵	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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	گروه	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
بدهی های احتمالی	۳۶-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱,۶۴۳,۵۲۸	۰
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها	۱۰-۴-۱	۰	۳۳,۰۸۱
تعهدات ناشی از قراردادهای	۳۶-۲	۱,۸۹۳,۴۳۵	۱,۸۸۱,۰۰۰
		۳,۵۳۶,۹۶۳	۱,۹۱۴,۰۸۱

۳۶-۱ بدهی های احتمالی مربوط به شرکت کشتیرانی والفجر بابت تضامین وامها و ضمانتنامه ها میباشد.

۳۶-۲ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱۲,۴۳۵ میلیون ریال بابت خرید ساختمان اداری قشم و الباقی مربوط به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا به شرح زیر میباشد:

عنوان	طرف قرارداد	ارزی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱ فروند کشتی کانتینر بر	فراساحل	میلیون دلار	میلیون ریال
		۵	۱۴۲,۵۰۰
۴ فروند کشتی چند منظوره ۳۱۵۰۰ هزار تنی	چین	۶۱	۱,۷۳۸,۵۰۰
		۶۶	۱,۸۸۱,۰۰۰

* قراردادهای فوق درخصوص ساخت ۵ 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 رخ نداده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
 یاداشتهای توضیحی صورتیهای مالی، تلفیقی،
 سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
اشخاص وابسته	والفجر	شرکت فرعی	خیر		۱,۱۵۴
	خدمات بندری	شرکت فرعی	خیر	۲۷	۶,۰۹۱
	حمل و نقل ترکیبی	شرکت فرعی	خیر		۲,۱۴۰
	جنوب خط	شرکت فرعی	خیر		۲۸۵
	موسسه آموزشی	شرکت فرعی	خیر	۶۴۶	۱۸۰
	خدمات رفاهی	شرکت فرعی	خیر	۲۷,۴۳۸	۷۷۸
	صرافی کشتیرانی	شرکت فرعی	خیر		۶۰
	شرکتهای تک منظوره	شرکت فرعی	خیر		۳۰۱,۸۲۲
	خیزر	شرکت فرعی	خیر	۱,۶۳۵	
	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	شرکت فرعی	خیر	۱۰,۶۹۹	
سایر اشخاص وابسته	بیمه معلم	هیات مدیره مشترک	بلی	۲۵۴	
جمع				۴۰,۶۹۹	۳۱۳,۱۱۵

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		برداشتی مالی غیرتجاری	دریافتی مالی غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی		بدهی				والفجر	
•	۱,۳۰۰,۵۴۹	•	۱,۱۰۹,۳۸۹	•	۱,۱۰۹,۳۸۹	کشتیرانی اروپا	
•	۲۸۳,۵۴۸	•	۹,۸۱۶	•	۹,۸۱۶	کشتیرانی اروپا	
•	۲,۱۰۵,۴۷۸	•	۳۲۲,۹۷۱	•	۳۲۲,۹۷۱	شرکتهای کشتیرانی تک منظوره	
•	۱۷۴,۴۵۶	•	۳۹۴,۳۳۷	•	۳۹۴,۳۳۷	موسسه آموزشی	
•	۲۸۲,۹۹۹	•	۷۴۹,۸۴۳	•	۷۴۹,۸۴۳	خدمات رفاهی	
•	۳۹,۸۵۰	•	۵۱,۹۳۵	•	۵۱,۹۳۵	حمل و نقل ترکیبی	
•	۱۴۶,۷۹۱	(۱۴۴,۳۱۷)	•	(۱۴۴,۳۱۷)	•	خدمات بندری	
•	۲۵۶,۶۹۵	•	۳۶۰,۳۴۲	•	۳۶۰,۳۴۲	جنوب خط	
•	۶,۰۹۲	•	۳۱,۳۱۲	•	۳۱,۳۱۲	ایران ویتالیا (ایریتال)	
•	۳,۳۲۵,۱۴۸	•	•	•	۷۷۸,۳۸۶	دفتر منقله ای خاورمیانه	
•	۵,۱۷۱	•	•	•	۵,۵۹۵	کشتیرانی ج.ا. - انگلستان	
•	۱۹۲,۷۷۵	•	۲۵۹,۸۶۵	•	۲۵۹,۸۶۵	کشتیرانی ج.ا. چین	
•	۵۵۲,۱۸۶	•	۵۹۹,۷۵۷	•	۵۹۹,۷۵۷	ایران وهند	
•	۲۵۲,۳۱۳	•	۱,۱۵۵,۱۷۰	•	۱,۱۵۵,۱۷۰	سرمایه گذاری کشتیرانی	
•	۳,۴۹۸,۳۷۲	•	۲,۰۸۶,۰۸۴	•	۲,۰۸۶,۰۸۴	بازرگانی ونفی	
(۷۸۸,۴۳۴)	•	•	۳۰۲,۹۲۶	•	۳۰۲,۹۲۶	خدمات دریایی و مهندسی	
•	۳۹,۴۴۱	•	۲۲,۱۰۹	(۴,۱۰۷)	۲۶,۲۱۶	شرکت سنگاپوری	اشخاص وابسته
•	۶۳,۶۱۱	•	۳۳,۵۳۰	•	۳۳,۵۳۰	ایرینوست	
•	۸,۹۷۶	•	۱۲,۰۰۴	•	۱۲,۰۰۴	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	
•	۹۴۵	•	۳,۸۳۰	•	۳,۸۳۰	ایران ومصر	
•	۲,۰۰۰	(۲۵۰)	•	(۲۵۰)	•	کیوان صنعت	
•	۱۵۴,۵۷۴	•	۲۷۱,۰۰۹	•	۲۷۱,۰۰۹	کشتیرانی دریایی خزر	
•	۳۵۸,۶۸۶	•	۱۴۸,۱۲۹	•	۱۴۸,۱۲۹	بازرگانی کشتیرانی	
•	۱۶,۱۸۷	•	۳,۳۱۲	•	۳,۳۱۲	خدمات حفاظتی	
•	۹۴۵	•	۳,۸۴۶	•	۳,۸۴۶	پرشپارمز	
•	۱۱,۹۷۴	•	۱۱۷,۸۶۹	•	۱۱۷,۸۶۹	خیبر	
•	۱۰۰	•	۲,۳۲۹	•	۲,۳۲۹	مدیریت کشتی هند	
(۴,۳۱۵)	•	•	۱۲,۷۷۳	•	۱۲,۷۷۳	صرافی کشتیرانی	
(۵۴,۴۹۷)	•	•	۳,۸۱۶	•	۳,۸۱۶	پتروشیمی پارس	
•	۴۷۸,۱۸۱	•	۱,۵۳۷,۱۸۰	•	۱,۵۳۷,۱۸۰	شرکتهای کیش	
•	۷۷,۷۸۱	•	۳۹۱,۱۲۳	•	۳۹۱,۱۲۳	شرکتهای قشم	
•	•	•	۴,۲۴۰	•	۴,۲۴۰	سایر	
•	•	(۵,۱۳۳)	•	(۵,۱۳۳)		بیمه معلم	سایر اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت	دریافتی تجاری	دریافتی غیرتجاری	پیش پرداخت	پرداختی مالی تجاری	پرداختی مالی غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	پیش دریافت	سرمایه پرداختی	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
کفایتی جذب - خط ایران	کفایتی جذب - خط ایران	۱۱۸,۳۱۶	۳۱,۳۱۰	۳,۱۹۲	۶۱,۳۴۴	۲۳,۵۹۰	۲,۴۵۰	۰	۰	۱۵۲,۶۷۸	(۳,۰۵۶,۹۸۸)	۱۴۴,۰۴۵	(۴,۴۶,۳۰۸)
	خدمات دریائی و مهندسی	۲,۳۱۸,۷۰۴	۹۹,۷۱۷	۷,۵۸۳	۲,۹۹۹,۸۷۹	۱۲۴,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۸	۰	۲,۵۳۹,۰۵۳	(۳,۲۸۹,۵۶۴)	۳,۱۴۳,۵۷۶	(۴,۲۸۷,۸۵۰)
	خدمات رفاهی	۴۹,۶۱۹	۴۸,۷۰۷	۴۸,۱۷۳	۶۷۹	۷۴۹,۷۸۱	۰	۳۵	۰	۱۴۶,۹۹۹	(۷۵۰,۴۹۵)	۱۳۵,۲۳۰	(۴,۱۸,۳۳۹)
	توسعه فناوری اطلاعات دریائی	۱,۷۵۳	۲۰,۱۱۲	۱,۴۴۶	۵,۷۰۶	۴,۳۱۴	۰	۰	۰	۲۳,۳۱۱	(۱۰۰,۳۰۰)	۱۲,۳۹۷	(۴,۹۷۳)
	دریائی جزر	۱۱۸,۳۳۵	۲۲,۹۴۵	۶۲,۳۴۵	۰	۳۹,۸۰۴	۲۸۳,۸۱۳	۱۹,۰۷۴	۳,۴۰۱	۲۱۲,۶۱۵	(۳,۴۵,۱۴۲)	۱۸۰,۷۴۲	(۸,۸۷۰,۴۴)
	شرکت کفایتی و الفجر	۵۲۹,۲۵۳	۱۹,۱۶۸	۸۳,۱۵۷	۲۸۳,۴۲۴	۱۰,۲۱,۹۷۷	۰	۳۱,۹۹۱	۰	۸۰۲,۵۷۸	(۱,۷۷۸,۹۱۸)	۸۳۹,۴۱۵	(۱,۲۰۷,۳۲۲)
	موسسه آموزشی کفایتی	۴,۹۷۶	۶۱,۷۲۵	۴۳	۰	۲۰,۶۰۳	۰	۸۵۵	۰	۶۶,۷۴۴	(۳۱,۴۵۸)	۱۰۰,۳۶۶	(۱۱۰,۶۹۳)
	سرمایه گذاری کفایتی	۱۳۹,۳۱۶	۷۱,۷۴۵	۱,۱۹۸	۹۹,۸۵۱	۱۴,۰۶۵	۰	۱۳,۸۵۴	۰	۲۰۹,۳۵۹	(۱,۱۴۳,۴۵۶)	۴۹,۳۶۵	(۶,۸۲۷,۱۸۳)
	ایران و مصر	۱,۸۶۲	۷,۴۵۶	۱۱,۰۳۴	۴۲,۳۳۲	۱۳,۷۷۳	۰	۰	۰	۲۰,۳۵۳	(۵۶,۰۴۵)	۲۶,۶۶۶	(۸۸۰,۸۸۰)
	حمل و نقل ترکیبی	۱۷۰,۸۸۸	۴۰,۰۴۶	۲,۰۰۰	۱۴۸,۳۶۲	۳۹,۵۱۴	۰	۲,۱۳۹	۰	۲۱۲,۹۲۴	(۳۱۵,۸۳۵)	۲۳۵,۹۵۵	(۳۳۹,۸۶۰)
خبر	خبر	۳۱۲,۶۱۷	۸۴,۸۸۰	۱۶,۱۶۳	۱۲۳,۶۹۴	۲۱,۰۳۶	۰	۰	۰	۴۱۴,۶۵۹	(۱۸۴,۷۲۰)	۶۸۳,۵۹۸	(۱۰۹,۰۹۷)
	پتروشیمی پارس	۸۰,۹۷۳	۰	۴۱	۰	۱,۱۲۹	۰	۰	۰	۸۱,۰۱۴	(۱,۶۲۹)	۲۵,۸۶۸	(۸,۳۶۷)
	ایران و هند	۲,۹۶۵,۷۳۲	۱۵,۸۵۶	۷۷	۰	۱,۲۲۹,۲۷۹	۲,۲۵۷,۶۵۶	۰	۰	۲,۰۲۰,۱۷۶	(۳,۴۸۶,۹۳۳)	۱,۱۳۰,۹۱۴	(۱,۶۳۹,۵۵۵)
	خدمات بندری	۱,۲۴۰,۲۸۳	۰	۴۰,۷۱۱	۸۰۰,۶۴۰	۷۴۴,۹۷۰	۰	۱۷۵	۰	۱,۳۹۷,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۷۸۵)	۶۸۷,۸۹۲	(۸۵۰,۱۶۳)
	کفایتی تازی	۸,۲۸۵,۶۰۸	۰	۲۸۹	۰	۵,۲۵۷,۴۳۷	۰	۰	۰	۸,۲۸۵,۸۹۷	(۵,۲۵۷,۴۳۷)	۴,۷۴۶,۱۶۹	(۹,۲۸۳,۷۵۹)
	شرکت‌های بازگانی و نفتی	۵,۵۲۱,۵۰۷	۷۷۲,۴۶۰	۸۴,۰۰۰	۵,۱۹۳,۶۷۸	۱۹۲,۶۹۹	۰	۸۰,۵۲۹	۰	۶,۳۷۸,۰۱۷	(۶,۱۹۱,۶۶۱)	۴,۷۰۳,۷۹۳	(۶,۳۵۳,۲۵۲)
	ایرنوست	۴۳,۴۴۷	۰	۰	۰	۱۸,۴۶۱	۰	۰	۰	۴۳,۴۴۷	(۱۸,۴۶۱)	۴۵,۴۸۲	(۱,۸۴۱,۵۱۸)
	شرکت‌های آلمانی	۳۳,۵۴۴	۳۳,۵۴۴	۶۴	۰	۷۷,۲۵۷	۰	۰	۰	۳۳,۵۴۴	(۳۹۱,۰۵۲)	۵۷,۰۳۹	(۹۴,۳۸۰)
	بازگانی کفایتی	۱۰۰,۱,۸۴۴	۳۵۵	۵,۱۲۸	۱,۹۱۳,۱۴۵	۷,۱۲۸	۰	۱۶۴,۸۷۱	۰	۱,۰۰۷,۴۴۵	(۳,۳۵۰,۱۴۴)	۷۰,۰۱۲۷	(۱,۶۴۴,۳۲۷)
	کفایتی ج. ا. چین	۴,۴۹۹	۳۰۷	۳۱۱	۱۵۸,۸۸۹	۵,۸۲۳	۰	۰	۰	۵,۱۱۷	(۳,۰۱۴,۲۰۰)	۱۴,۵۶۳	(۱,۶۸,۲۶۱)
اشخاص وابسته	شرکت‌های تک منظوره	۹,۹۳۱,۸۴۴	۱۳۱,۵۳۲	۵۱۷,۱۸۹	۶۴۹,۲۴۴	۷,۴۵۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۸۰,۵۶۵	(۳,۰۱۴,۲۰۰)	۴,۹۹۱,۵۰۵	(۳,۹۵۷,۹۴۱)
	استاران	۱۴,۱۳۷	۱,۷۰۳	۰	۰	۶,۳۹۲	۰	۰	۰	۱۵,۸۴۰	(۱۳,۸۴۱)	۲۸,۸۳۰	(۷۹,۷۳۶)
	کفایتی ج. ا. اروپا	۰	۴۰,۰۴۰	۱۸۹	۰	۲,۳۲۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۴,۰۴۰,۶۹۲	(۲,۳۲۰,۵۶۸)	۱,۸۰۷,۳۰۳	(۱,۰۰۳,۶۳۷)
	کفایتی ج. ا. خاورمیانه	۷۵۲,۳۳۷	۳۱۳,۶۳۱	۸۰,۸۹	۲,۳۲۸,۵۹۴	۲۳,۵۳۹	۰	۰	۰	۱,۰۷۴,۰۵۷	(۲,۳۵۲,۱۳۳)	۱,۴۶۳,۵۹۲	(۵,۳۵۷,۶۷۷)
	شرکت‌های سنگاپوری	۲۰۳,۸۱۲	۱,۰۰۹۰	۲۹۴	۲۴۵,۵۹۹	۱,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۰۰,۱۹۶	(۲۴۶,۷۵۰)	۲۱۳,۴۸۶	(۳۱۲,۷۳۳)
	شرکت ترکیه ای	۰	۶۹	۰	۶۳,۵۲۲	۲۹۵	۰	۰	۰	۶۹	(۱۳,۸۱۷)	۸۴۲	(۴۶,۱۱۷)
	پرشیامهر	۲۳۵,۵۴۲	۵۶,۱۰۳	۱۵,۱۱۱	۱۱۹,۳۹۵	۵۴,۰۴۴	۰	۲,۳۶۸	۰	۲۰۶,۷۵۶	(۱۷۵,۷۵۷)	۲۱۵,۵۹۸	(۱۷۵,۳۹۶)
	شرکت‌های کیش	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۰,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۹۰,۷۸۵)	۰	(۸,۹۴۶)
	شرکت‌های قشم	۶۵۸,۹۱۴	۱۰۳,۵۹۱	۵,۴۸۱	۶۳۰,۳۴۲	۱۹,۵۷۸	۰	۱۰	۰	۷۱۷,۹۸۵	(۶۳۹,۸۸۰)	۱۶۱,۶۵۰	(۱۱۹,۰۷۷)
	مدیریت کشتی هند	۰	۶۰۴	۰	۱,۳۹۷	۲۱۰	۰	۷۹۳	۰	۶۰۴	(۲,۴۰۰)	۳۷۱	(۷,۰۳۳)
سایر شرکتها	سایر شرکتها	۱,۳۳۷,۹۷۹	۳۳۱	۱,۶۱۹	۲,۳۰۶,۵۵۹	۸,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۳۳۹,۹۱۹	(۲,۳۱۴,۸۶۶)	۵۷,۴۶۶	(۸,۶۷۹)
	جمع	۲۳,۸۷۳,۲۸۳	۱۷,۵۸۱,۸۳۳	۹۷۸,۵۲۵	۱۹,۰۰۷,۶۰۷	۱۳,۸۱۶,۹۳۷	۵,۳۸۲,۰۸۱	۱,۳۱۶,۳۵۳	۳,۳۰۱	۲۳,۲۳۳,۶۲۲	(۳۰,۷۳۳,۳۸۹)	۲۷,۸۸۵,۱۹۳	(۳۱,۳۲۳,۱۹۹)

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۹- سودانباشته در پایان سال

تخصیص سودانباشته پایان سال درموارد زیرموکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ کل	هرسهم
میلیون ریال	ریال
۲۵۸,۴۴۶	۱۶
۲۵۸,۴۴۶	۱۶

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

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ب) پیشنهادیهات مدیره:

سودسهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۰- وضعیت ارزی

داراییهاوبدهیهای پولی ارزی وتعهدات ارزی درپایان سال به شرح زیر است:

گروه:

یادداشت	دلارامریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	سایرارزها(معادل دلار)
موجودی نقد	۴۷	۱۳	۳۱۵	۱۰۷	۷
دریافتنی های تجاری وغیرتجاری	۴۸	۲۱	۲۸۴	۳۷۹	۹
دریافتنی های بلندمدت	۱۰۵	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی واریزی	۲۰۰	۳۴	۵۹۹	۱۹۸	۱۶
پرداختنی های تجاری وغیرتجاری	۲۰	۱۳	۱۰۷	۱۹۸	۲۰
تسهیلات مالی	۵۴۵	۴۵۷	۰	۰	۰
پرداختنی های بلندمدت	۳۲	۰	۰	۰	۰
جمع بدهیهای پولی واریزی	۵۹۷	۴۷۰	۱۰۷	۱۹۸	۲۰
خالص دارایی ها(بدهی های)پولی واریزی	(۳۹۷)	(۴۳۶)	۴۹۲	۰	(۴)
تعهدات سرمایه ای ارزی	۶۶	۰	۰	۰	۰

شرکت اصلی

یادداشت	دلارامریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	سایرارزها(معادل دلار)
موجودی نقد	۸	۹	۱۵	۰	۱
دریافتنی های تجاری وغیرتجاری	۹۲	۱۳	۷۷	۱۲۱	۲
دریافتنی های بلندمدت	۲۵	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی واریزی	۱۲۵	۲۲	۹۲	۱۲۱	۳
پرداختنی های تجاری وغیرتجاری	۳	۳	۰	۴۱	۵
تسهیلات مالی	۳۷۴	۴۴۷	۰	۰	۰
پرداختنی های بلندمدت	۷۹	۰	۰	۰	۰
جمع بدهیهای پولی واریزی	۴۵۶	۴۵۰	۰	۴۱	۵
خالص دارایی ها(بدهی های)پولی واریزی	(۳۳۱)	(۴۲۸)	۹۲	۸۰	(۲)
تعهدات سرمایه ای ارزی	۶۶	۰	۰	۰	۰

۳۲-۱ با عنایت به فعالیت بین المللی گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ، بیش از ۹۰ درصد درآمدهای شرکت بصورت ارزی می باشد که هزینه ها و تعهدات

ارزی نیز از این منبع پرداخت می شود.