

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

| عنوان                                            | شماره صفحه |
|--------------------------------------------------|------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل                  | ۱ و ۲      |
| فهرست صورتهای مالی                               | ۱          |
| ترازنامه                                         | ۲          |
| صورت سود و زیان                                  | ۳          |
| صورت جریان وجوه نقد                              | ۴          |
| یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای | ۵ الی ۳۲   |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

#### مقدمه

۱- ترازنامه موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره موسسه است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی، مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال مانده مطالبات موسسه از سازمان امور مالیاتی مربوط به قبوض مالیاتهای تکلیفی مکسوره از صورت وضعیت‌ها (از سنوات مالی گذشته تا پایان سال مالی قبل) توسط کارفرمایان، می‌باشد، تا تاریخ تنظیم این گزارش به موسسه، مسترد نشده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی به منظور جبران خسارات احتمالی برخوردار نمی باشد.

۶- در خصوص عملکرد ارائه خدمات رستوران در دوره مالی مورد گزارش، اطلاعات درخواستی درخصوص مبنای محاسبات بهای تمام شده برآوردی (شامل تخصیص دستمزد و سربار) به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنین در برخی از موارد بهای تمام شده مزبور نسبت به مبلغ فروش تحقق یافته، دارای فزونی بوده و مضافاً از بابت خرید مواد مصرفی (گوشت و مرغ) جهت رستوران، در تمامی موارد، از فروشنده های مشخص، تکرار گردیده است (موضوع یادداشت ۸-۲۴ توضیحی صورتهای مالی).

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۳ آذر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

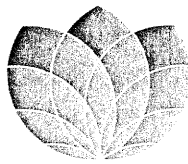
(حسابداران رسمی)

عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

### مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

#### صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

|          |                                                                                                                              |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲        | ۱- ترازنامه                                                                                                                  |
| ۳        | ۲- صورت سود و زیان                                                                                                           |
| ۳        | ۲-۱- گردش حساب سود انباشته                                                                                                   |
| ۴        | ۳- صورت جریان وجوه نقد                                                                                                       |
| ۵        | ۴- یادداشت های توضیحی:                                                                                                       |
| ۶        | الف: تاریخچه فعالیت                                                                                                          |
| ۷ و ۶    | ب: مینای تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای                                                                                     |
| ۸ الی ۳۲ | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری                                                                                               |
|          | ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی                                        |
|          | صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است. |

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای علیرضا تقوی

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت کشتیرانی مسخر دریا (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین برسان فومنی

نایب رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد شریعتمدار طهرانی

عضو غیر موظف هیأت مدیره

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین عطایی

عضو موظف هیأت مدیره

مؤسسه آموزشی کشتیرانی به نمایندگی آقای محمد باقر پسران

وبسایت: [www.irislclub.com](http://www.irislclub.com)  
پست الکترونیک: [info@irislclub.com](mailto:info@irislclub.com)

تلفن ۲۲۷۸۱۳۶۱ - ۲۲۵۸۲۱۱۶ - ۲۲۵۸۲۱۱۵  
تلفن گویا ۲۲۵۸۴۲۲۲ - ۲۲۵۸۴۲۴۳ - ۲۲۵۸۲۷۶۷ - ۲۲۵۶۳۷۵۱

تهران، خیابان پاسداران، نیستان هفتم (شهید جت سوری)  
پلاک ۳۵ صندوق پستی ۱۹۴۴۸۳۳۵۴۶

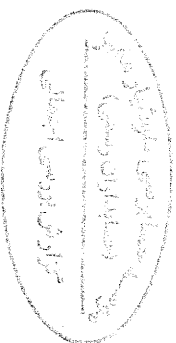


**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**ترازنامه**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ریال            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ریال                   | پایداشت         | بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ریال                        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ریال | پایداشت | دارائیها                 |
|-----------------|-----------------|------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------|---------|--------------------------|
|                 |                 |            |                        |                 | <b>بدهی های جاری :</b>      |            |                             |            |      |         | <b>دارائی های جاری :</b> |
| ۸۱۳,۸۱۸,۷۱۳     | ۲,۳۹۶,۵۳۶,۵۷۰   | ۱۴         | حساب های پرداختی تجاری | ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱  | ۶۵,۱۵۱,۳۱۱,۰۴۹              | ۵          | موجودی نقد                  |            |      |         |                          |
| ۳۲۲,۵۲۴,۶۸۴,۹۹۶ | ۴۶۶,۶۶۴,۱۳۶,۸۶۴ | ۱۵         | سایر حساب های پرداختی  | ۲۳,۳۷۸,۹۱۴,۹۹۸  | ۸۶,۹۷۸,۷۴۱,۵۷۳              | ۶          | حساب و اسناد دریافتی تجاری  |            |      |         |                          |
| ۰               | ۶۸,۲۸۶,۰۶۵      | ۱۶         | پیش دریافتها           | ۷۶,۳۰۳,۷۳۰,۸۶۲  | ۳۹,۹۷۶,۱۴۶,۶۴۴              | ۷          | سایر حسابها و اسناد دریافتی |            |      |         |                          |
| ۰               | ۰               | ۱۷         | ذخیره مالیات           | ۱,۵۸۰,۳۲۷,۰۹۶   | ۱,۶۹۰,۶۵۶,۶۵۸               | ۸          | موجودی مواد و کالا          |            |      |         |                          |
| ۰               | ۰               | ۱۸         | سود سهام پرداختی       | ۲۱,۳۵۵,۹۹۸,۰۷۲  | ۲۵,۱۱۴,۴۸۰,۱۰۱              | ۹          | پیش پرداخت ها               |            |      |         |                          |
| ۶۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳  | ۵۱,۵۹۴,۹۶۳,۵۰۹  | ۱۹         | تسهیلات مالی دریافتی   |                 |                             |            |                             |            |      |         |                          |
| ۳۹۲,۰۸۲,۴۴۷,۳۳۲ | ۵۲۰,۸۲۳,۹۲۳,۰۰۸ |            | جمع بدهی های جاری      | ۱۵۰,۸۷۰,۶۱۲,۶۴۹ | ۲۱۸,۹۱۱,۳۳۶,۰۲۵             |            | جمع دارائی های جاری         |            |      |         |                          |

|                   |                   |    |                                  |                   |                   |    |                         |
|-------------------|-------------------|----|----------------------------------|-------------------|-------------------|----|-------------------------|
| ۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰ | حسابهای پرداختی بلند مدت         | ۱,۰۳۸,۲۹۶,۹۲۰,۸۴۲ | ۱,۱۰۹,۵۳۶,۶۹۹,۲۱۶ | ۱۰ | دارائی های ثابت مشهود   |
| ۱,۶۶۷,۳۹۳,۶۲۶     | ۲,۱۵۶,۸۳۱,۶۷۵     | ۲۱ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  | ۱۷۹,۶۸۱,۴۶۰       | ۱۸۲,۸۸۹,۱۳۱       | ۱۱ | دارائی های نامشهود      |
| ۹۶,۶۶۷,۳۹۳,۶۲۶    | ۹۷,۱۵۶,۸۳۱,۶۷۵    |    | جمع بدهی های غیر جاری            | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۲ | سرمایه گذارهای بلند مدت |
| ۴۸۸,۷۴۹,۸۴۰,۹۵۸   | ۶۱۷,۹۸۰,۷۵۴,۶۸۳   |    | جمع بدهی ها                      | ۱۴,۰۹۰,۹۲۲,۰۴۳    | ۱۴,۰۲۵,۳۴۳,۸۳۱    | ۱۳ | سایر دارائی ها          |
|                   |                   |    | حقوق صاحبان سرمایه :             | ۱,۰۵۵,۶۶۷,۵۲۴,۳۴۵ | ۱,۱۲۶,۸۴۴,۹۳۲,۱۷۸ |    | جمع دارائی های غیر جاری |
| ۶۵۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۵۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲ | سرمایه                           |                   |                   |    |                         |
| ۲,۰۶۴,۴۷۵,۹۲۳     | ۲,۸۱۳,۸۳۶,۷۹۷     | ۲۳ | اندرخته قانونی                   |                   |                   |    |                         |
| ۶۲,۸۹۱,۸۲۰,۱۱۳    | ۷۲,۱۲۹,۶۷۶,۷۲۳    |    | سود انباشته                      |                   |                   |    |                         |
| ۷۱۷,۷۸۸,۲۹۶,۰۳۶   | ۷۲۷,۷۷۵,۵۱۳,۵۲۰   |    | جمع حقوق صاحبان سرمایه           | ۱,۲۰۶,۵۳۸,۱۳۶,۹۹۴ | ۱,۳۴۵,۷۵۶,۲۶۸,۲۰۳ |    | جمع دارائی ها           |
| ۱,۲۰۶,۵۳۸,۱۳۶,۹۹۴ | ۱,۳۴۵,۷۵۶,۲۶۸,۲۰۳ |    | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه |                   |                   |    |                         |

پایداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
صورت سود و زیان  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

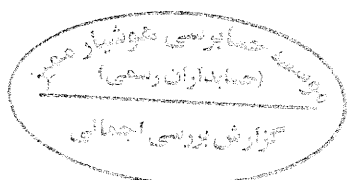
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |                               |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|
| ریال                            | ریال                               | ریال                               |         |                               |
| ۳۰۴,۰۴۵,۹۵۸,۶۳۹                 | ۱۴۴,۹۳۳,۹۷۹,۴۴۷                    | ۲۱۶,۰۸۲,۳۳۳,۰۶۳                    | ۲۴      | درآمد حاصل از خدمات ارائه شده |
| (۲۸۷,۸۹۷,۰۶۹,۵۷۲)               | (۱۳۴,۴۸۶,۴۶۰,۲۹۸)                  | (۱۹۸,۶۲۳,۹۶۹,۴۵۵)                  | ۲۵      | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۱۶,۱۴۸,۸۸۹,۰۶۷                  | ۱۰,۴۴۷,۵۱۹,۱۴۹                     | ۱۷,۴۵۸,۳۶۳,۶۰۸                     |         | سود ناخالص                    |
| (۱۴,۱۴۰,۸۴۲,۲۱۳)                | (۶,۴۸۹,۱۸۴,۵۳۷)                    | (۸,۹۹۷,۹۷۷,۵۶۲)                    | ۲۶      | هزینه های اداری و عمومی       |
| ۲,۰۰۸,۰۴۶,۸۵۴                   | ۳,۹۵۸,۳۳۴,۶۱۲                      | ۸,۴۶۰,۳۸۶,۰۴۶                      |         | سود عملیاتی                   |
| (۱,۹۹۹,۳۹۹)                     | (۱,۱۵۷,۳۹۹)                        | (۶۶۱,۰۰۰)                          | ۲۷      | هزینه های مالی                |
| ۷,۵۶۱,۱۵۲,۴۲۳                   | ۲,۳۲۸,۳۱۷,۱۴۴                      | ۶,۵۲۷,۴۹۲,۴۳۸                      | ۲۸      | سایر درآمدهای غیر عملیاتی     |
| ۹,۵۶۷,۲۰۴,۸۷۸                   | ۶,۲۸۵,۴۹۴,۳۵۷                      | ۱۴,۹۸۷,۲۱۷,۴۸۴                     |         | سودخالص                       |

گردش حساب سود انباشته

| ۹,۵۶۷,۲۰۴,۸۷۸  | ۶,۲۸۵,۴۹۴,۳۵۷  | ۱۴,۹۸۷,۲۱۷,۴۸۴  | سودخالص                                |
|----------------|----------------|-----------------|----------------------------------------|
| ۵۴,۸۲۱,۳۲۷,۹۶۳ | ۵۴,۸۲۱,۳۲۷,۹۶۳ | ۶۲,۸۹۱,۸۲۰,۱۱۳  | سود انباشته در ابتدای دوره             |
| (۴۱۸,۸۶۹,۹۶۲)  | .              | .               | تعدیلات سنواتی                         |
| ۵۴,۴۰۲,۴۵۸,۰۰۱ | ۵۴,۸۲۱,۳۲۷,۹۶۳ | ۶۲,۸۹۱,۸۲۰,۱۱۳  | سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده |
| ۶۳,۹۶۹,۶۶۲,۸۷۹ | ۶۱,۱۰۶,۸۲۲,۳۲۰ | ۷۷,۸۷۹,۰۳۷,۵۹۷  | سود قابل تخصیص                         |
|                |                |                 | تخصیص سود :                            |
| (۴۷۸,۳۶۰,۲۴۴)  | (۳۱۴,۲۷۴,۷۱۸)  | (۷۴۹,۳۶۰,۸۷۴)   | ۲۳ اندوخته قانونی                      |
| (۵۹۹,۴۸۲,۵۲۲)  | (۵۹۹,۴۸۲,۵۲۲)  | (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۸ سود سهام                            |
| ۶۲,۸۹۱,۸۲۰,۱۱۳ | ۶۰,۱۹۳,۰۶۵,۰۸۰ | ۷۲,۱۲۹,۶۷۴,۷۲۳  | سود انباشته در پایان دوره              |

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



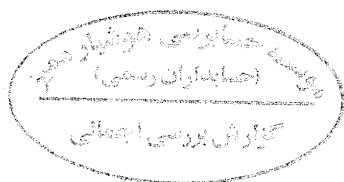
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| یادداشت                                                                            | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                                                                                    | ریال                            | ریال                            | ریال                         |
| ۳۰                                                                                 | ۱۲۸,۴۰۸,۶۷۹,۲۹۶                 | ۷۹,۴۰۵,۵۵۴,۰۲۰                  | ۱۳۲,۷۸۷,۰۳۳,۰۹۳              |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                 |                                 |                                 |                              |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                               |                                 |                                 |                              |
| سود پرداختی به سهامداران                                                           |                                 |                                 |                              |
| ۲۸                                                                                 | ۵,۸۷۳,۵۲۷,۹۵۴                   | ۲,۰۴۷,۰۶۸,۴۸۵                   | ۶,۹۶۲,۶۸۷,۱۱۷                |
| سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت                                  |                                 |                                 |                              |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |                                 |                                 |                              |
| فعالیت های سرمایه گذاری :                                                          |                                 |                                 |                              |
| ۱۰                                                                                 | (۷۴,۱۰۰,۴۴۰,۹۷۲)                | (۴۰,۹۳۵,۶۸۶,۰۴۵)                | (۱۱۵,۶۹۴,۹۹۳,۰۰۷)            |
| وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود                                        |                                 |                                 |                              |
| وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود                                             | ۷۳۱,۷۳۵,۳۴۰                     | ۱,۴۶۹,۳۶۳                       | ۱,۴۶۹,۳۶۳                    |
| وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت                                     | -                               | -                               | (۱,۱۷۹,۸۸۰)                  |
| وجه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود                                           | (۱۰,۴۰۰,۰۰۰)                    | (۵,۰۰۰,۰۰۰)                     | (۵,۵۳۰,۰۰۰)                  |
| ۱۱                                                                                 |                                 |                                 |                              |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                            |                                 |                                 |                              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                        |                                 |                                 |                              |
| فعالیت های تامین مالی :                                                            |                                 |                                 |                              |
| باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                | (۲۴,۱۰۳,۳۳۲,۱۹۰)                | -                               | -                            |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی                       |                                 |                                 |                              |
| خالص افزایش در وجه نقد                                                             |                                 |                                 |                              |
| ۵                                                                                  | ۳۶,۹۹۹,۷۶۹,۴۲۸                  | ۴۰,۵۱۳,۴۰۵,۸۲۳                  | ۲۴,۰۴۹,۴۸۶,۶۸۶               |
| ماتده وجه نقد در آغاز دوره                                                         |                                 |                                 |                              |
| ۵                                                                                  | ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱                  | ۴,۱۰۲,۰۵۴,۹۳۵                   | ۴,۱۰۲,۰۵۴,۹۳۵                |
| ماتده وجه نقد در پایان دوره                                                        |                                 |                                 |                              |
| ۳۱                                                                                 | ۶۵,۱۵۱,۳۱۱,۰۴۹                  | ۴۴,۶۱۵,۴۶۰,۷۵۸                  | ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱               |
| مبادلات غیر نقدی                                                                   |                                 |                                 |                              |
|                                                                                    | ۳۵,۲۲۹,۰۸۶,۸۹۵                  | ۱۲,۰۸۸,۴۴۸,۷۱۷                  | ۵۳۲,۳۹۰,۵۳۸,۴۲۰              |

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



**مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱- تاریخچه فعالیت مؤسسه :**

**۱-۱- کلیات**

مؤسسه باشگاه ورزشی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۶۹/۱/۱۵ به صورت غیر انتفاعی با مشارکت و سرمایه گذاری شرکتهای کشتیرانی والفجر ، خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی و خدمات ماشینهای کشتیرانی ( وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ) تأسیس و در تاریخ ۱۳۶۹/۲/۴ طی شماره ۳۸۷۹ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است . نام مؤسسه بر اساس تصویب هیئت امنا فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۵/۲۱ به مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است . در حال حاضر مؤسسه از واحدهای فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد . مرکز اصلی مؤسسه در تهران خیابان پاسداران - خیابان شهید حجت سوری (نیستان هفتم) پلاک ۳۵ ، واقع و بخشی از فعالیتهای آن از طریق شعب مؤسسه در بنادر شمال و جنوب کشور انجام می شود .

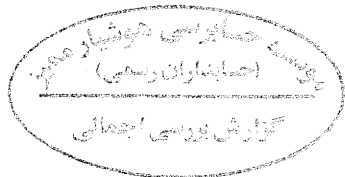
**۱-۲- فعالیت اصلی مؤسسه**

موضوع فعالیت مؤسسه طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از :

- انجام کلیه امور ورزشی، فرهنگی از قبیل اجراء برنامه های هنری ، تفریحی ، بر پائی نمایشگاههای هنری جهت کارکنان گروه کشتیرانی و خانواده آنان و طبخ ، فروش و توزیع غذا.
- دعوت از تیمهای مختلف داخلی و برگزاری مسابقات .
- ارائه انواع خدمات از قبیل ایجاد مراکز خرید و تأسیس تعاونی مسکن ، مصرف و... با اخذ مجوز ، به کارکنان دریائی ، ستادی ، ناوگان حمل و نقل کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت های تابعه و غیره .
- مطالعه طرح ، ایجاد و اجراء واحدهای مختلف ورزشی ، رفاهی و اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به فعالیت مؤسسه مربوط باشد .
- ارائه انواع خدمات از قبیل خدمات کارپردازی و پشتیبانی اداری ، تأمین نیروهای انسانی مورد نیاز شرکتهای گروه ، ساخت بنا ، تأسیسات و خدمات فنی ( برق ، آبرسانی و ... ) به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و دیگر شرکت های تابعه کشتیرانی .
- ایجاد امکانات مورد نیازمربوط به تشخیص و درمان کارکنان گروه کشتیرانی ج.ا.ا(اعم از آزمایشگاه ، رادیولوژی ، کلینیک سرپایی ، بستری ، اطاق عمل ، داروخانه و امثالهم ) .

**۱-۳- فعالیت مؤسسه طی سال مورد گزارش**

- فعالیت مؤسسه طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ عمدتاً شامل تأمین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت کشتیرانی ج.ا.ا و شرکتهای تابعه آن ، سرویس دهی استخر و سونا ( عمدتاً برای کارکنان شرکت کشتیرانی ج.ا.ا ) ، فروش غذا در رستوران مؤسسه و آشپزخانه برج آسمان ، اختصاص تعداد ۵ دستگاه ویلای ساحلی در شهر رویان به منظور ارائه خدمات رفاهی به کارکنان معرفی شده توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا ، بهره برداری از زمین چمن مصنوعی مجموعه ورزشی شیان ، ارائه خدمات حجمی و اداری در برج آسمان ، مدیریت و راهبری ترمینال کانتینری خرمشهر، تجهیزات خشکی بندر امام ، کلیه ویلاهای شرکتهای گروه کشتیرانی در شمال ، زائرسرای مشهد و خدمات بارشماری در بندرامام بوده است .



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲ |
|----------------------|----------------------|----------|
| نفر                  | نفر                  | نفر      |
| ۱۲                   | ۱۲                   | ۱۲       |
| کارکنان رسمی (دائم)  |                      |          |
| ۱۵۲۳                 | ۱۳۷۴                 | ۱۴۰۱     |
| کارکنان موقت         |                      |          |
| ۱۵۳۵                 | ۱۳۸۶                 | ۱۴۱۳     |
| جمع                  |                      |          |

افزایش کارکنان موقت عمدتاً ناشی از قراردادهای جدید تامین نیروی انسانی بندرعباس و خدمات حجمی باغبانی و تزیین بندرعباس و خدمات بارشماری ترمینال بندرامام و راهبري تجهيزات ترمینال بندر امام می باشد .

**۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

**۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی**

موسسه دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است ، بنابراین ، صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمیکند و این صورت‌های مالی ، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد. صورت‌های مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی [www.codal.ir](http://www.codal.ir) قابل دسترس عموم است.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا عمدتاً مواد غذایی موجود در انبار بوده که به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تک تک ارقام ارزشیابی می شود . بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می شود .

**۴-۲- سرمایه گذاریها**

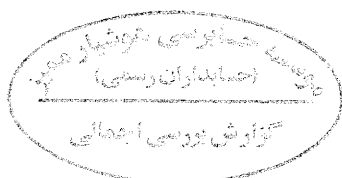
سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی شده است .

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۴-۳- دارائی های ثابت مشهود**

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثناء زمین و ساختمان بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .



## موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲- استهلاك دارائيهاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردي دارائيهاي مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاي مستقيم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحات بعدي آن و بر اساس نرخها و روشهاي مندرج در ذيل محاسبه مي شود :

| روش استهلاك | نرخ استهلاك     | دارائي               |
|-------------|-----------------|----------------------|
| نزولي       | ۸٪ و ۷٪         | ساختمان              |
| نزولي       | ۱۲٪             | تأسيسات              |
| نزولي       | ۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ | وسائط نقليه          |
| خط مستقيم   | ۵ و ۱۰ ساله     | اثاثيه و منصوبات     |
| خط مستقيم   | ۴ و ۵ و ۱۰ ساله | تجهيزات              |
| خط مستقيم   | ۳ ساله          | رايانه و لوازم جانبي |

۴-۳-۳- براي دارائيهاي ثابتي كه طي ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي شود . در مواردی كه هر يك از دارائيهاي استهلاك پذير پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرد ، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست .

#### ۴-۴- مخارج تامين مالی

مخارج تامين مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود ، به استثنای مخارجی كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل " دارائيهاي واجد شرايط " است .

#### ۴-۵- تسعير ارز

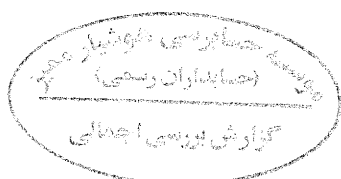
اqlام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاريخ ترازنامه و اqlام غير پولی كه به بهای تمام شده تاريخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاريخ انجام معامله ، تسعير می شود . تفاوتهاي ناشی از تسويه يا تسعير اqlام پولی ارزی به عنوان درآمد يا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

#### ۴-۶- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق و مزايای مستمر براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مي شود .

#### ۴-۷- دارائيهای نامشهود

دارائيهای نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و استهلاك مطابق تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق.م.م. ۳ ساله مستهلك میگردد.



موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱ | ۶۲,۵۱۹,۳۳۷,۵۴۶ | (۵-۱)   |
| -              | ۲,۶۳۱,۹۷۳,۵۰۳  |         |
| ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱ | ۶۵,۱۵۱,۳۱۱,۰۴۹ |         |

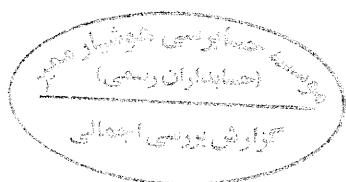
موجودی نزد بانکها  
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۵-۱- موجودی نزد بانکها تماماً ریالی و شامل اقلام زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۱۱,۳۵۱,۷۳۶,۲۹۷ | ۱۳,۲۴۸,۷۹۱,۴۷۸ | (۵-۱-۱) |
| ۱۶,۰۳۲,۵۳۴,۶۰۶ | ۳۲,۹۵۹,۴۹۸,۰۲۰ | (۵-۱-۲) |
| ۳۸۰,۲۷۹,۱۸۴    | ۵۸,۴۰۳,۱۳۴     |         |
| ۲۰۵,۰۱۵,۰۹۲    | ۴۳۵,۳۰۴,۷۸۱    |         |
| ۱۱۲,۷۰۰,۴۵۹    | ۵۵,۰۲۷,۷۲۲     |         |
| ۵۲,۴۷۹,۸۰۸     | ۵۴,۸۱۲,۸۷۴     |         |
| ۱۶,۷۹۶,۱۷۵     | ۱۶,۷۹۶,۱۷۵     |         |
| -              | ۱۵,۶۹۰,۷۰۳,۳۶۲ |         |
| ۲۸,۱۵۱,۵۴۱,۶۲۱ | ۶۲,۵۱۹,۳۳۷,۵۴۶ |         |

سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد موسسه های مالی اعتباری عسگریه  
 بانک تجارت شعبه شهید ا. وردی  
 بانک پاسارگاد شعبه احتشامیه  
 بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار  
 بانک ملت شعبه مرکزی  
 بانک سرمایه شعبه برج فرمان  
 بانک ملت شعبه نارنجستان  
 بانک پاسارگاد شعبه لویزان

۵-۱-۱ یک فقره حساب پس انداز کوتاه مدت نزد موسسه قرض الحسنه عسگریه شعبه زمرد به مبلغ ۱۳,۲۴۸ میلیون ریال با نرخ سود ۲۳ درصد روز شمار می باشد .  
 ۵-۱-۲ حساب جاری و پشتیبان شرکت بوده که موجودی فوق مربوط به پرداخت هزینه های جاری شرکت و پرداخت حقوق پرسنل می باشد



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری**

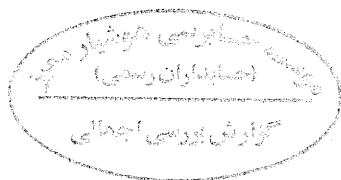
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |                       |
|----------------|----------------|---------|-----------------------|
| ریال           | ریال           |         |                       |
| ۲۲,۹۷۷,۹۹۱,۷۰۷ | ۸۴,۶۳۵,۴۶۱,۰۷۷ | (۶-۱)   | شرکتهای گروه کشتیرانی |
| -              | ۵۶۹,۴۱۵,۳۲۶    | (۶-۲)   | اسناد دریافتی تجاری   |
| ۵۰۰,۹۲۳,۲۹۱    | ۱,۷۷۳,۸۶۵,۱۷۰  |         | سایر اشخاص            |
| ۲۳,۴۷۸,۹۱۴,۹۹۸ | ۸۶,۹۷۸,۷۴۱,۵۷۳ |         |                       |

۶-۱- مانده حسابهای دریافتی شرکت های گروه کشتیرانی بشرح زیر تفکیک می شود :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                                 |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                 |
| ۴,۹۹۲,۲۱۶,۳۱۵  | ۹۳۵,۴۱۳,۸۳۱    | شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی راه جنوب           |
| ۳,۲۵۳,۴۴۲,۵۷۹  | ۷,۸۶۱,۴۱۳,۰۹۷  | شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد   |
| ۳,۶۰۸,۰۹۶,۸۴۸  | ۷,۳۶۱,۸۲۶,۹۰۹  | شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند              |
| ۲,۵۳۱,۹۵۸,۹۳۶  | ۱,۸۳۰,۶۵۰,۴۱۲  | شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم         |
| ۲,۱۳۷,۳۴۷,۷۸۶  | ۲,۰۰۵,۰۶۰,۹۷۱  | شرکت کشتیرانی خیبر                              |
| ۱,۸۶۹,۳۹۷,۵۴۳  | ۵۸,۷۰۵,۸۲۵,۵۱۹ | موسسه آموزشی کشتیرانی                           |
| ۱,۵۹۰,۹۱۱,۱۱۶  | ۷۳۲,۵۶۸,۶۶۸    | شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران                   |
| ۹۰۹,۵۸۱,۹۶۷    | ۴۰۱,۱۶۴,۳۲۵    | شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی                  |
| ۷۳۹,۵۳۳,۲۴۸    | ۹۸۷,۲۲۸,۸۳۰    | شرکت کشتیرانی والفجر                            |
| ۳۷۸,۸۶۴,۹۱۵    | ۶۷۴,۳۰۳,۳۸۵    | شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش       |
| ۳۴۰,۴۰۰,۵۹۰    | ۵۲۷,۹۷۱,۱۹۴    | شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (خدمات ماشین) |
| ۱۶۸,۷۷۳,۰۲۹    | ۳۹۶,۳۷۸,۳۵۵    | شرکت کشتیرانی ایران و هند                       |
| ۱۷۱,۱۹۱,۲۱۷    | ۱۳۷,۳۵۶,۷۶۰    | موسسه بیمه متحد اطمینان قشم                     |
| .              | ۱,۳۵۲,۵۰۱,۷۰۸  | موسسه تشخیص درمان شیان                          |
| ۲۸۶,۲۷۵,۶۱۸    | ۷۲۵,۷۹۷,۱۱۳    | سایر                                            |
| ۲۲,۹۷۷,۹۹۱,۷۰۷ | ۸۴,۶۳۵,۴۶۱,۰۷۷ |                                                 |

۶-۱-۱- طلب از شرکتهای گروه عمدتاً در ارتباط با صورتحسابهای صادره بابت قراردادهای تأمین نیروی انسانی ،

صورتحسابهای تخفیفات رستوران و صدور کارت عضویت واحد استخر و سونا مربوط به شهریور ماه ۱۳۹۳ می باشد .  
 شایان ذکر است طبق روال سنوات گذشته ۵۰ % وجه غذا توسط شرکتهای تابعه و ۵۰ % آن توسط کارکنان شرکتهای مزبور پرداخت میشود .



موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت های گروه کشتیرانی بشرح زیر تفکیک می شود :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  |                                                |
|------------|-------------|------------------------------------------------|
| ریال       | ریال        |                                                |
| .          | ۲۱,۲۸۵,۰۷۵  | شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (سهامدار و عضو هیات مدیره) |
| .          | ۲۶۹,۸۳۹,۸۲۶ | شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم                 |
| .          | ۱۱,۳۲۴,۷۴۵  | موسسه آموزشی کشتیرانی (عضو هیات مدیره)         |
| .          | ۵۶,۹۶۵,۶۸۰  | شرکت کشتیرانی راه جنوب                         |
| .          | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سایر مشتریان                                   |
| .          | ۵۶۹,۴۱۵,۳۲۶ |                                                |

۶-۲-۱- اسناد دریافتی فوق به سررسید پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ مربوط به صورتحسابهای شرکتهای گروه بوده که تا

تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ هر ۵ مورد وصول گردیده است .

**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت      |
|----------------|----------------|--------------|
| خالص           | خالص           | ماتده        |
| ریال           | ریال           | ریال         |
| ۳۹۸,۲۲۹,۲۴۳    | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | -            |
| ۲۱,۸۷۰,۹۰۰,۶۷۷ | ۳۰,۲۵۱,۰۴۰,۷۸۵ | -            |
| ۶,۸۹۹,۳۳۱,۰۲۲  | ۳,۱۴۸,۸۵۵,۰۲۱  | -            |
| ۴۷,۱۳۵,۲۶۹,۹۲۰ | ۶,۵۵۱,۲۵۰,۸۳۸  | (۱۱,۴۰۰,۱۶۵) |
| ۷۶,۳۰۳,۷۳۰,۸۶۲ | ۳۹,۹۷۶,۱۴۶,۶۴۴ | (۱۱,۴۰۰,۱۶۵) |

اسناد دریافتنی  
 سپرده ها  
 طلب از کارکنان  
 اسناد در جریان وصول  
 سایر اشخاص

**۷-۱- ماتده حساب سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۱۹,۲۲۱,۵۹۶,۷۶۷ | ۲۷,۶۰۱,۷۳۶,۸۷۵ | (۷-۱-۱) |
| ۲,۶۴۱,۲۲۲,۹۹۰  | ۲,۶۴۱,۲۲۲,۹۹۰  | (۷-۱-۲) |
| ۸,۰۸۰,۹۲۰      | ۸,۰۸۰,۹۲۰      |         |
| ۲۱,۸۷۰,۹۰۰,۶۷۷ | ۳۰,۲۵۱,۰۴۰,۷۸۵ |         |

سپرده بیمه  
 سپرده حسن انجام کار  
 سایر

۷-۱-۱- مبلغ ۲۷,۶۰۲ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه کسر شده از قراردادهای تأمین نیروهای مورد نیاز شرکتهای گروه کشتیرانی می باشد که در قبال ارائه مفاصا حساب سازمان تأمین اجتماعی قابل استرداد می باشد .

۷-۱-۲- مبلغ ۲,۶۴۱ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار کسر شده از قرارداد های تأمین نیروهای خدماتی شرکت های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و کشتیرانی ایران و هند می باشد .

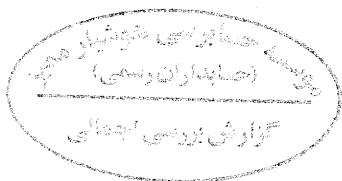
**۷-۲- طلب از کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| ریال          | ریال          |         |
| ۲,۵۴۶,۷۲۶,۸۴۱ | ۲,۵۹۳,۹۴۸,۶۴۸ | (۷-۲-۱) |
| ۵,۳۱۶,۷۴۶,۳۴۴ | ۱,۴۵۳,۵۲۰,۷۴۶ |         |
| ۷,۸۶۳,۴۷۳,۱۸۵ | ۴,۰۴۷,۴۶۹,۳۹۴ |         |
| (۹۶۴,۱۴۲,۱۶۳) | (۸۹۸,۶۱۴,۳۷۳) |         |
| ۶,۸۹۹,۳۳۱,۰۲۲ | ۳,۱۴۸,۸۵۵,۰۲۱ |         |

وام کارکنان  
 جاری کارکنان

حصة بلند مدت وام کارکنان ( یادداشت ۱۳ )

۷-۲-۱- طلب از کارکنان عمدتاً مربوط به وام و مساعده پرداختی به کارکنان مؤسسه و کارکنان مؤسسه شاغل در شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت های تابعه می باشد .



**مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۷-۳- سایر اشخاص

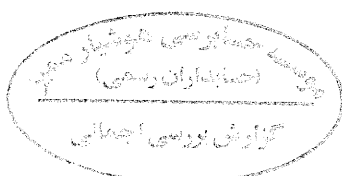
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                            |               |                                                        |  |
|----------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|--|
| خالص           | خالص          | نخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده         | یادداشت                                                |  |
| ریال           | ریال          | ریال                       | ریال          |                                                        |  |
| ۴۱,۸۰۹,۵۱۰,۶۶۷ | -             | -                          | -             | حساب تنخواه گردان مشترک پروژه شیان                     |  |
| ۱,۴۱۷,۱۴۴,۸۶۹  | ۱,۸۱۵,۲۲۶,۷۹۹ | -                          | ۱,۸۱۵,۲۲۶,۷۹۹ | (۷-۳-۱) بدهی وام اعطایی شرکتهای گروه به کارکنان پیمانی |  |
| ۱,۲۸۹,۹۱۶,۵۰۰  | -             | -                          | -             | مؤسسه تشخیص درمان شیان                                 |  |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | آقای شهاب سلیمیان                                      |  |
| ۲۵۴,۷۶۲,۸۰۴    | -             | -                          | ۳۹۳,۵۶۲,۹۴۶   | بانک سرمایه شعبه برج فرمان بابت سود سپرده              |  |
| ۵۹۳,۶۳۷,۶۰۰    | ۵۹۳,۶۳۷,۶۰۰   | -                          | ۵۹۳,۶۳۷,۶۰۰   | آقای خدیونژاد - پیمانکار پروژه شیان                    |  |
| ۱۲,۰۲۰,۶۹۹     | -             | -                          | -             | بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار                         |  |
| ۲۵۶,۹۵۳,۵۱۶    | ۴۰۳,۱۲۹,۱۹۸   | -                          | ۴۰۳,۱۲۹,۱۹۸   | شرکت بیمه میهن - بیمه بازخرید سنوات خدمت               |  |
| ۳۰۳,۷۹۱,۴۰۰    | -             | -                          | -             | شرکت سیف بنا - پیمانکار پروژه شیان                     |  |
| -              | ۱,۴۳۰,۴۳۹,۶۹۴ | -                          | ۱,۴۳۰,۴۳۹,۶۹۴ | شرکت ساختمانی آماگون - پیمانکار پروژه شیان             |  |
| -              | ۴۵۰,۴۲۶,۲۱۲   | -                          | ۴۵۰,۴۲۶,۲۱۲   | شرکت فرافرم - پیمانکار پروژه شیان                      |  |
| ۸۹۷,۵۳۱,۸۶۵    | ۱,۱۶۴,۸۲۸,۳۸۹ | (۱۱,۴۰۰,۱۶۵)               | ۱,۱۷۶,۲۲۸,۵۵۴ | سایر                                                   |  |
| ۴۷,۱۳۵,۲۶۹,۹۲۰ | ۶,۱۵۷,۶۸۷,۸۹۲ | (۱۱,۴۰۰,۱۶۵)               | ۶,۵۶۲,۶۵۱,۰۰۳ |                                                        |  |

۱-۳-۶- مبلغ ۱,۸۱۵ میلیون ریال بابت بدهی وام کارکنان پیمانی مستقر در شرکتهای کشتیرانی جنوب خط ایران به مبلغ ۷۳۰ میلیون ریال، کشتیرانی دریای خزر به مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال، حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال، کشتیرانی خیبر به مبلغ ۴۸ میلیون ریال، کشتیرانی راه جنوب (هوپاد) به مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال، شرکت خدمات ماشینیه به مبلغ ۲۴ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی کشتیرانی به مبلغ ۷۶ میلیون ریال میباشد که وجوه آن توسط کارفرمایان تامین و پرداخت شده است و به تدریج پس از کسر کسورات وام کارکنان از حسابها خارج میگردد.

**۸- موجودی مواد و کالا**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                                                                     |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                                     |
| ۱,۲۶۷,۹۹۴,۹۲۹ | ۱,۳۸۰,۷۶۷,۹۱۴ | مواد اولیه انبار مرکزی مؤسسه (شامل مواد پروتئینی، برنج و روغن و...) |
| ۳۱۲,۴۳۲,۱۶۷   | ۳۰۹,۸۸۸,۷۴۴   | سایر موجودیها (شامل مواد شوینده و بهداشتی و...)                     |
| ۱,۵۸۰,۴۲۷,۰۹۶ | ۱,۶۹۰,۶۵۶,۶۵۸ |                                                                     |

۱-۸- موجودی انبارهای مؤسسه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تا سقف مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشند.



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۹- پیش پرداختها**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۲۰,۹۱۹,۴۱۶,۶۰۱ | ۲۴,۸۱۱,۰۴۵,۹۷۱ | (۹- ۱)  |
| ۲۴۶,۹۱۸,۹۷۱    | ۳۳,۶۳۰,۵۰۰     |         |
| ۱۸۹,۶۶۲,۵۰۰    | ۲۶۹,۸۰۳,۶۳۰    |         |
| ۲۱,۳۵۵,۹۹۸,۰۷۲ | ۲۵,۱۱۴,۴۸۰,۱۰۱ |         |

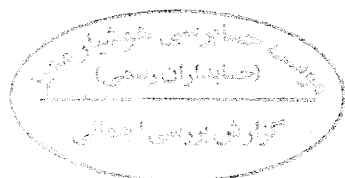
پیش پرداخت مالیات  
سایر پیش پرداختها  
پیش پرداخت بیمه

**۹ - ۱ - مانده حساب پیش پرداخت مالیات بشرح زیر می باشد :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۷,۲۲۲,۵۹۶,۰۹۵  | ۸,۸۷۵,۵۵۷,۳۷۶  |
| ۴,۲۸۹,۱۳۷,۸۳۹  | ۴,۴۱۷,۵۲۷,۲۵۲  |
| ۱,۵۰۴,۷۶۴,۷۷۸  | ۱,۷۷۴,۶۸۹,۶۲۳  |
| ۱,۴۰۶,۷۰۹,۸۵۹  | ۱,۵۸۵,۴۹۶,۱۹۱  |
| ۱,۰۶۸,۷۰۱,۹۷۰  | ۱,۳۱۴,۱۰۰,۲۹۷  |
| ۵۵۳,۵۶۶,۰۱۱    | ۶۴۳,۱۲۴,۷۹۶    |
| ۶۰۵,۸۲۶,۶۸۵    | ۷۸۹,۸۱۴,۲۵۸    |
| ۳۳۴,۶۱۹,۳۰۹    | ۳۷۲,۵۴۴,۸۵۱    |
| ۱۹۵,۴۹۳,۶۴۰    | ۲۱۵,۸۳۱,۳۴۸    |
| ۱۸۲,۲۹۰,۲۳۲    | ۲۰۵,۰۸۰,۸۸۰    |
| ۱۹۸,۹۷۲,۲۰۹    | ۲۴۳,۴۳۵,۲۱۷    |
| ۱۰۱,۹۴۸,۰۹۱    | ۱۰۱,۹۴۸,۰۹۱    |
| ۲,۳۲۳,۱۵۵,۸۷۳  | ۳,۰۵۰,۷۴۹,۲۳۵  |
| ۸۵۶,۱۰۰,۶۳۴    | ۱,۱۱۵,۱۹۳,۷۵۶  |
| ۷۵,۵۳۳,۳۷۶     | ۱۰۵,۹۵۲,۸۰۰    |
| ۲۰,۹۱۹,۴۱۶,۶۰۱ | ۲۴,۸۱۱,۰۴۵,۹۷۱ |

مالیات قراردادهای منعقد با شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی راه جنوب  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی ج.ا.  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی جنوب- خط ایران  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت حمل و نقل ترکیبی  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی والفجر  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی خیبر  
مالیات قراردادهای منعقد با موسسه آموزشی  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی ایران و هند  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت کشتیرانی دریای خزر  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت پیشگامان دریا گستر پاسارگاد  
مالیات قراردادهای منعقد با شرکت فن آوران دریا گستر  
مالیات سایر قراردادها

۹- ۱- ۱ - مانده حساب فوق مربوط به مالیات تکلیفی کسر و پرداخت شده توسط کارفرمایان شامل مبلغ ۳.۶۱۸ میلیون ریال بابت سال ۱۳۸۹، مبلغ ۴.۷۰۵ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۰، مبلغ ۴.۳۴۴ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۱، مبلغ ۸.۲۵۲ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۲ می باشد که از کارفرمایان قبوض پرداختی مربوطه اخذ شده و با اظهار نامه عملکرد سال ۱۳۹۲ به وزارت امور اقتصادی و دارایی تسلیم شده است و مابقی به مبلغ ۳.۸۹۲ میلیون ریال مربوط به عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ می باشد که از کارفرمایان مربوطه اخذ شده است. در خصوص استرداد مبلغ ۸.۳۲۳ میلیون ریال قبوض مالیاتی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای یاد شده موضوع در دست اقدام بوده و تا کنون تاییدیه قبوض مربوط به سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳.۱۴۰ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده و مراحل اخذ مابقی تاییدیه های دوره مذکور از واحدهای مالیاتی مربوطه در حال پیگیری می باشد. ضمناً لازم به توضیح است که با عنایت به تأیید مبلغ ۱۱.۹۷۵ میلیون ریال از مطالبات مالیاتی موسسه بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۸ توسط سازمان امور مالیاتی، تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۹.۸۳۹ میلیون ریال از طلب مذکور با بدهی مالیاتی سالهای قبل از سال ۱۳۸۹، همچنین مبلغ ۱.۸۸۰ میلیون ریال با بدهی مالیاتی عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۸ تهاثر شده است.



موسسه خدمات رفاهی کنشیرانی جمهوری اسلامی ایران  
 پلاندهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود  
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

| ارزش باقی - ریال  |                   |                 |                  | استهلاک انباشته - ریال |                   |                 |                  | تجدید ارزشه شده - ریال |                     |                  |                          | شرح اقلام |  |
|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-----------|--|
| مبلغ در           | مبلغ در           | مبلغ در         | استهلاک انباشته  | استهلاک دوره مالی      | مبلغ در سال       | مبلغ در         | نقل و انتقالات   | فروش                   | دارائیهای اضافه شده | مبلغ در سال      | زمین                     |           |  |
| ۱۳۹۲/۱/۱/۹        | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | فروخته شده       |                        | ۱۳۹۲              | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      |                  |                        | طی دوره مالی        | ۱۳۹۲             |                          |           |  |
| ۵۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -               | -                | -                      | -                 | ۵۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                | -                      | -                   | ۵۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |                          |           |  |
| ۲۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۵۴۲,۶۷۸,۰۰۷    | ۳۲۰,۸۹۷۹        | -                | ۸۷۶,۳۲۱,۹۱۹            | ۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                | -                      | -                   | ۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ساختمانی                 |           |  |
| ۵۱,۰۰۹,۵۷۵,۸۸۱    | ۶۸,۳۹۸,۵۹۵,۱۱۲    | ۲۰,۱۸۶,۳۲۱,۰۰۰  | -                | ۲,۰۱۸,۶۳۱,۰۰۰          | ۷۰,۳۹۷,۲۲۶,۳۰۲    | ۷۰,۳۹۷,۲۲۶,۳۰۲  | ۱۹,۳۸۸,۶۵۰,۳۲۱   | -                      | -                   | ۵۱,۰۰۹,۵۷۵,۸۸۱   | ساختمانی دررفی           |           |  |
| ۷۸۵,۷۷۹,۹۳۲,۹۰۵   | ۱۰,۰۹۶,۶۸۰,۱,۴۳۴  | ۷۸۲,۲۲۸,۹۳۲     | -                | ۶۲۷,۷۵۵,۵۲۱,۶          | ۱۵۴,۳۷۶,۴۳۱,۶     | ۱۱,۷۶۳,۰۳۰,۴۳۶  | (۱۷,۲۳۶,۴۳۹,۹۵۵) | -                      | -                   | ۷۸۵,۷۷۹,۹۳۲,۹۰۵  | تکمیلات                  |           |  |
| ۵۴۰,۳۰۸,۳۲۵,۵۸۶   | ۶,۲۷۵,۲۱۵,۵۷۴     | ۳,۱۷۵,۹۱۹,۹۳۰   | (۱,۹۸,۵۴۶,۴۹۸)   | ۶,۴۰۴,۸۷۰,۷۹۳          | ۳,۱۷۴,۲۵۵,۶۹۵     | ۱۰,۰۰۳,۵۱۴,۵۱۴  | ۸۳۸,۹۹۰,۰۰۰      | (۲۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)       | -                   | ۶۳۸,۷۸۶,۲۲۳      | لایق و مصوبیت            |           |  |
| ۷,۵۳۱,۷۵۷,۸۲۰     | ۸,۶۹۳,۸۰۱,۴۶۸     | ۱,۳۵۸,۳۳۶,۴۸۲   | (۵۸۸,۹۹۹,۹۹۷)    | ۴۳۸,۹۲۱,۷۸۹            | ۹۷۸,۱۸۴,۶۹۰       | ۱۰,۰۰۵,۵۱۴,۷۹۵  | ۱,۱۲۴,۲۲۰,۰۰۰    | (۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | ۲۷۶,۶۸۵,۴۰۰         | ۸,۵۱۰,۰۰۰,۲۷,۵۱۰ | انوارات و تجهیزات        |           |  |
| ۱,۹۷۵,۵۱۷,۵۴۶     | ۱,۵۵۶,۱۸۳,۷۸۷     | ۹۳۴,۸۷۶,۵۵۷     | (۳۳۱,۰۰۰,۱۴,۹۳۲) | ۲۱۷,۳۲۳,۳۶۱            | ۱۰۰,۸۵۱,۸۱۲,۸     | ۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۳۴ | -                | (۶۵۱,۴۸۵,۳۴۰)          | ۸۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۰,۴۴۰,۳۵,۶۸۴    | وسایط نقلیه              |           |  |
| ۱۴۲,۵۶۳,۴۳۴       | ۱۲۲,۶۲۹,۸۷۲       | ۳۹۵,۰۰۰,۱۸۸,۹۲۸ | -                | ۱۸,۹۴۳,۵۶۲             | ۳۷۶,۰۸۵,۲۶۶       | ۵۱۸,۶۷۸,۸۰۰     | -                | -                      | -                   | ۵۱۸,۶۷۸,۸۰۰      | ماشین آلات کارگاهی       |           |  |
| ۶۹۰,۷۸۷,۳۳۱,۱۷۲   | ۶۹۱,۲۳۶,۹۰۵,۲۷۸   | ۱۲,۲۵۸,۶۲۷,۷۹۸  | (۳۴۹,۱۷۶,۹۳۷)    | ۴,۸۰۲,۸۱۲,۰۳۰          | ۷,۸۹۵,۶۲۰,۲۰۵     | ۷۰,۳۵۰,۵۵۷,۸۰۶  | ۴,۱۱۴,۵۲۰,۱۳۶    | (۷۳۱,۷۳۵,۳۴۰)          | ۱,۳۳۹,۹۲۱,۶۷۳       | ۶۹۸,۶۸۲,۸۶۱,۳۷۷  | جمع                      |           |  |
| ۳۱۰,۴۵۷,۵۰۷,۹۶۸   | ۳۸۶,۶۳۴,۲۱۵,۲۲۶   | -               | -                | -                      | -                 | ۳۴۶,۶۳۴,۲۱۵,۲۲۶ | ۲۹,۰۰۲,۵۵۶,۰۵۱   | -                      | -                   | ۳۷۱,۵۲۷,۵۶۱,۲۱۷  | دارائیهای در جریان تکمیل |           |  |
| ۳۷۰,۵۵۲,۱۷۱,۷۰۲   | ۳۱,۶۵۵,۱۶۸,۸۰۲    | -               | -                | -                      | -                 | ۳۱,۶۵۵,۱۶۸,۸۰۲  | (۳۳,۱۴۹,۰۷۶,۴۱۷) | -                      | -                   | ۳۷۰,۵۵۲,۱۷۱,۷۰۲  | پیش پرداختهای سرمایه ای  |           |  |
| ۱,۰۳۶,۱۲۲,۵۴۱,۰۴۷ | ۱,۰۳۶,۱۲۲,۵۴۱,۰۴۷ | (۳۴۹,۱۷۶,۹۳۷)   | ۴,۸۰۲,۸۱۲,۰۳۰    | ۷,۸۹۵,۶۲۰,۲۰۵          | ۱,۱۲۱,۷۹۵,۳۷۲,۰۱۴ | -               | -                | -                      | -                   | ۷۶,۳۳۴,۵۶۶,۴۰۷   | جمع کل                   |           |  |

| تجدید ارزشی شده | بهای تمام شده | مسابقات    | شرح                    |
|-----------------|---------------|------------|------------------------|
| (میلون ریال)    | (میلون ریال)  | (متر مربع) |                        |
| ۵۲۶,۰۰۰         | ۶۲,۵۰۰        | ۲۴ ۲۶۵     | زمین شیلان             |
| ۴۴,۰۰۰          | ۱۷            | ۲۳۵        | زمین آبدرکنان نوشهر    |
| ۱۷۰۰            | ۱۱ ۲۰۶        | ۶ ۳۹۱      | زمین محقق ساحلی رودیان |
| ۵۷۱,۷۰۰         | ۷۳,۷۲۳        | ۳۰,۹۰۰     |                        |

۱۰-۱- مشخصات زمینهای موسسه و بهای تمام شده آنها بشرح زیر می باشد.

| شرح                    | مساحت  | بهای تمام شده | تجدید ارزشی شده |
|------------------------|--------|---------------|-----------------|
| زمین شیان              | ۲۴,۲۶۵ | ۶۲,۵۰۰        | (میلیون ریال)   |
| زمین آبرسانی نوشهر     | ۲۴۵    | ۱۷            | (میلیون ریال)   |
| زمین محقق ساحلی رودبار | ۶,۳۹۱  | ۱۱,۲۰۶        | (میلیون ریال)   |
|                        | ۳۰,۹۰۰ | ۷۳,۷۱۳        | (میلیون ریال)   |

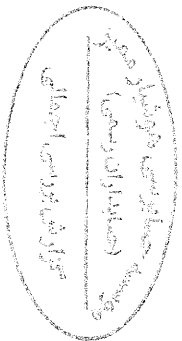
۱۰-۲- افزایش ارزش ساختمان دررفی به میزان ۱۹ میلیارد ریال شامل ۱۶,۸ میلیارد اصلاح سند در طبقه تکمیلات و ۲,۵ میلیارد بابت هزینه های انجام گرفته در شش ماهه نخست سال ۱۳۹۲ در خصوص ساختمان دررفی می باشد.

۱۰-۳- افزایش ارزش ساختمان به میزان ۲۳۶ میلیون ریال شامل خرید منبع آب به مبلغ ۲۷ میلیون ریال و خرید پمپ کککش مبلغ ۲۳ میلیون ریال و خرید ۲۰ عدد پروژکتور LED-۸۰ به مبلغ ۷۶ میلیون ریال و یک دستگاه موتور برق به مبلغ ۵۴ میلیون ریال و غیره می باشد و کاهش ۱۷ میلیارد بابت اصلاح سند و انتقال ۱۶,۸ میلیارد به ساختمان دررفی و ۶۰ میلیون ریال به انوارات و تجهیزات و ۲۹۷ میلیون ریال به لایق و مصوبیت می باشد.

۱۰-۴- افزایش ارزش لایق و مصوبیت به میزان ۶۲۹ میلیون ریال شامل خرید ۵ دستگاه آمپره گوی به مبلغ ۲,۸۲ میلیون ریال و خرید اسکنر به مبلغ ۷۵ میلیون ریال و خرید دو دستگاه کککش مبلغ ۸۰ میلیون ریال سلفر الکتریکی و منصوبیات می باشد و کاهش ۲۱ میلیون ریال شامل فروش یک دستگاه قویکی و پریشتر مستعمل می باشد.

۱۰-۵- افزایش ارزش وسایط نقلیه به میزان ۸۸ میلیون بابت تصد کرایه بر روی دو دستگاه بنوی بوس مستقر در رانر سوا می باشد.

۱۰-۷- افزایش ارزش ساختمان موسسه و دارائیهای در جریان تکمیل و ساختمان در اختیار خیرات احتمالی ناشی از حریق ، سلب و زواله تحت پوشش بیمه ای می باشد.



هزینه های اجراء پروژه تا تکلیف ترازنامه بشرح جدول زیر میباشد :

۱۳۹۲ سال جمادی

**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۱- دارائی های نامشهود**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          | حق الامتیاز برق                 |
| ۱۰۴,۳۴۴,۲۴۷   | ۱۰۴,۳۴۴,۲۴۷   | حق الامتیاز آب                  |
| ۱۷,۷۱۶,۰۰۰    | ۲۲,۱۳۲,۶۰۰    | حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه   |
| ۱۱,۵۴۰,۰۰۰    | ۱۸,۲۱۶,۰۰۰    | حق الامتیاز گاز                 |
| ۲۲,۱۳۲,۶۰۰    | ۱۱,۵۴۰,۰۰۰    | نرم افزار پیوست                 |
| ۱۳۶,۸۵۰,۰۰۰   | ۱۴۶,۷۵۰,۰۰۰   | استهلاک انباشته نرم افزار پیوست |
| (۱۱۲,۹۰۱,۳۸۷) | (۱۲۰,۰۹۳,۷۱۶) |                                 |
| ۱۷۹,۶۸۱,۴۶۰   | ۱۸۲,۸۸۹,۱۳۱   |                                 |

**۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |     |            |        |                                                                           |
|-----------------|-----------------|---------|-----|------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |     |            |        |                                                                           |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | ۲۰٪ | با نرخ سود | ۵ ساله | مدت - بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار                                |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۲-۱)  |     |            |        | سرمایه گذاری در موسسه خدمات درمان شیان                                    |
| ۷,۹۷۷,۳۶۰,۶۷۰   | ۷,۹۷۷,۳۶۰,۶۷۰   | (۱۲-۲)  |     |            |        | سرمایه گذاری نخیله بازخرید سنوات خدمت کارکنان قراردادی نزد شرکت بیمه میهن |
| (۷,۹۷۷,۳۶۰,۶۷۰) | (۷,۹۷۷,۳۶۰,۶۷۰) |         |     |            |        | نخیله بازخرید سنوات خدمت کارکنان قراردادی                                 |
| ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         |     |            |        |                                                                           |

۱۲-۱- سرمایه گذاری در موسسه تشخیص درمان شیان به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه هیات امناء فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۱ صورت گرفته است. سرمایه گذاری مذکور شامل ۹۸ درصد سهم موسسه و دو سهم یک درصدی رئیس هیات مدیره و مدیر عامل می باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۹/۱ تحت شماره ۳۰۴۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است که مقرر گردیده رئیس هیات مدیره و مدیر عامل کلیه حقوق سهام خود را در دفترخانه رسمی به موسسه منتقل نمایند. ضمناً کلی داری ها و زیان انباشته موسسه یادشده در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال و ۸۵۳ میلیون ریال می باشد که باتوجه به یادداشت ۳، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

**۱۳- سایر دارائی ها**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |    |            |                       |                                          |
|----------------|----------------|---------|----|------------|-----------------------|------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |    |            |                       |                                          |
| ۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۳-۱)  | ۷٪ | با نرخ سود | آخرین قسط وام کارکنان | مدت تا بانک سرمایه شعبه برج فرمان        |
| ۱,۴۰۱,۷۷۹,۸۸۰  | ۹۰۱,۷۲۹,۴۵۸    | (۱۳-۲)  | -  | با نرخ سود | آخرین قسط وام کارکنان | مدت تا موسسه قرض الحسنه عسکریه شعبه زمرد |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۳-۳)  | -  | با نرخ سود | آخرین قسط وام کارکنان | مدت تا شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی        |
| ۹۶۴,۱۴۲,۱۶۳    | ۸۹۸,۶۱۴,۳۷۳    |         |    |            |                       | حصة بلند مدت وام کارکنان                 |
| ۱۴,۰۹۰,۹۲۲,۰۴۳ | ۱۴,۰۲۵,۳۴۳,۸۳۱ |         |    |            |                       |                                          |

۱۳-۱- حساب پس انداز تفاهم نامه نزد بانک سرمایه شعبه برج فرمان به منظور اعطای تسهیلات بانکی به پرسنل معرفی شده از سوی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نرخ سود ۷٪ افتتاح گردیده که در پایان سال سود متعلقه به حساب پس انداز شماره ۱-۶۴۴۸۸-۸۱۰-۱۰۰۶ واریز می گردد. مبلغ ۱۰,۷۲۵ میلیارد ریال از وجوه سپرده شده توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. تامین گردیده است.

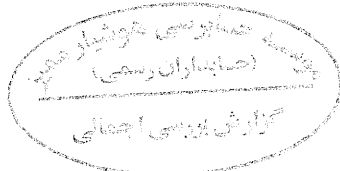
۱۳-۲- حساب پس انداز قرض الحسنه مسدودی نزد موسسه قرض الحسنه عسکریه شعبه زمرد به منظور اعطای تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل معرفی شده از سوی موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به میزان دو برابر سپرده گذاری میبایست که تا پایان تسویه اقساط وام کارکنان وام گیرنده، قابل برداشت نخواهد بود.

۱۳-۳- سپرده مسدودی نزد شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی به منظور اعطای تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل معرفی شده از سوی موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به میزان دو برابر سپرده گذاری میبایست که تا پایان تسویه اقساط وام کارکنان وام گیرنده، قابل برداشت نخواهد بود.

**۱۴- حسابهای پرداختی تجاری**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                                  |
|-------------|---------------|----------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                  |
| .           | ۲۳۹,۲۵۰,۰۰۰   | شرکت ندای خلیج فارس              |
| .           | ۶۳۶,۵۶۰,۰۰۰   | شرکت تعاونی کیمیا کوثر زرین      |
| .           | ۲۲۲,۴۶۳,۰۰۰   | فروشگاه مواد غذایی احسان قباخلو  |
| .           | ۱۸۳,۴۹۷,۴۹۹   | فروشگاه پخش مهرداد               |
| .           | ۱۸۸,۲۶۷,۰۰۰   | تره بار فروشی افراشته            |
| .           | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰   | محصولات دریایی و پروتئینی سفارشی |
| ۸۱۳,۸۱۸,۷۱۳ | ۸۳۱,۴۹۹,۰۷۱   | سایر اشخاص                       |
| ۸۱۳,۸۱۸,۷۱۳ | ۲,۴۹۹,۵۳۶,۵۷۰ |                                  |

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۳۸ میلیون ریال از بدهیهای فوق پرداخت شده است.



موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت                                     |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                             |
| ۲۸۴,۳۲۴,۰۲۴,۵۷۰ | ۴۲۰,۸۷۶,۹۰۴,۴۰۵ | (۱۵-۱) شرکت کشتیرانی ج.ا.ا                  |
| ۴۸,۳۲۵,۵۵۸      | ۴۲,۲۹۵,۰۴۳      | شرکت بیمه میهن - بیمه سنوات خدمت            |
| ۱۲,۳۳۳,۲۰۱,۰۱۳  | ۴,۷۷۹,۵۴۴,۱۶۹   | (۱۵-۲) حقوق و مزایای کارکنان                |
| ۵,۰۸۶,۳۵۹,۸۰۹   | ۴,۷۴۲,۰۴۱,۴۶۵   | مالیات تکلیفی - وزارت امور اقتصاد و دارایی  |
| ۴,۲۹۴,۵۲۷,۴۴۰   | ۵,۶۴۶,۴۴۵,۳۷۷   | سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی |
| ۶,۵۷۴,۶۳۴,۷۳۶   | ۱۱,۱۲۰,۴۹۷,۵۶۸  | اشخاص (عمدتاً پیمانکاران)                   |
| ۱,۴۱۹,۵۸۹,۹۵۱   | ۳,۳۰۰,۹۷۷,۵۴۵   | سپرده بیمه پیمانکاران پیمانکاران            |
| ۴,۵۳۲,۳۰۶,۵۳۴   | ۱۳,۲۱۵,۸۰۱,۵۸۳  | سپرده حسن انجام کار پیمانکاران              |
| ۲,۲۷۵,۱۳۴,۹۴۵   | ۲,۲۷۳,۷۰۸,۹۴۵   | ذخیره بیمه قراردادهای                       |
| ۲۶۱,۸۷۳,۴۶۸     | ۶۴,۲۲۲,۲۲۸      | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده    |
| ۴۷۸,۲۴۴,۶۷۴     | ۳۴۹,۱۹۹,۵۵۳     | شرکت کشتیرانی دریای خزر                     |
| ۰               | ۱۷۰,۱۶۵,۵۴۰     | شرکت کشتیرانی حفیظ دریا                     |
| ۰               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | شرکت کشتیرانی مسخر دریا                     |
| ۸۰۷,۰۷۶,۷۰۹     | ۰               | شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی                  |
| ۸۹,۳۸۵,۵۸۹      | ۳۲,۳۳۳,۴۴۳      | سایر                                        |
| ۳۲۲,۵۲۴,۶۸۴,۹۹۶ | ۴۶۶,۶۶۴,۱۳۶,۸۶۴ |                                             |

۱۵-۱- مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. به مبلغ ۴۲۰,۸۷۷ میلیون ریال ناشی از تهاجر مبلغ ۳۱,۰۱۵ میلیون ریال (مطالبات موسسه

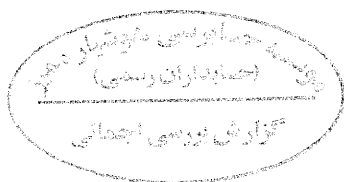
بابت صورتحسابهای ارسالی خدمات ارائه شده ) با مبلغ ۴۴۱,۱۶۷ میلیون ریال ( علی الحسابهای دریافتی از شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.

بابت هزینه های ساخت مجتمع شیان ) و مبلغ ۱۰,۷۲۵ میلیون ریال سپرده نزد بانک سرمایه می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بابت تسویه سنوات خدمت و باز خرید مرخصی پرسنل قراردادی می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                |
| ۰          | ۴۸,۲۲۱,۱۸۲ | رستوران موسسه (برگزاری مهمانی) |
| ۰          | ۲۰,۰۶۴,۸۸۳ | رستوران برج آسمان (فیش غذا)    |
| ۰          | ۶۸,۲۸۶,۰۶۵ |                                |



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۷- ذخیره مالیات**

مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است :

| نحوه تشخیص       | ۱۳۹۲- ریال | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱- ریال |            |           |      |                  |
|------------------|------------|------------------|------------|-----------|------|------------------|
|                  |            | مالیات           |            |           |      |                  |
|                  |            | ماده ذخیره       | ماده ذخیره | تادیه شده | قطعی | تخصیص            |
| حسابرسی شده است. |            |                  |            |           |      |                  |
|                  |            |                  |            |           |      | زبان ابرازی      |
|                  |            |                  |            |           |      | سود عملکرد       |
|                  |            |                  |            |           |      | سال مالی         |
|                  |            |                  |            |           |      | ۱۳۹۲             |
|                  |            |                  |            |           |      | دوره مالی ۶ ماهه |
|                  |            |                  |            |           |      | اول سال ۱۳۹۳     |

۱۷-۱- به استناد موضوع ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم حسابرسی مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی هوشتار ممیز انجام و زبان ناشی از عملیات مبلغ ۳.۱۹۰ میلیون ریال تعیین گردیده و گزارش آن در موعد مقرر به حوزه مالیاتی تسلیم و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص حوزه مربوطه صادر و ابلاغ نشده است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش با توجه به زبان ابرازی پس از اتمام معافیتهای مقرر در ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم منتهی بر معافیت فعالیت های ورزشی دارای مجوز از سازمان تربیت بدنی و ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری های اخذ شده در مناطق آزاد تجاری انزلی و اروند و ماده ۵۹ قانون مالیاتهای مستقیم ، مالیاتی محاسبه نگردیده است.



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۸- سود سهام پرداختی**

سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس تکالیف مقرر در مجمع عمومی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۵ میلیارد ریال به نسبت سهم شرکتی فی مابین صاحبان سرمایه تقسیم و طی اعلامیه در حسابهای فی مابین منظور گردید.

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |                                             |
|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                             |
| ۶۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳   | ۶۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳   | تسهیلات اعطایی بانک ملت جهت پروژه شیان      |
| .                | ۶,۹۵۴,۳۵۲,۰۷۶    | اضافه میشود:                                |
| .                | (۲۴,۱۰۳,۳۲۲,۱۹۰) | جریمه دیر کرد                               |
|                  |                  | کسر میشود:                                  |
|                  |                  | بازپرداخت بخشی از تسهیلات دریافتی           |
|                  |                  | سود و کارمزد سالهای آتی                     |
| ۶۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳   | ۵۱,۵۹۴,۹۶۳,۵۰۹   | خالص تسهیلات اعطایی بانک ملت جهت پروژه شیان |
| (۶۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳) | (۵۱,۵۹۴,۹۶۳,۵۰۹) | حصه جاری                                    |
| -                | -                | حصه بلند مدت                                |

۱۹-۱ به منظور تامین منابع مالی احداث پروژه شیان در سال ۱۳۹۰ به همراه موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی از بانک ملت شعبه مرکزی درخواست شده است. (با نرخ سود ۱۵ درصد و باز پرداخت ۹۰۷ روزه بطور یکجا) که مبلغ ۶۶,۶۶۰ میلیون ریال از تسهیلات مالی درخواستی توسط بانک پرداخت شده که به نسبت مساوی بین دو موسسه تقسیم گردیده و سهم موسسه از سود بانکی مبلغ ۱۲,۴۲۳ میلیون ریال می باشد. بعلاوه سند مالکیت زمین شیان بابت دریافت تسهیلات فوق در وثیقه بانک ملت شعبه مرکزی می باشد. همچنین با توجه به سررسید وام مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۹ و عدم تسویه آن به دلیل انجام مذاکرات جهت تمدید، مبلغ ۱,۶۲۶ میلیون ریال تا پایان دوره مورد گزارش بابت جریمه به حساب بدهی موسسات منظور گردیده که سهم این موسسه مبلغ ۸۱۳ میلیون ریال می باشد.

**۲۰- حسابهای پرداختی بلند مدت**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                                  |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                  |
| ۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | علي الحسابهای دریافتی از کشتیرانی جهت پروژه شیان |

۲۰-۱ علي الحسابهای دریافتی از کشتیرانی جهت پروژه شیان طبق دستور کتبی مدیر عامل محترم شرکت کشتیرانی مانده بدهی فوق پس از بهره برداری از پروژه شیان تسویه حساب خواهد شد

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                      |
|---------------|---------------|----------------------|
| ریال          | ریال          |                      |
| ۱,۳۱۷,۷۸۸,۷۷۱ | ۱,۶۶۷,۳۹۳,۶۲۶ | مانده در ابتدای دوره |
| ۵۱۱,۸۶۰,۸۰۰   | ۴۸۹,۴۳۸,۰۴۹   | ذخیره تامین شده      |
| (۱۶۲,۲۵۵,۹۴۵) | .             | ذخیره پرداخت شده     |
| ۱,۶۶۷,۳۹۳,۶۲۶ | ۲,۱۵۶,۸۳۱,۶۷۵ | مانده در پایان دوره  |

**۲۲- سرمایه**

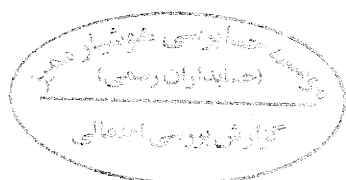
سرمایه موسسه در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۵۲,۸۳۲ میلیون ریال و اطلاعات مربوط به صاحبان سرمایه موسسه در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | درصد سهم شرکتی |                                   |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال            | ریال            |                |                                   |
| ۶۳۳,۲۴۷,۰۴۰,۰۰۰ | ۶۳۳,۲۴۷,۰۴۰,۰۰۰ | ۹۷             | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۱              | شرکت کشتیرانی والفجر              |
| ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۱              | شرکت خدمات ماشین کشتیرانی         |
| ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۶,۵۲۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۱              | شرکت کشتیرانی مسخر دریا           |
| ۶۵۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰            |                                   |

**۲۳- اندوخته قانونی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                |
|---------------|---------------|----------------|
| ریال          | ریال          |                |
| ۲,۰۶۴,۴۷۵,۹۲۳ | ۲,۸۱۳,۸۳۶,۷۹۷ | اندوخته قانونی |

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۷۴۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به عنوان اندوخته قانونی منتقل شده است اندوخته مذکور قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز در زمان انحلال بین صاحبان سرمایه قابل تقسیم نمی باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص موسسه به اندوخته فوق الذکر الزامی است.



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد :**

| سال ۱۳۹۲        | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | یادداشت                               |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ریال            | ریال                 | ریال                 |                                       |
| ۱۷۲,۷۰۸,۱۲۰,۰۴۶ | ۸۱,۶۶۷,۴۲۶,۰۹۸       | ۱۳۹,۹۳۹,۳۷۸,۰۴۰      | (۲۴-۱) ارائه خدمات تامین نیروی انسانی |
| ۲۳,۸۴۵,۷۶۵,۳۸۰  | ۱۰,۹۴۶,۴۹۱,۳۰۴       | ۱۵,۷۵۵,۷۲۲,۹۲۱       | (۲۴-۲) ارائه خدمات رستوران            |
| ۱۲,۰۳۰,۴۶۶,۰۴۸  | ۶,۲۴۰,۰۸۴,۱۲۷        | ۷,۲۸۴,۷۹۷,۹۵۹        | (۲۴-۳) ارائه خدمات ورزشی              |
| ۹,۲۵۹,۹۰۴,۱۲۶   | ۴,۸۱۷,۶۰۲,۹۱۸        | ۶,۰۵۹,۵۹۵,۸۱۶        | (۲۴-۴) ارائه خدمات اقامتی             |
| ۸۰,۰۶۹,۲۲۶,۱۳۹  | ۳۸,۵۰۹,۶۹۸,۰۰۰       | ۴۰,۷۸۸,۴۴۲,۵۲۷       | (۲۴-۵) ارائه خدمات مدیریتی و راهبردی  |
| ۶,۱۳۲,۴۷۶,۹۰۰   | ۲,۷۵۲,۶۷۷,۰۰۰        | ۶,۲۵۴,۳۹۵,۸۰۰        | (۲۴-۶) ارائه سایر خدمات               |
| ۳۰۴,۰۴۵,۹۵۸,۶۳۹ | ۱۴۴,۹۳۳,۹۷۹,۴۴۷      | ۲۱۶,۰۸۲,۳۳۳,۰۶۳      |                                       |

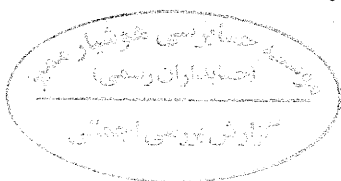
- درآمد ارائه خدمات تامین نیروی انسانی بر مبنای هزینه حقوق هر نفر شامل کلیه اقلام مزد و بازخريد سنوات خدمت و مرخصی و عیدی میباشد و با احتساب ۲۳ درصد هزینه بیمه سهم کار فرما و بالاسری بر اساس توافق طبق قرارداد منعقد شده با کارفرما محاسبه میگردد .
- درآمد ارائه خدمات رستوران بر مبنای نرخ تعیین شده مصوب هیات مدیره محاسبه میگردد .
- درآمد ارائه خدمات ورزشی بر اساس توافق انجام شده با کارفرما طبق یادداشت ۲۴-۳ محاسبه میگردد .
- درآمد ارائه خدمات اقامتی در مشهد مقدس و مجتمع ساحلی رویان و ویلاهای شرکتهای گروه در شمال بر مبنای توافق به عمل آمده با شرکت کشتیرانی و شرکتهای گروه در قالب قرارداد محاسبه میگردد.

**۱- ۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات تامین نیروی انسانی به شرح زیر می باشد :**

| سال ۱۳۹۲        | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| ریال            | ریال                 | ریال                 |
| ۶,۳۷۸,۲۶۶,۷۱۰   | ۳,۱۵۸,۲۰۴,۳۰۲        | ۳,۱۰۲,۱۹۲,۳۱۸        |
| ۷,۱۸۶,۶۶۴,۳۵۱   | ۳,۴۵۲,۹۰۲,۹۸۰        | ۷,۷۲۰,۸۳۵,۲۵۰        |
| ۲,۳۵۹,۷۲۰,۹۷۰   | ۱,۱۶۵,۶۴۷,۷۷۰        | ۱,۵۶۶,۲۰۸,۹۱۰        |
| ۵,۹۴۸,۳۵۹,۹۶۳   | .                    | ۷,۹۱۵,۶۹۲,۸۴۲        |
| ۸,۹۴۷,۶۹۱,۶۳۶   | ۴,۶۵۷,۳۰۳,۳۶۰        | ۵,۷۹۲,۷۶۹,۸۲۲        |
| ۱۱,۶۷۹,۹۰۷,۶۶۵  | ۵,۴۳۴,۴۸۷,۱۴۷        | .                    |
| ۳,۸۲۸,۵۸۵,۳۷۷   | ۱,۸۱۰,۱۱۵,۲۶۳        | ۳,۴۷۷,۰۳۶,۱۳۷        |
| ۱۲,۱۴۶,۸۳۸,۱۳۲  | ۵,۹۶۹,۴۹۶,۸۸۲        | ۸,۳۰۴,۶۸۹,۰۱۰        |
| ۵,۷۱۳,۶۹۹,۹۶۷   | ۲,۸۰۲,۴۸۴,۱۴۴        | ۴,۲۶۰,۲۲۸,۵۷۸        |
| ۲,۶۲۳,۴۸۰,۱۴۱   | ۱,۲۵۹,۰۶۵,۰۸۴        | ۱,۸۷۷,۲۳۵,۲۱۶        |
| ۱,۷۳۰,۸۷۵,۴۹۷   | ۸۲۹,۷۱۷,۳۱۶          | ۱,۲۸۶,۷۲۲,۶۰۷        |
| ۲,۲۲۵,۴۹۸,۵۱۲   | ۱,۰۳۶,۰۲۳,۱۳۹        | ۱,۷۱۰,۸۰۳,۱۲۸        |
| ۱,۷۰۷,۶۲۵,۴۰۵   | ۸۶۵,۰۰۴,۰۲۷          | ۱,۲۵۷,۳۵۶,۹۱۰        |
| ۴۸,۰۴۳,۵۰۹,۷۲۲  | ۲۴,۲۲۲,۴۴۱,۹۸۰       | ۳۱,۵۲۳,۵۶۸,۳۸۱       |
| ۶۶۰,۷۵۶,۹۹۳     | ۳۰۲,۳۷۵,۱۱۸          | ۴۵۳,۹۰۷,۵۳۰          |
| ۱۰,۱۹۵,۷۹۶,۲۸۹  | ۴,۸۰۶,۱۷۰,۷۴۹        | ۶,۶۹۹,۹۴۲,۰۰۸        |
| ۲,۶۴۹,۱۷۸,۹۳۲   | ۱,۳۲۴,۸۰۰,۵۴۹        | ۱,۵۹۵,۵۸۷,۰۸۱        |
| ۱,۹۵۴,۱۱۳,۴۲۶   | ۹۰۷,۹۶۹,۰۹۷          | ۱,۴۳۰,۴۵۰,۲۵۰        |
| ۱,۳۰۶,۸۷۰,۴۳۹   | ۶۷۲,۸۵۹,۲۶۸          | ۸۰۷,۳۷۹,۷۸۱          |
| ۲,۰۵۱,۹۰۶,۶۴۹   | ۸۸۰,۶۸۴,۴۴۸          | ۱,۵۶۷,۷۶۵,۰۱۳        |
| ۱,۵۱۶,۴۹۴,۴۴۴   | ۶۸۲,۰۴۰,۵۵۲          | ۸۵۰,۵۹۷,۵۵۵          |
| ۱۱,۶۳۵,۹۵۶,۰۰۷  | ۵,۱۷۷,۳۰۲,۳۷۸        | ۹,۱۶۷,۲۶۳,۶۴۰        |
| ۱۹۸,۹۷۵,۲۴۵     | ۷۹,۲۶۵,۵۱۷           | ۱۰۳,۴۳۴,۴۲۵          |
| ۳۵۶,۰۵۰,۱۴۸     | ۱۶۱,۲۱۵,۹۲۶          | ۲۵۴,۲۰۵,۲۸۹          |
| ۱۰,۷۴۹,۱۳۵,۱۸۸  | ۵,۰۷۶,۳۶۱,۲۸۱        | ۲۲,۴۷۳,۱۵۴,۸۲۹       |
| ۴,۶۹۸,۹۷۷,۶۰۱   | ۲,۳۴۴,۲۰۳,۸۹۰        | ۲,۸۶۴,۲۷۳,۷۲۲        |
| ۲,۷۰۲,۱۳۹,۶۶۳   | ۱,۲۵۳,۸۶۵,۴۶۴        | ۱,۸۳۱,۷۷۳,۱۷۶        |
| ۱,۳۳۵,۴۳۸,۴۶۷   | ۱,۳۳۵,۴۳۸,۴۶۷        | .                    |
| ۱۵۵,۹۸۲,۲۷۹     | .                    | ۲۶۹,۴۴۵,۴۲۴          |
| ۱۹,۶۲۴,۲۲۸      | .                    | ۲۶۳,۶۴۷,۰۹۸          |
| .               | .                    | ۱۰۴,۳۶۹,۰۹۹          |
| .               | .                    | ۱,۹۷۷,۷۱۶,۶۴۹        |
| .               | .                    | ۷,۲۱۳,۳۰۱,۵۴۴        |
| .               | .                    | ۲۱۵,۸۲۴,۸۱۸          |
| ۱۷۲,۷۰۸,۱۲۰,۰۴۶ | ۸۱,۶۶۷,۴۲۶,۰۹۸       | ۱۳۹,۹۳۹,۳۷۸,۰۴۰      |

- قرارداد تامین پرسنل نیروهای خدماتی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
- قرارداد تامین پرسنل اداری و مالی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
- قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی جنوب - خط ایران (تهران)
- قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی جنوب - خط ترمینال a18/a19 بندر عباس
- قرارداد تامین پرسنل خدماتی و اداری شرکت کشتیرانی دریای خزر
- قرارداد تامین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
- قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی والفجر
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندر امام
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی تهران
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندر خرمشهر
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه چابهار
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بوشهر
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی هتل دریا
- قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندر عباس
- قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی تهران
- قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی بندر عباس
- قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی جزیره قشم
- قرارداد تامین پرسنل موسسه آموزشی کشتیرانی
- قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی ایران و هند
- قرارداد تامین پرسنل شرکت توسعه فن آوری دریایی (خدمات ماشین کشتیرانی)
- قرارداد تامین پرسنل شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا
- قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی خیر
- قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس
- قرارداد تامین پرسنل تعاونی بازنشستگان کشتیرانی
- قرارداد تامین پرسنل ترمینال بندر امام خمینی پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد
- قرارداد تامین پرسنل ترمینال خرمشهر فن آوران دریا گستر جنوب اروند
- قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی راموز گستر قشم بندر عباس
- قرارداد تامین پرسنل شرکت کیمیا پویای شادکار
- قرارداد تامین پرسنل موسسه بیمه متحد قشم
- قرارداد تامین پرسنل شرکت ارمغان کالای البرز (بازرگانی کشتیرانی)
- قرارداد تامین پرسنل شرکت آسیا گستر قشم
- قرارداد تامین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی - بهشهر
- قرارداد تامین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی - فرآورده های نفتی
- قرارداد تامین پرسنل موسسه تشخیص درمان شیان

۱-۲۴- افزایش درآمد قرارداد تامین نیرو با شرکت کشتیرانی ج.ا.ا و شرکتهای تابعه عمدتاً بابت افزایش هزینه های حقوق و مزایای پرسنل موضوع قرارداد، بر اساس مصوبه شورای عالی کار و در نتیجه افزایش کسور قانونی و هزینه های بالاسری توافق شده با شرکتهای به تصویب هیات مدیره و طبق قراردادهای منعقد شده است .



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۲- ۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات رستوران به شرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|----------------------|----------------------|----------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال           |
| ۱۱,۵۲۱,۴۲۱,۸۶۳       | ۸,۲۱۶,۲۶۰,۲۳۹        | ۱۶,۹۸۶,۱۶۲,۰۸۴ |
| ۴,۲۳۴,۳۰۱,۰۵۸        | ۲,۷۳۰,۲۳۱,۰۶۵        | ۶,۸۵۹,۶۰۳,۲۹۶  |
| ۱۵,۷۵۵,۷۲۲,۹۲۱       | ۱۰,۹۴۶,۴۹۱,۳۰۴       | ۲۳,۸۴۵,۷۶۵,۳۸۰ |

رستوران مؤسسه  
 قرارداد تهیه غذا در آشپزخانه برج آسمان

۲-۱- ۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات رستوران بابت رستوران مؤسسه و قرارداد تهیه غذای آشپزخانه برج آسمان می باشد که افزایش ۴۰ درصدی آن بابت افزایش نرخ غذا نسبت به سال قبل (طبق مصوبات هیات مدیره) می باشد. تعداد فروش غذای اصلی رستوران مؤسسه در دوره مورد گزارش تعداد ۷۵,۵۷۰ پرس و در مقایسه با دوره مالی قبل که تعداد ۸۸,۶۲۹ پرس بوده، تعداد ۱۳,۰۵۹ پرس کاهش یافته است و تعداد فروش غذا در آشپزخانه برج آسمان در دوره مورد گزارش تعداد ۶۲,۴۷۵ پرس و در مقایسه با دوره مالی قبل که تعداد ۴۱,۷۹۸ پرس بوده، تعداد ۲۰,۶۷۷ پرس افزایش یافته است.

۳- ۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات ورزشی به شرح زیر می باشد :

| یادداشت  | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|----------|----------------------|----------------------|----------------|
| ریال     | ریال                 | ریال                 | ریال           |
| (۲۴-۳-۱) | ۵,۴۹۳,۴۸۶,۶۱۵        | ۴,۸۴۰,۲۰۱,۴۱۷        | ۹,۴۲۶,۰۱۹,۱۵۹  |
| (۲۴-۳-۲) | ۱,۰۶۲,۹۸۵,۴۱۸        | ۵۸۱,۷۰۰,۶۳۵          | ۱,۶۲۱,۷۰۴,۴۳۷  |
|          | ۷۲۸,۳۲۵,۹۲۶          | ۸۱۸,۱۸۲,۰۷۵          | ۹۸۲,۷۴۲,۴۵۲    |
|          | ۷,۲۸۴,۷۹۷,۹۵۹        | ۶,۲۴۰,۰۸۴,۱۲۷        | ۱۲,۰۳۰,۴۶۶,۰۴۸ |

استخر و سونا و سالن بدنسازی مؤسسه  
 قرارداد تربیت بدنی شرکت کشتیرانی ج.ا.  
 مجموعه ورزشی روباز شیان

۳-۱- ۲۴- افزایش درآمد استخر و سونا در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ ناشی از دریافت مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ ریال بابت صدور کارت عضویت یکساله (سال مالی قبل ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال) برای کارکنان شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و خانواده تحت تکفل آنها بوده است. توضیح اینکه افزایش نرخ به میزان ۲۶ درصد نسبت به دوره قبل و به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس بند ۶ مصوبه شماره ۲۶۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ هیات مدیره و موافقت مدیر عامل کشتیرانی ج.ا. صورت گرفته است.

۳-۲- ۲۴- درآمد قرارداد تربیت بدنی بر اساس مخارج انجام شده با احتساب ۱۵ درصد بالاسری محاسبه می شود.

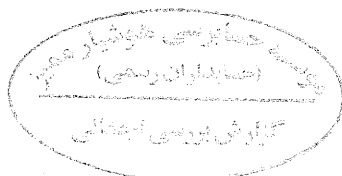
۴- ۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات اقامتی به شرح زیر می باشد :

| یادداشت  | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال     | ریال                 | ریال                 | ریال          |
| (۲۴-۴-۱) | ۲,۷۱۸,۰۷۳,۱۸۲        | ۲,۳۸۲,۵۶۳,۷۹۱        | ۴,۶۷۱,۴۵۷,۶۵۰ |
| (۲۴-۴-۲) | ۲,۸۶۹,۱۱۳,۱۹۴        | ۲,۰۴۳,۶۹۸,۱۱۳        | ۳,۸۱۵,۵۱۳,۸۴۱ |
| (۲۴-۴-۱) | ۴۳۸,۴۰۹,۴۴۰          | ۳۶۵,۳۴۱,۰۱۴          | ۷۱۶,۹۳۲,۶۳۵   |
|          | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰    |
|          | ۶,۰۵۹,۵۹۵,۸۱۶        | ۴,۸۱۷,۶۰۲,۹۱۸        | ۹,۲۵۹,۹۰۴,۱۲۶ |

قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال  
 قرارداد خدمات و نگهداری زائر سرای مشهد  
 قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال رویان  
 قرارداد حفیظ دریا

۴-۱- ۲۴- درآمد قرارداد خدمات رفاهی در شمال ناشی از عقد قرارداد نگهداری و سرویس دهی در ۳۵ واحد ویلایی متعلق به شرکتهای گروه کشتیرانی و واگذاری ۵ باب ویلا واقع در شهرستان رویان با مالکیت این موسسه با کلیه اموال و اثاثه طبق قرارداد به شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد. مجموعه مذکور در سال ۱۳۸۷ در سواحل شهرستان رویان خریداری گردید و پس از بازسازی و تجهیز از ابتدای سال ۱۳۸۸ در اجاره شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد.

۴-۲- ۲۴- درآمد نگهداری زائرسرای مشهد عمدتاً ناشی از انعقاد قرارداد خدمات نگهداری زائرسرای مشهد با کشتیرانی ج.ا. و شرکتهای گروه می باشد.



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۵- ۲۴- درآمد خدمات مدیریتی و راهبردی به شرح زیر می باشد :

| یادداشت                                                                   | شش ماهه اول<br>سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول<br>سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
|                                                                           | ریال                    | ریال                    | ریال           |
| (۵-۱-۲۴) قرارداد ارائه خدمات مدیریتی و راهبری ترمینال کانتینر بندر خرمشهر | ۱۴,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰          | ۲۳,۷۷۸,۵۰۰,۰۰۰ |
| (۵-۲-۲۴) قرارداد ارائه خدمات حجمی کشتیرانی                                | ۹,۴۹۹,۱۵۸,۰۰۰           | ۶,۴۶۲,۸۹۱,۰۰۰           | ۱۳,۱۵۴,۲۹۱,۰۰۰ |
| (۵-۳-۲۴) قرارداد ارائه خدمات حجمی اداری کشتیرانی                          | ۶,۸۶۶,۰۷۰,۰۰۰           | ۳,۸۸۶,۱۰۷,۰۰۰           | ۷,۹۴۳,۱۰۷,۰۰۰  |
| (۵-۴-۲۴) قرارداد ارائه خدمات حجمی امور مشتریان خدمات نمایندگی             | ۴,۴۷۳,۶۰۲,۵۳۸           | .                       | ۲,۳۴۴,۳۲۸,۱۳۹  |
| (۵-۵-۲۴) قرارداد ارائه خدمات حجمی لجستیک بندر امام - راه جنوب             | ۳,۰۵۳,۰۱۱,۹۸۹           | .                       | .              |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی امور تنظیم و باغبانی                             | ۲,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰           | ۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| (۵-۶-۲۴) قرارداد ارائه خدمات راهبردی تجهیزات خشکی بندر امام               | .                       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۰,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                                                           | ۴۰,۷۸۸,۴۴۲,۵۲۷          | ۳۸,۵۰۹,۶۹۸,۰۰۰          | ۸۰,۰۶۹,۲۲۶,۱۳۹ |

۵-۱- ۲۴- درآمد ارائه خدمات مدیریتی و راهبری ترمینال کانتینری بندر خرمشهر ناشی از عقد قرارداد بابت خدمات انبارداری و هدایت عملیات ترمینال کانتینر خرمشهر با شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند می باشد و علت افزایش درآمد مذکور ، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۵-۲- ۲۴- درآمد ارائه خدمات حجمی خدماتی کشتیرانی ج.ا.ا عمدتاً ناشی از ارائه خدمات عمومی به مبلغ ماهیانه ۱.۵۸۳ میلیون ریال می باشد . علت افزایش درآمد مذکور ناشی از افزایش نرخ قرارداد بوده است .

۵-۳- ۲۴- درآمد ارائه خدمات حجمی اداری و کارشناس کشتیرانی ج.ا.ا عمدتاً ناشی از ارائه خدمات کارشناس اداری و مالی به مبلغ ماهیانه ۱.۱۴۴ میلیون ریال می باشد . علت افزایش درآمد مذکور ناشی از افزایش نرخ قرارداد بوده است .

۵-۴- ۲۴- درآمد ارائه خدمات حجمی امور مشتریان عمدتاً ناشی از انجام عملیات بازرگانی در حوزه ارائه خدمات مورد نیاز مشتریان در تهران و بندر عباس می باشد که هر ماهه بر اساس آنالیز قیمت تمام شده هر نفر به نسبت کارکرد محاسبه میگردد. این قرارداد از اول مهر ماه سال ۱۳۹۲ با شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا منعقد شده است .

۵-۵- ۲۴- درآمد ارائه خدمات حجمی لجستیک بندر امام عمدتاً ناشی از ارائه خدمات عملیات اداری و لجستیک در بندر امام خمینی به مبلغ ماهیانه ۴۷۱ میلیون ریال می باشد . این قرارداد از اول فروردین ماه سال ۱۳۹۳ با شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا منعقد شده است .

۵-۶- ۲۴- قرارداد ارائه خدمات راهبردی تجهیزات خشکی در بندر امام خمینی با شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد از ابتدای سال ۱۳۹۳ از قالب قرارداد حجمی خارج و به صورت قرارداد تامین نیروی انسانی منعقد گردیده است .

۶- ۲۴- درآمد سایر خدمات به شرح زیر می باشد :

| یادداشت                                            | شش ماهه اول<br>سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول<br>سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                    | ریال                    | ریال                    | ریال          |
| (۶-۱-۲۴) قرارداد عملیات بارشماري کانتینر بندر امام | ۳,۶۳۴,۲۰۹,۰۰۰           | ۲,۲۳۸,۴۵۵,۰۰۰           | ۵,۰۷۸,۸۷۵,۰۰۰ |
| قرارداد خدمات اسکن اسناد                           | ۱,۸۶۶,۰۷۲,۸۰۰           | ۳۶۹,۵۲۲,۰۰۰             | ۷۲۷,۲۹۶,۶۰۰   |
| قرارداد تامین خودرو با راننده                      | ۱۵۶,۱۱۴,۰۰۰             | ۸۴,۷۰۰,۰۰۰              | ۲۰۶,۳۰۵,۳۰۰   |
| قرارداد اجاره ساختمان موسسه تشخیص درمان شیان       | ۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰             | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| آبمیوه فروشی - ایستگاه سلامت                       | .                       | .                       | .             |
|                                                    | ۶,۲۵۴,۳۹۵,۸۰۰           | ۲,۷۵۲,۶۷۷,۰۰۰           | ۶,۱۳۲,۴۷۶,۹۰۰ |

۶-۱- ۲۴- درآمد ارائه خدمات بندری عمدتاً ناشی از عقد قرارداد بابت خدمات عملیات بارشماري کانتینر در ترمینال بندر امام با شرکت پیشگامان دریا گستر پاسارگاد به نرخ هر کانتینر تا سقف ۷.۵۰۰ دستگاه مبلغ ۷۰.۰۰۰ ریال و مازاد برآن به نرخ هر دستگاه مبلغ ۶۳.۵۰۰ ریال می باشد .

۶-۲- ۲۴- مشتریان عمده دریافت کننده خدمات موسسه در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ |                 | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ |                 | سال ۱۳۹۲    |                 |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| درآمد                | درصد نسبت به کل | درآمد                | درصد نسبت به کل | درآمد       | درصد نسبت به کل |
| میلیون ریال          | %               | میلیون ریال          | %               | میلیون ریال | %               |
| ۴۴,۴۹۵               | ۲۱              | ۲۷,۳۹۹               | ۱۹              | ۵۹,۶۰۴      | ۲۰              |
| ۶۰,۳۲۲               | ۲۸              | ۳۸,۵۰۶               | ۲۷              | ۷۹,۵۹۶      | ۲۶              |
| ۲۶,۱۰۷               | ۱۲              | ۲۲,۳۱۵               | ۱۵              | ۴۵,۹۹۵      | ۱۵              |
| ۱۷,۴۹۶               | ۸               | ۱۴,۱۷۷               | ۱۰              | ۲۸,۴۷۷      | ۹               |
| ۶۷,۶۶۲               | ۳۱              | ۴۲,۵۳۷               | ۲۹              | ۹۰,۳۷۴      | ۳۰              |
| ۲۱۶,۰۸۲              | ۱۰۰             | ۱۴۴,۹۳۴              | ۱۰۰             | ۳۰۴,۰۴۶     | ۱۰۰             |

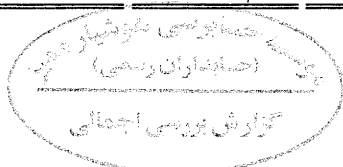
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.

شرکت کشتیرانی راه جنوب (هوپاد)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند

سایر شرکت های عضو گروه



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۸- ۲۴- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده ارائه خدمات بشرح زیر است :

| درصد سود<br>(زیان) ناخالص<br>به درآمد | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده   | درآمد           | یادداشت                      |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
|                                       | ریال              | ریال            | ریال            |                              |
| ۵                                     | ۶,۶۵۴,۸۶۲,۸۴۴     | ۱۳۳,۲۸۴,۵۱۵,۱۹۶ | ۱۳۹,۹۳۹,۳۷۸,۰۴۰ | (۲۴-۸-۱) تامین نیروی انسانی  |
| (۱)                                   | (۱۲۵,۷۲۹,۸۸۵)     | ۱۵,۸۸۱,۴۵۲,۸۰۶  | ۱۵,۷۵۵,۷۲۲,۹۲۱  | (۲۴-۸-۲) ارائه خدمات رستوران |
| ۵۱                                    | ۳,۶۸۵,۶۶۸,۸۱۱     | ۳,۵۹۹,۱۲۹,۱۴۸   | ۷,۲۸۴,۷۹۷,۹۵۹   | (۲۴-۸-۳) ارائه خدمات ورزشی   |
| ۱۵                                    | ۸۹۰,۱۸۵,۶۵۲       | ۵,۱۶۹,۴۱۰,۱۶۴   | ۶,۰۵۹,۵۹۵,۸۱۶   | (۲۴-۸-۴) ارائه خدمات اقامتی  |
| ۱۵                                    | ۶,۱۹۹,۴۲۷,۲۹۶     | ۳۴,۵۸۹,۰۱۵,۲۳۱  | ۴۰,۷۸۸,۴۴۲,۵۲۷  | (۲۴-۸-۵) ارائه خدمات مدیریتی |
| ۲                                     | ۱۵۳,۹۴۸,۸۹۰       | ۶,۱۰۰,۴۴۶,۹۱۰   | ۶,۲۵۴,۳۹۵,۸۰۰   | (۲۴-۸-۶) سایر                |
| ۷                                     | ۱۷,۴۵۸,۳۶۳,۶۰۸    | ۱۹۸,۶۲۳,۹۶۹,۴۵۵ | ۲۱۶,۰۸۲,۳۳۳,۰۶۳ |                              |

۸-۱- ۲۴- سود و زیان حاصل از ارائه خدمات تامین نیروی انسانی به شرح زیر می باشد :

| درصد سود<br>(زیان) ناخالص<br>به درآمد | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده   | درآمد           |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | ریال              | ریال            | ریال            |
| ۲                                     | ۶۲,۸۶۹,۹۸۴        | ۳,۰۳۹,۳۲۲,۳۳۴   | ۳,۱۰۲,۱۹۲,۳۱۸   |
| ۳                                     | ۲۱۱,۴۳۶,۰۱۲       | ۷,۵۰۹,۳۹۹,۲۳۸   | ۷,۷۲۰,۸۳۵,۲۵۰   |
| ۷                                     | ۱۰۹,۲۰۲,۹۵۱       | ۱,۴۵۷,۰۰۵,۹۵۹   | ۱,۵۶۶,۲۰۸,۹۱۰   |
|                                       | ۴۳۱,۹۵۲,۱۳۵       | ۷,۴۸۳,۷۴۰,۷۰۷   | ۷,۹۱۵,۶۹۲,۸۴۲   |
| ۶                                     | ۳۱۹,۷۹۵,۱۹۹       | ۵,۴۷۲,۹۷۴,۶۲۳   | ۵,۷۹۲,۷۶۹,۸۲۲   |
| ۶                                     | ۱۹۴,۵۶۴,۱۱۸       | ۳,۲۸۲,۴۷۲,۰۱۹   | ۳,۴۷۷,۰۳۶,۱۳۷   |
| ۵                                     | ۴۳۴,۹۹۲,۵۶۸       | ۷,۸۶۹,۶۹۶,۴۴۲   | ۸,۳۰۴,۶۸۹,۰۱۰   |
| ۶                                     | ۲۴۵,۵۵۰,۶۵۶       | ۴,۰۱۴,۶۷۷,۹۲۲   | ۴,۲۶۰,۲۲۸,۵۷۸   |
| ۶                                     | ۱۰۵,۸۹۰,۰۳۸       | ۱,۷۷۱,۳۴۵,۱۷۸   | ۱,۸۷۷,۲۳۵,۲۱۶   |
| ۶                                     | ۷۲,۸۳۳,۳۵۴        | ۱,۲۱۳,۸۸۹,۲۵۳   | ۱,۲۸۶,۷۲۲,۶۰۷   |
| ۶                                     | ۹۵,۱۵۳,۶۳۶        | ۱,۶۱۵,۶۴۹,۴۹۲   | ۱,۷۱۰,۸۰۳,۱۲۸   |
| ۲                                     | ۲۴,۶۲۷,۷۵۲        | ۱,۲۳۲,۷۲۹,۱۵۸   | ۱,۲۵۷,۳۵۶,۹۱۰   |
| ۴                                     | ۱,۳۰۵,۶۱۰,۰۱۱     | ۳۰,۲۱۷,۹۵۸,۳۷۰  | ۳۱,۵۲۳,۵۶۸,۳۸۱  |
| ۵                                     | ۲۴,۳۰۶,۲۰۸        | ۴۲۹,۶۰۱,۳۲۲     | ۴۵۳,۹۰۷,۵۳۰     |
| ۶                                     | ۳۸۴,۸۰۱,۵۵۰       | ۶,۳۱۵,۱۴۰,۴۵۸   | ۶,۶۹۹,۹۴۲,۰۰۸   |
| ۶                                     | ۹۲,۷۰۸,۲۵۰        | ۱,۵۰۲,۸۷۸,۸۳۱   | ۱,۵۹۵,۵۸۷,۰۸۱   |
| ۶                                     | ۸۰,۹۶۸,۸۸۲        | ۱,۳۴۹,۴۸۱,۳۶۸   | ۱,۴۳۰,۴۵۰,۲۵۰   |
| ۶                                     | ۴۴,۷۱۰,۷۴۲        | ۷۶۲,۶۶۹,۰۳۹     | ۸۰۷,۳۷۹,۷۸۱     |
|                                       | ۸۵,۶۴۱,۶۹۴        | ۱,۴۸۲,۱۲۳,۳۱۹   | ۱,۵۶۷,۷۶۵,۰۱۳   |
| ۶                                     | ۴۸,۱۴۷,۰۳۱        | ۸۰۲,۴۵۰,۵۲۴     | ۸۵۰,۵۹۷,۵۵۵     |
| ۶                                     | ۵۰۶,۴۸۱,۲۳۶       | ۸,۶۶۰,۷۸۲,۴۰۴   | ۹,۱۶۷,۲۶۳,۶۴۰   |
| ۶                                     | ۵,۸۵۴,۷۷۸         | ۹۷,۵۷۹,۶۴۷      | ۱۰۳,۴۳۴,۴۲۵     |
| ۴                                     | ۱۱,۳۹۳,۹۶۹        | ۲۴۲,۸۱۱,۳۴۰     | ۲۵۴,۲۰۵,۲۸۹     |
| ۴                                     | ۹۴۱,۶۰۸,۰۳۶       | ۲۱,۵۳۱,۵۴۶,۷۹۳  | ۲۲,۴۷۳,۱۵۴,۸۲۹  |
| ۵                                     | ۱۳۱,۳۲۸,۷۰۰       | ۲,۷۳۲,۹۴۵,۰۲۲   | ۲,۸۶۴,۲۷۳,۷۲۲   |
| ۶                                     | ۱۰۶,۴۴۵,۲۷۴       | ۱,۷۲۵,۳۲۷,۹۰۲   | ۱,۸۳۱,۷۷۳,۱۷۶   |
| ۶                                     | ۱۵,۲۵۱,۶۲۸        | ۲۵۴,۱۹۳,۷۹۶     | ۲۶۹,۴۴۵,۴۲۴     |
| ۵                                     | ۱۱,۹۶۸,۴۳۵        | ۲۵۱,۶۷۸,۶۶۳     | ۲۶۳,۶۴۷,۰۹۸     |
| ۶                                     | ۵,۹۰۷,۶۸۶         | ۹۸,۴۶۱,۴۱۳      | ۱۰۴,۳۶۹,۰۹۹     |
| ۶                                     | ۱۱۹,۵۵۱,۴۱۸       | ۱,۸۵۸,۱۶۵,۲۳۱   | ۱,۹۷۷,۷۱۶,۶۴۹   |
| ۶                                     | ۴۱۵,۲۴۴,۷۹۵       | ۶,۷۹۸,۰۵۶,۷۴۹   | ۷,۲۱۳,۳۰۱,۵۴۴   |
| ۴                                     | ۸,۰۶۴,۱۳۸         | ۲۰۷,۷۶۰,۶۸۰     | ۲۱۵,۸۲۴,۸۱۸     |
| ۵                                     | ۶,۶۵۴,۸۶۲,۸۴۴     | ۱۳۳,۲۸۴,۵۱۵,۱۹۶ | ۱۳۹,۹۳۹,۳۷۸,۰۴۰ |

قرارداد تامین پرسنل نیروهای خدماتی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا

قرارداد تامین پرسنل اداری و مالی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا

قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی جنوب - خط ایران (تهران)

قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی جنوب - خط ترمینال a۱۸/a۱۹ بندرعباس

قرارداد تامین پرسنل خدماتی و اداری شرکت کشتیرانی دریای خزر

قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی والفجر

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندر امام

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی تهران

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندر خرمشهر

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه چابهار

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بوشهر

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی هتل دریا

قرارداد تامین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی شعبه بندرعباس

قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی تهران

قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی بندرعباس

قرارداد تامین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی جزیره قشم

قرارداد تامین پرسنل موسسه آموزشی کشتیرانی

قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی ایران و هند

قرارداد تامین پرسنل شرکت توسعه فن آوری دریایی (خدمات ماشین کشتیرانی)

قرارداد تامین پرسنل شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا

قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی خیبر

قرارداد تامین پرسنل شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس

قرارداد تامین پرسنل تعاونی بازنشستگان کشتیرانی

قرارداد تامین پرسنل ترمینال بندر امام خمینی پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد

قرارداد تامین پرسنل ترمینال خرمشهر فن آوران دریا گستر جنوب اروند

قرارداد تامین پرسنل کشتیرانی راموز گستر قشم بندر عباس

قرارداد تامین پرسنل موسسه بیمه متحد قشم

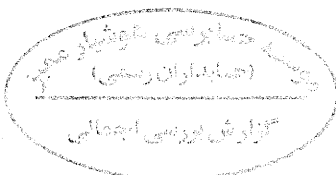
قرارداد تامین پرسنل شرکت ارمغان کالای البرز (بازرگانی کشتیرانی)

قرارداد تامین پرسنل شرکت آسیا گستر قشم

قرارداد تامین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی - بهشهر

قرارداد تامین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی - فرآورده های نفتی

قرارداد تامین پرسنل موسسه تشخیص درمان شیان



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۸-۲- ۲۴- سود و زیان حاصل از ارائه خدمات رستوران به شرح زیر می باشد :

| درآمد          | بهای تمام شده  | سود ( زیان ) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد |
|----------------|----------------|---------------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال                |                                 |
| ۱۱,۵۲۱,۴۲۱,۸۶۳ | ۱۰,۷۰۱,۷۳۶,۶۵۸ | ۸۱۹,۶۸۵,۲۰۵         | ۷                               |
| ۴,۲۳۴,۳۰۱,۰۵۸  | ۵,۱۷۹,۷۱۶,۱۴۸  | (۹۴۵,۴۱۵,۰۹۰)       | (۲۲)                            |
| ۱۵,۷۵۵,۷۲۲,۹۲۱ | ۱۵,۸۸۱,۴۵۲,۸۰۶ | (۱۲۵,۷۲۹,۸۸۵)       | (۱)                             |

رستوران مؤسسه

قرارداد تهیه غذا در آشپزخانه برج آسمان

۸-۲-۱- ۲۴- زیان مندرج به علت ارائه خدمات رفاهی به قیمت ناآزتر از بهای تمام شده به پرسنل شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. و شرکتهای گروه کشتیرانی می باشد .

۸-۳- ۲۴- سود و زیان حاصل از ارائه خدمات ورزشی به شرح زیر می باشد :

| درآمد         | بهای تمام شده | سود ( زیان ) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد |
|---------------|---------------|---------------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال                |                                 |
| ۵,۴۹۳,۴۸۶,۶۱۵ | ۱,۸۲۲,۷۳۰,۳۷۷ | ۳,۶۷۰,۷۵۶,۲۳۸       | ۶۷                              |
| ۱,۰۶۲,۹۸۵,۴۱۸ | ۸۰۸,۰۶۱,۱۸۴   | ۲۵۴,۹۲۴,۲۳۴         | ۲۴                              |
| ۷۲۸,۳۲۵,۹۲۶   | ۹۶۸,۳۳۷,۵۸۷   | (۲۴۰,۰۱۱,۶۶۱)       | (۳۳)                            |
| ۷,۲۸۴,۷۹۷,۹۵۹ | ۳,۵۹۹,۱۲۹,۱۴۸ | ۳,۶۸۵,۶۶۸,۸۱۱       | ۵۱                              |

استخر و سونا و سالن بدنسازی مؤسسه

قرارداد تربیت بدنی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.

مجموعه ورزشی روباز شیان

۸-۳-۱- ۲۴- زیان مجموعه ورزشی روباز شیان عمدتاً ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل مجموعه به علت فعالیت محیطهای کارگاهی و مبلغ زیاد هزینه استهلاک می باشد .

۸-۴- ۲۴- سود و زیان حاصل از ارائه خدمات اقامتی به شرح زیر می باشد :

| درآمد         | بهای تمام شده | سود ( زیان ) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد |
|---------------|---------------|---------------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال                |                                 |
| ۲,۷۱۸,۰۷۳,۱۸۲ | ۲,۶۴۵,۳۳۴,۹۴۳ | ۷۲,۷۳۸,۲۳۹          | ۳                               |
| ۲,۸۶۹,۱۱۳,۱۹۴ | ۲,۲۷۷,۲۷۸,۸۳۹ | ۵۹۱,۸۳۴,۳۵۵         | ۲۱                              |
| ۴۳۸,۴۰۹,۴۴۰   | ۲۴۶,۷۹۶,۳۸۲   | ۱۹۱,۶۱۳,۰۵۸         | ۴۴                              |
| ۳۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰                             |
| ۶,۰۵۹,۵۹۵,۸۱۶ | ۵,۱۶۹,۴۱۰,۱۶۴ | ۸۹۰,۱۸۵,۴۵۲         | ۱۵                              |

قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال

قرارداد خدمات و نگهداری زائر سرای مشهد

قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال رویان

قرارداد حفیظ دریا

۸-۵- ۲۴- سود و زیان خدمات مدیریتی به شرح زیر می باشد :

| درآمد          | بهای تمام شده  | سود ( زیان ) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد |
|----------------|----------------|---------------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال                |                                 |
| ۱۴,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۰۱,۳۲۱,۰۰۱ | ۴۳۰,۲۷۸,۹۹۹         | ۳                               |
| ۹,۴۹۹,۱۵۸,۰۰۰  | ۸,۱۶۱,۱۵۸,۵۷۶  | ۱,۳۳۷,۹۹۹,۴۲۴       | ۱۴                              |
| ۲,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۱۶,۶۷۴,۱۸۸  | ۷۴۸,۳۲۵,۸۱۲         | ۳۳                              |
| ۶,۸۶۶,۰۷۰,۰۰۰  | ۵,۴۰۰,۷۹۶,۱۶۸  | ۱,۴۶۵,۲۷۳,۸۳۲       | ۲۱                              |
| ۴,۴۷۳,۶۰۲,۵۳۸  | ۳,۲۸۱,۳۶۰,۹۴۹  | ۱,۱۹۲,۲۴۱,۵۸۹       | ۲۷                              |
| ۳,۰۵۳,۰۱۱,۹۸۹  | ۲,۰۲۷,۷۰۴,۳۴۹  | ۱,۰۲۵,۳۰۷,۶۴۰       | ۳۴                              |
| ۴۰,۷۸۸,۴۴۲,۵۲۷ | ۳۴,۵۸۹,۰۱۵,۲۳۱ | ۶,۱۹۹,۴۲۷,۲۹۶       | ۱۵                              |

قرارداد ارائه خدمات مدیریتی و راهبری ترمینال کانتینر بندر خرمشهر

قرارداد ارائه خدمات حجمی کشتیرانی

قرارداد ارائه خدمات حجمی امور تنظیم و باغبانی

قرارداد ارائه خدمات حجمی اداری کشتیرانی

قرارداد ارائه خدمات حجمی امور مشتریان خدمات نمایندگی

قرارداد ارائه خدمات حجمی لجستیک بندر امام - راه جنوب

۸-۶- ۲۴- سود و زیان سایر خدمات به شرح زیر می باشد :

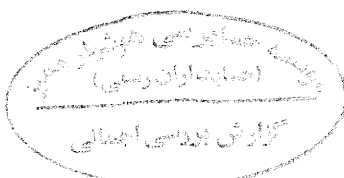
| درآمد         | بهای تمام شده | سود ( زیان ) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد |
|---------------|---------------|---------------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال                |                                 |
| ۳,۶۳۴,۲۰۹,۰۰۰ | ۲,۰۳۷,۲۹۱,۶۹۷ | ۱,۵۹۶,۹۱۷,۳۰۳       | ۴۴                              |
| ۱,۸۶۶,۰۷۲,۸۰۰ | ۸۷۷,۶۱۶,۲۰۶   | ۹۸۸,۴۵۶,۵۹۴         | ۵۳                              |
| ۱۵۶,۱۱۴,۰۰۰   | ۱۲۷,۴۴۸,۶۴۰   | ۲۸,۶۶۵,۳۶۰          | ۱۸                              |
| ۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۵۸,۰۹۰,۳۶۷ | (۲,۴۶۰,۰۹۰,۳۶۷)     | (۴۱۱)                           |
| ۶,۲۵۴,۳۹۵,۸۰۰ | ۶,۱۰۰,۴۴۶,۹۱۰ | ۱۵۳,۹۴۸,۸۹۰         | ۲                               |

قرارداد عملیات بارشماري کانتینر بندر امام

قرارداد خدمات اسکن اسناد

قرارداد تامین خودرو با راننده

قرارداد اجاره ساختمان موسسه تشخیص درمان شیان



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

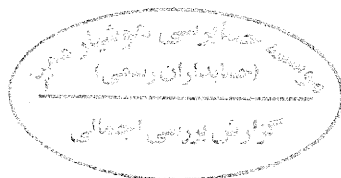
۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۲        | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | یادداشت |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------|
| ریال            | ریال                 | ریال                 |         |
| ۱۶۴,۷۹۰,۵۲۳,۶۰۴ | ۷۷,۹۰۵,۴۰۰,۶۳۴       | ۱۳۳,۲۸۴,۵۱۵,۱۹۶      | (۲۵-۱)  |
| ۲۷,۵۸۷,۷۷۷,۲۳۸  | ۱۲,۷۷۶,۰۶۱,۳۶۴       | ۱۵,۸۸۱,۴۵۲,۸۰۶       | (۲۵-۲)  |
| ۶,۲۸۱,۷۷۱,۱۰۰   | ۲,۷۴۲,۸۹۱,۰۶۱        | ۳,۵۹۹,۱۲۹,۱۴۸        | (۲۵-۳)  |
| ۸,۹۵۶,۳۵۶,۷۶۹   | ۴,۳۲۵,۶۱۳,۱۱۰        | ۵,۱۶۹,۴۱۰,۱۶۴        | (۲۵-۴)  |
| ۷۵,۹۲۵,۴۰۲,۹۷۰  | ۳۴,۹۹۷,۷۳۷,۵۶۸       | ۳۴,۵۸۹,۰۱۵,۲۳۱       | (۲۵-۵)  |
| ۴,۳۵۵,۲۳۷,۸۹۱   | ۱,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۱        | ۶,۱۰۰,۴۴۶,۹۱۰        | (۲۵-۶)  |
| ۲۸۷,۸۹۷,۰۶۹,۵۷۲ | ۱۳۴,۴۸۶,۴۶۰,۲۹۸      | ۱۹۸,۶۲۳,۹۶۹,۴۵۵      |         |

بهای تمام شده قراردادها به استثنای واحد های رستوران و استخر و سونای مؤسسه بصورت مستقیم تعیین و هزینه بای می گردد و در خصوص واحدهای رستوران و استخر و سونا علاوه بر هزینه های مستقیم شناسایی شده ، هزینه هایی از قبیل آب و برق و ... به نسبت های تعیین شده بین آنها تسهیم میگردد .

۱- ۲۵- بهای تمام شده ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی به شرح زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۲        | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| ریال            | ریال                 | ریال                 |
| ۶,۲۵۳,۹۱۵,۰۲۶   | ۳,۰۸۷,۶۸۰,۰۶۴        | ۳,۰۳۹,۳۲۲,۳۳۴        |
| ۷,۰۳۶,۴۳۲,۶۳۱   | ۳,۳۸۲,۷۷۲,۷۸۱        | ۷,۵۰۹,۳۹۹,۲۳۸        |
| ۲,۲۳۱,۷۶۶,۷۴۹   | ۱,۱۰۷,۸۹۱,۲۰۴        | ۱,۴۵۷,۰۰۵,۹۵۹        |
| ۵,۵۸۸,۹۵۵,۴۲۸   | .                    | ۷,۴۸۳,۷۴۰,۷۰۷        |
| ۸,۵۰۹,۳۲۷,۹۹۷   | ۴,۴۰۸,۵۵۱,۴۶۲        | ۵,۴۷۲,۹۷۴,۶۲۳        |
| ۱۱,۱۵۶,۱۲۷,۰۱۲  | ۵,۱۷۴,۱۴۸,۷۴۴        | .                    |
| ۳,۶۲۳,۰۷۸,۲۵۲   | ۱,۷۲۴,۱۴۵,۳۳۹        | ۳,۲۸۲,۴۷۲,۰۱۹        |
| ۱۱,۷۵۴,۸۸۲,۸۶۱  | ۵,۷۶۹,۱۷۴,۷۴۸        | ۷,۸۶۹,۶۹۶,۴۴۲        |
| ۵,۴۱۹,۱۵۷,۹۲۱   | ۲,۶۵۲,۰۱۶,۴۱۲        | ۴,۰۱۴,۶۷۷,۹۲۲        |
| ۲,۴۷۸,۷۴۴,۳۲۲   | ۱,۱۹۶,۷۰۶,۱۵۹        | ۱,۷۷۱,۳۴۵,۱۷۸        |
| ۱,۶۳۳,۴۰۵,۹۱۹   | ۷۸۲,۷۵۶,۷۲۳          | ۱,۲۱۳,۸۸۹,۲۵۳        |
| ۲,۱۰۰,۶۶۵,۸۲۵   | ۹۷۷,۳۸۰,۳۲۰          | ۱,۶۱۵,۶۴۹,۴۹۲        |
| ۱,۶۲۳,۳۴۴,۱۵۹   | ۸۲۶,۳۶۱,۵۳۳          | ۱,۲۳۲,۷۲۹,۱۵۸        |
| ۴۶,۰۸۳,۸۸۶,۶۰۴  | ۲۳,۱۸۳,۱۴۶,۵۸۶       | ۳۰,۲۱۷,۹۵۸,۳۷۰       |
| ۶۲۲,۶۱۸,۳۸۹     | ۲۸۲,۹۱۳,۹۲۴          | ۴۲۹,۶۰۱,۳۲۲          |
| ۹,۶۱۸,۷۸۳,۰۷۱   | ۴,۵۳۴,۱۲۳,۳۴۹        | ۶,۳۱۵,۱۴۰,۴۵۸        |
| ۲,۴۹۹,۲۴۶,۲۷۳   | ۱,۲۴۹,۸۱۱,۸۳۸        | ۱,۵۰۲,۸۷۸,۸۳۱        |
| ۱,۸۴۸,۶۶۹,۹۴۴   | ۸۵۷,۱۱۸,۳۴۸          | ۱,۳۴۹,۴۸۱,۳۶۸        |
| ۱,۲۳۴,۱۲۱,۶۴۱   | ۶۴۳,۰۵۵,۶۶۲          | ۷۶۲,۶۶۹,۰۳۹          |
| ۱,۹۳۸,۸۳۱,۸۶۱   | ۸۳۲,۳۷۵,۸۶۴          | ۱,۴۸۲,۱۲۳,۳۱۹        |
| ۱,۴۳۱,۵۱۱,۶۴۶   | ۶۴۳,۴۳۴,۴۸۲          | ۸۰۲,۴۵۰,۵۲۴          |
| ۱۰,۹۷۸,۵۴۷,۶۸۱  | ۴,۸۸۸,۰۱۴,۰۳۲        | ۸,۶۶۰,۷۸۲,۴۰۴        |
| ۱۹۰,۲۰۰,۲۰۸     | ۷۴,۷۷۸,۷۸۹           | ۹۷,۵۷۹,۶۴۷           |
| ۳۴۲,۴۷۸,۸۹۸     | ۱۵۵,۰۱۵,۳۱۴          | ۲۴۲,۸۱۱,۳۴۰          |
| ۱۰,۱۴۴,۳۹۱,۹۵۱  | ۴,۷۸۷,۲۷۲,۶۵۶        | ۲۱,۵۳۱,۵۴۶,۹۹۳       |
| ۴,۴۶۰,۶۴۷,۶۲۳   | ۲,۲۳۴,۰۱۳,۱۰۳        | ۲,۷۳۲,۹۴۵,۰۲۲        |
| ۲,۵۴۹,۲۴۴,۳۶۶   | ۱,۱۸۲,۸۹۱,۹۴۶        | ۱,۷۲۵,۳۲۷,۹۰۲        |
| ۱,۲۷۱,۸۴۶,۱۵۹   | ۱,۲۶۷,۸۴۹,۲۵۲        | .                    |
| ۱۴۷,۳۷۱,۰۶۶     | .                    | ۲۵۴,۱۹۳,۷۹۶          |
| ۱۸,۱۲۲,۱۲۱      | .                    | ۲۵۱,۶۷۸,۶۶۳          |
| .               | .                    | ۹۸,۴۶۱,۴۱۳           |
| .               | .                    | ۱,۸۵۸,۱۶۵,۲۳۱        |
| .               | .                    | ۶,۷۹۸,۰۵۶,۷۴۹        |
| .               | .                    | ۲۰۷,۷۶۰,۶۸۰          |
| ۱۶۴,۷۹۰,۵۲۳,۶۰۴ | ۷۷,۹۰۵,۴۰۰,۶۳۴       | ۱۳۳,۲۸۴,۵۱۵,۱۹۶      |



**مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۲۵-۱-۱- بهای تمام شده قرارداد نیروهای خدماتی مستقر در شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه بابت حقوق و مزایای تعداد ۱.۲۸۳ نفر پرسنل شاغل در شرکتهای مذکور (براساس قراردادهای منعقد) می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش حقوق و مزایا بر اساس مصوبه شورای عالی کار (یادداشت ۱-۲۴) میباشد .

۲۵-۲- بهای تمام شده ارائه خدمات رستوران به شرح زیر می باشد :

| یادداشت                                                    | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                                                            | ریال                 | ریال                 | ریال           |
| (۲۵-۲-۱) رستوران مؤسسه                                     | ۱۰,۷۰۱,۷۳۶,۶۵۸       | ۸,۵۴۵,۵۹۹,۷۹۹        | ۱۸,۲۷۵,۶۸۵,۶۴۵ |
| (۲۵-۲-۲) قرارداد تأمین نیرو و تهیه غذای آشپزخانه برج آسمان | ۵,۱۷۹,۷۱۶,۱۴۸        | ۴,۲۳۰,۴۶۱,۵۶۵        | ۹,۳۱۲,۰۹۱,۵۹۳  |
|                                                            | ۱۵,۸۸۱,۴۵۲,۸۰۶       | ۱۲,۷۷۶,۰۶۱,۳۶۴       | ۲۷,۵۸۷,۷۷۷,۲۳۸ |

۲۵-۲-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده رستوران مؤسسه به شرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|----------------------|----------------------|----------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال           |
| ۲۰۶,۶۶۳,۴۵۸          | ۱۸۲,۸۰۳,۷۹۲          | ۱۸۲,۸۰۳,۷۹۲    |
| ۷,۸۴۵,۹۶۴,۵۷۸        | ۶,۴۵۸,۸۴۴,۵۹۵        | ۱۴,۱۰۸,۴۸۰,۴۹۸ |
| ۸,۰۵۲,۶۲۸,۰۳۶        | ۶,۶۴۱,۶۴۸,۳۸۷        | ۱۴,۲۹۱,۲۸۴,۲۹۰ |
| (۷۳,۲۰۴,۲۵۰)         | (۱۵۳,۹۲۲,۲۹۶)        | (۲۰۶,۶۶۳,۴۵۸)  |
| ۷,۹۷۹,۴۲۳,۷۸۶        | ۶,۴۸۷,۷۲۶,۰۹۱        | ۱۴,۰۸۴,۶۲۰,۸۳۲ |
| ۲,۰۹۴,۴۲۹,۳۶۹        | ۱,۷۳۱,۲۸۴,۹۲۱        | ۳,۳۴۳,۳۲۵,۱۵۳  |
| ۶۲۷,۸۸۳,۵۰۳          | ۳۲۶,۵۸۸,۷۸۷          | ۸۴۷,۷۳۹,۶۶۰    |
| ۱۰,۷۰۱,۷۳۶,۶۵۸       | ۸,۵۴۵,۵۹۹,۷۹۹        | ۱۸,۲۷۵,۶۸۵,۶۴۵ |

۲۵-۲-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده مربوط به قرارداد تهیه غذای آشپزخانه برج آسمان (رستوران مستقر در کشتیرانی ج.ا.ا) به شرح زیر میباشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۷۴,۰۱۷,۶۸۸           | ۸۴,۲۰۴,۵۲۸           | ۸۴,۲۰۴,۵۲۸    |
| ۴,۴۰۴,۹۵۱,۹۱۳        | ۳,۷۹۷,۶۵۶,۴۷۳        | ۸,۰۲۱,۹۲۶,۰۴۵ |
| ۴,۴۷۸,۹۶۹,۶۰۱        | ۳,۸۸۱,۸۶۱,۰۰۱        | ۸,۱۰۶,۱۳۰,۵۷۳ |
| (۳۰۹,۰۵۵,۳۷۵)        | (۲۲۶,۸۱۱,۰۳۳)        | (۷۴,۰۱۷,۶۸۸)  |
| ۴,۱۶۹,۹۱۴,۲۲۶        | ۳,۶۵۵,۰۴۹,۹۶۸        | ۸,۰۳۲,۱۱۲,۸۸۵ |
| ۹۹۹,۷۴۲,۹۸۴          | ۵۷۰,۴۹۲,۶۳۰          | ۱,۲۷۱,۴۳۱,۶۸۷ |
| ۱۰,۰۵۸,۹۳۸           | ۴,۹۱۸,۹۶۷            | ۸,۵۴۷,۰۲۱     |
| ۵,۱۷۹,۷۱۶,۱۴۸        | ۴,۲۳۰,۴۶۱,۵۶۵        | ۹,۳۱۲,۰۹۱,۵۹۳ |

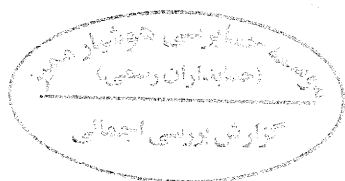
- هزینه دستمزد مستقیم مربوط به حقوق و مزایای تعداد ۵ نفر از کارکنان مؤسسه (مستقر در آشپزخانه برج آسمان) می باشد .

۲۵-۲-۳- مواد مصرفی رستوران و آشپزخانه مستقر در کشتیرانی ج.ا.ا شامل مواد مرغ و جوجه، گوشت، برنج، ماهی، سوسیس و کالباس و نوشابه طبق سنوات گذشته عمدتاً از طریق مراکز دولتی تأمین گردیده و خرید از مراکز غیر دولتی نیز از طریق اخذ استعلام بهاء و رعایت مقررات آیین نامه معاملات مؤسسه صورت پذیرفته است . خرید های مذکور بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| واحد                                              | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | مقداری               | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | میلیون ریال          |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳                              | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ |
| کیلوگرم                                           | ۱۱,۱۱۳               | ۸,۱۴۸                | ۲۰,۲۴۴               | ۳,۶۵۱                | ۲,۸۰۱                | ۶,۸۴۷                |
| کیلوگرم                                           | ۱۶,۲۰۷               | ۱۴,۲۳۳               | ۳۰,۸۳۲               | ۱,۸۱۷                | ۱,۴۳۲                | ۳,۲۱۱                |
| کیلوگرم                                           | ۱۱,۵۲۰               | ۱۱,۰۰۰               | ۳۱,۱۵۰               | ۷۲۴                  | ۶۵۳                  | ۱,۹۰۲                |
| کیلوگرم                                           | ۳,۳۹۴                | ۲,۷۷۰                | ۶,۴۶۶                | ۵۴۴                  | ۱۹۴                  | ۸۵۴                  |
| کیلوگرم                                           | ۱,۹۴۸                | ۱,۸۶۱                | ۳,۶۳۰                | ۲۳۰                  | ۱۷۰                  | ۳۷۰                  |
| عدد                                               | ۴۴,۱۱۹               | ۳۹,۹۸۸               | ۸۷,۶۳۹               | ۲۳۳                  | ۱۹۰                  | ۳۹۱                  |
| سایر                                              |                      |                      |                      | ۵,۰۰۰                | ۴,۷۳۸                | ۸,۵۵۶                |
| جمع مواد خریداری شده جهت رستوران مؤسسه و کشتیرانی |                      |                      |                      | ۱۲,۱۹۹               | ۱۰,۱۷۸               | ۲۲,۱۳۱               |

۲۵-۲-۴- عمده فروشنده های مواد اولیه به مؤسسه طی دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد :

| مواد اولیه        | نام فروشنده                                |
|-------------------|--------------------------------------------|
| گوشت و مرغ و جوجه | شرکتهای کیمیا کوثر زرین - سپید ناب پروتئین |
| برنج              | برنج فروشی اسماعیل صفریور - احسان قباخلو   |
| ماهی              | شرکت ندای خلیج فارس                        |
| سوسیس و کالباس    | شرکت پخش مهرداد                            |
| نوشابه            | شرکت زمزم - هموطن                          |



## موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- ۲۵- بهای تمام شده ارائه خدمات ورزشی به شرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۱,۸۲۲,۷۳۰,۳۷۷        | ۱,۱۹۷,۸۳۵,۱۷۸        | ۲,۷۶۲,۲۴۰,۵۰۰ |
| ۸۰۸,۰۶۱,۱۸۴          | ۵۰۶,۱۶۲,۸۷۸          | ۱,۴۱۶,۹۴۳,۳۶۰ |
| ۹۶۸,۳۳۷,۵۸۷          | ۱,۰۳۸,۸۹۳,۰۰۵        | ۲,۱۰۲,۵۸۷,۲۴۰ |
| ۳,۵۹۹,۱۲۹,۱۴۸        | ۲,۷۴۲,۸۹۱,۰۶۱        | ۴,۲۸۱,۷۷۱,۱۰۰ |

استخر و سونا و سالن بدنسازی مؤسسه  
قرارداد تربیت بدنی شرکت کشتیرانی ج.ا.  
مجموعه ورزشی روباز شیان

۴- ۲۵- بهای تمام شده ارائه خدمات اقامتی به شرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۲,۶۴۵,۳۳۴,۹۴۳        | ۲,۲۶۲,۵۸۷,۷۲۰        | ۴,۸۴۹,۴۷۵,۶۹۲ |
| ۲,۲۷۷,۲۷۸,۸۳۹        | ۱,۷۴۱,۱۰۷,۰۶۶        | ۳,۴۷۲,۲۵۰,۰۴۰ |
| ۲۴۶,۷۹۶,۳۸۲          | ۳۲۱,۹۱۸,۳۲۴          | ۶۳۴,۶۳۱,۰۳۷   |
| ۵,۱۶۹,۴۱۰,۱۶۴        | ۴,۳۲۵,۶۱۳,۱۱۰        | ۸,۹۵۶,۳۵۶,۷۶۹ |

قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال  
قرارداد خدمات و نگهداری زائر سرای مشهد  
قرارداد خدمات و نگهداری ویلاهای شمال رویان  
سایر

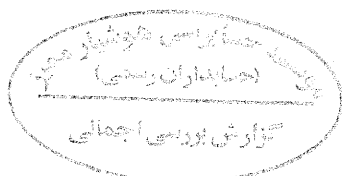
۵- ۲۵- بهای تمام شده ارائه خدمات مدیریتی به شرح زیر می باشد :

| یادداشت                                                                   | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| قرارداد ارائه خدمات مدیریتی و راهبری ترمینال کانتینر بندر خرمشهر (۲۵-۵-۱) | ۱۴,۲۰۱,۳۲۱,۰۰۱       | ۱۰,۸۶۳,۳۱۸,۶۲۵       | ۲۲,۲۵۷,۱۵۹,۰۹۲ |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی کشتیرانی (۲۵-۵-۲)                                | ۸,۱۶۱,۱۵۸,۵۷۶        | ۶,۳۵۵,۳۲۹,۰۷۸        | ۱۳,۹۶۹,۱۴۳,۷۸۱ |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی امور نظیف و باغبانی (۲۵-۵-۳)                     | ۱,۵۱۶,۶۷۴,۱۸۸        | ۱,۰۸۹,۲۳۱,۳۳۹        | ۲,۲۵۶,۷۷۱,۱۴۷  |
| قرارداد ارائه خدمات راهبری تجهیزات خشکی بندر امام                         | .                    | ۱۲,۹۳۲,۵۴۴,۲۳۳       | ۲۷,۸۷۰,۸۳۲,۲۶۹ |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی اداری کشتیرانی (۲۵-۵-۴)                          | ۵,۴۰۰,۷۹۶,۱۶۸        | ۳,۷۵۸,۳۱۴,۲۹۳        | ۷,۹۴۰,۷۸۲,۱۶۸  |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی امور مشتریان خدمات نمایندگی (۲۵-۵-۵)             | ۳,۲۸۱,۳۶۰,۹۴۹        | .                    | ۱,۶۳۰,۷۱۴,۵۱۳  |
| قرارداد ارائه خدمات حجمی لجستیک بندر امام - راه جنوب (۲۵-۵-۶)             | ۲,۰۲۷,۷۰۴,۳۴۹        | .                    | .              |
|                                                                           | ۳۴,۵۸۹,۰۱۵,۲۳۱       | ۳۴,۹۹۷,۷۳۷,۵۶۸       | ۷۵,۹۲۵,۴۰۲,۹۷۰ |

- ۱- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات انبارداری کانتینر بندر خرمشهر عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۱۱۱ نفر نیروی انسانی و هزینه های مربوط به انبارداری بوده و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کار می باشد .
- ۲- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات حجمی کشتیرانی عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۷۳ نفر نیروی انسانی و هزینه های مربوط به نظافت بوده و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کار می باشد قرارداد مذکور در ابتدای مهر ماه سال ۱۳۸۹ فی ما بین موسسه خدمات رفاهی با شرکت کشتیرانی ج.ا. منعقد شده است .
- ۳- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات حجمی امور نظیف و باغبانی عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۱۸ نفر نیروی انسانی و هزینه های مربوط به نظافت و باغبانی می باشد قرارداد مذکور در ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۰ فی ما بین موسسه خدمات رفاهی با شرکت کشتیرانی هوپاد دریا منعقد شده است .
- ۴- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات حجمی اداری کشتیرانی عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۵۸ نفر نیروی انسانی و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کار می باشد قرارداد مذکور در ابتدای آذر ماه سال ۱۳۹۱ فی ما بین موسسه خدمات رفاهی با شرکت کشتیرانی ج.ا. منعقد شده است .
- ۵- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات حجمی امور مشتریان خدمات نمایندگی راه جنوب عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۳۵ نفر نیروی انسانی می باشد قرارداد مذکور در ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۲ فی ما بین موسسه خدمات رفاهی با شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب منعقد شده است .
- ۶- ۲۵-۵- بهای تمام شده قرارداد ارائه خدمات حجمی لجستیک بندر امام عمدتاً ناشی از هزینه حقوق ۲۱ نفر نیروی انسانی می باشد قرارداد مذکور در ابتدای سال ۱۳۹۳ فی ما بین موسسه خدمات رفاهی با شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب منعقد شده است .
- ۶- ۲۵- بهای تمام شده ارائه سایر خدمات به شرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۲,۰۳۷,۲۹۱,۶۹۷        | ۱,۵۲۳,۸۷۶,۵۳۰        | ۳,۶۷۳,۹۵۴,۱۲۳ |
| ۸۷۷,۶۱۶,۲۰۶          | ۱۶۳,۹۶۶,۰۹۱          | ۴۸۳,۵۰۵,۷۷۱   |
| ۱۲۷,۴۴۸,۶۴۰          | ۵۰,۹۱۳,۹۴۰           | ۱۹۷,۷۷۷,۹۹۷   |
| ۳,۰۵۸,۰۹۰,۳۴۷        | .                    | .             |
| ۶,۱۰۰,۴۴۶,۹۱۰        | ۱,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۱        | ۴,۳۵۵,۲۳۷,۸۹۱ |

قرارداد عملیات بارشماری کانتینر بندر امام  
قرارداد خدمات اسکن اسناد  
قرارداد تامین خودرو با راننده  
قرارداد اجاره ساختمان موسسه تشخیص درمان شیان



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک هزینه های مواد ، دستمزد مستقیم و سربار بشرح زیر می باشد :

| موردات و مستورد مستقیم - ریال    | ریال - جمع       |                  | ریال - سربر      |                  | ریال - موزاد و مستورد مستقیم |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                  | شش ماهه اول ۱۳۹۲ | شش ماهه اول ۱۳۹۳ | شش ماهه اول ۱۳۹۲ | شش ماهه اول ۱۳۹۳ | شش ماهه اول ۱۳۹۲             | شش ماهه اول ۱۳۹۳ |
| حقوق و مستورد مستقیم             | ۲۰,۳۴۵,۴۵۵,۵۹۳   | ۹۴,۹۱۴,۲۳۳,۰۰۶   | ۱۳۲,۵۳۷,۱۷۶,۳۴۵  | ۱۰,۳۷۱,۲۳۷,۴۰۸   | ۱۹۳,۶۳۳,۲۲۱,۱۸۴              | ۹۱,۳۴۴,۱۲۰,۳۳۰   |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری   | ۴۰,۲۴۴,۴۸۵,۱۱۸   | ۱۹,۱۸۰,۵۵۰,۳۰۸   | -                | -                | ۴۰,۲۴۴,۴۸۵,۱۱۸               | ۱۹,۱۸۰,۵۵۰,۳۰۸   |
| مزایای پایان خدمت                | ۸,۳۰۵,۸۴۹,۱۰۳    | ۴,۱۹۲,۷۳۸,۰۰۵    | ۵,۸۷۰,۷۰۴,۳۳۳    | -                | ۸,۳۰۵,۸۴۹,۱۰۳                | ۴,۱۹۲,۷۳۸,۰۰۵    |
| مورد مستقیم                      | ۱۸,۲۰۶,۹۳۷,۵۷۱   | ۸,۰۵۶,۵۵۳,۷۴۰    | -                | -                | ۱۸,۲۰۶,۹۳۷,۵۷۱               | ۸,۰۵۶,۵۵۳,۷۴۰    |
| مورد غیر مستقیم                  | ۵,۰۹۷,۹۳۳,۳۱۷    | ۲,۳۳۳,۱۷۷,۲۰۰    | ۵,۰۹۷,۹۳۳,۳۱۷    | ۲,۳۳۳,۱۷۷,۲۰۰    | -                            | -                |
| استهلاک                          | ۲,۳۴۷,۳۵۵,۴۰۸    | ۱,۲۳۴,۶۳۴,۳۷۲    | ۲,۳۴۷,۳۵۵,۴۰۸    | ۱,۲۳۴,۶۳۴,۳۷۲    | -                            | -                |
| تعمیر و نگهداشت ساختمان پساداران | ۹۷۶,۴۰۱,۵۹۱      | ۳۳۳,۱۱۰,۴۴۲      | ۹۷۶,۴۰۱,۵۹۱      | ۳۳۳,۱۱۰,۴۴۲      | -                            | -                |
| بروق و سوغات                     | ۸۴۴,۴۰۱,۵۵۲      | ۴۳۷,۹۳۷,۲۴۰      | ۸۴۴,۴۰۱,۵۵۲      | ۴۳۷,۹۳۷,۲۴۰      | -                            | -                |
| ایاب و ذهاب                      | ۱,۳۳۳,۴۱۱,۷۲۵    | ۶۴۲,۴۶۱,۹۷۵      | ۱,۳۳۳,۴۱۱,۷۲۵    | ۶۴۲,۴۶۱,۹۷۵      | -                            | -                |
| سایر                             | ۶,۳۴۲,۳۷۵,۳۹۵    | ۳,۰۹۶,۰۶۴,۸۱۰    | ۶,۳۴۲,۳۷۵,۳۹۵    | ۳,۰۹۶,۰۶۴,۸۱۰    | -                            | -                |
|                                  | ۷۸۷,۸۹۷,۰۴۹,۵۷۲  | ۱۳۳,۳۴۴,۴۴۰,۲۹۸  | ۱۸۸,۶۲۳,۹۴۹,۴۵۵  | ۲۷,۵۱۳,۳۵۶,۵۹۶   | ۱۴,۳۵۴,۳۴۴,۰۰۷               | ۱۸۲,۲۶۹,۵۲۳,۴۰۸  |



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۶- هزینه های اداری و عمومی**

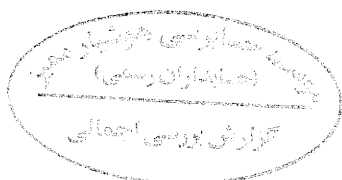
| یادداشت                             | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲       |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                                     | ریال                 | ریال                 | ریال           |
| هزینه های پرسنلی (۲۶-۱)             | ۵,۸۷۱,۹۴۳,۷۸۴        | ۴,۳۰۵,۹۹۲,۹۹۵        | ۹,۰۳۹,۲۶۵,۹۷۸  |
| سایر هزینه های اداری و عمومی (۲۶-۲) | ۱,۵۱۶,۳۲۸,۳۲۱        | ۱,۲۹۵,۴۱۷,۴۹۴        | ۳,۰۸۰,۳۸۰,۰۴۷  |
| هزینه حقوق و مزایای مدیران          | ۱,۴۰۰,۱۰۸,۴۰۰        | ۵۴۱,۵۶۴,۴۳۴          | ۱,۱۶۱,۸۵۶,۷۳۴  |
| هزینه استهلاک                       | ۲۰۹,۵۹۷,۰۵۷          | ۲۷۱,۹۵۹,۶۱۴          | ۵۶۱,۸۳۹,۴۵۴    |
| هزینه حسابرسی                       | .                    | ۷۴,۲۵۰,۰۰۰           | ۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰    |
|                                     | ۸,۹۹۷,۹۷۷,۵۶۲        | ۶,۴۸۹,۱۸۴,۵۳۷        | ۱۴,۱۴۰,۸۴۲,۲۱۳ |

**۲۶-۱- هزینه های پرسنلی**

| یادداشت                        | شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                | ریال                 | ریال                 | ریال          |
| حقوق و دستمزد و مزایا (۲۶-۱-۱) | ۴,۶۱۵,۵۹۰,۵۲۱        | ۳,۵۵۵,۹۰۶,۵۷۵        | ۷,۱۵۹,۳۸۸,۲۵۹ |
| حق بیمه سهم کارفرما            | ۸۸۵,۶۴۴,۰۱۲          | ۵۱۶,۳۷۹,۹۱۱          | ۸۴۲,۹۳۱,۵۶۸   |
| بازخرید سنوات خدمت کارکنان     | ۳۵۳,۰۸۰,۵۵۹          | ۲۲۷,۷۹۱,۳۶۰          | ۱,۰۱۰,۹۹۳,۳۷۰ |
| حق مأموریت                     | ۱۷,۶۲۸,۶۹۲           | ۵,۹۱۵,۱۴۹            | ۲۵,۹۵۲,۷۸۱    |
|                                | ۵,۸۷۱,۹۴۳,۷۸۴        | ۴,۳۰۵,۹۹۲,۹۹۵        | ۹,۰۳۹,۲۶۵,۹۷۸ |

۱-۱-۲۶- حقوق و دستمزد و مزایا شامل حقوق پایه ، حق جذب ، فوق العاده شغل ، فوق العاده سرپرستی ، اضافه کار ، حق اولاد ، حق مسکن ، حق خواربار ، بن کارگری ، بازخرید مرخصی ، عیدی و پاداش ، کارگران فصلی و ساعتی و مشاور ، کارانه و حق بیلان می باشد .

۲-۱-۲۶- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا براساس مصوبه شورای عالی کار و در نتیجه افزایش سطح ۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما و افزایش عیدی سالیانه بوده است.



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۶- سایر هزینه های اداری و عمومی :**

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۱۱۷,۰۰۰,۹۲۵          | ۱۳۶,۴۸۶,۶۵۳          | ۲۴۵,۲۸۷,۸۷۵   |
| ۳۷۵,۳۱۸,۲۷۵          | ۲۷۶,۳۱۲,۱۶۷          | ۶۳۴,۰۴۳,۱۴۱   |
| ۶۷,۸۷۶,۹۸۲           | ۴۰,۵۸۵,۳۱۰           | ۱۳۲,۳۲۹,۵۲۶   |
| ۹۲,۹۱۴,۴۵۶           | ۴۵,۷۵۴,۳۱۰           | ۱۶۵,۶۵۹,۹۴۸   |
| ۱۲,۴۰۰,۰۰۰           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۳۱,۲۳۰,۶۴۶   |
| ۳۹,۴۴۵,۰۰۰           | ۱۸,۶۱۰,۰۰۰           | ۵۷,۲۳۲,۰۰۰    |
| ۷۵,۳۶۵,۰۰۰           | ۶۳,۶۲۵,۶۰۰           | ۹۷,۹۱۵,۶۰۰    |
| ۱۴,۸۶۳,۴۱۶           | ۵,۱۸۰,۰۰۰            | ۱۴,۱۴۵,۹۹۹    |
| ۷۸,۸۰۵,۰۰۰           | ۶۸,۹۹۷,۰۰۰           | ۹۴,۷۶۴,۸۰۰    |
| ۱,۵۶۸,۰۰۰            | ۹,۵۹۷,۳۴۰            | ۱۴,۴۹۷,۳۴۰    |
| ۳۸,۴۸۲,۹۳۱           | ۲۳,۰۳۶,۱۹۹           | ۶۷,۲۹۸,۵۲۲    |
| ۷۳,۷۹۲,۹۱۶           | .                    | ۳۳,۹۹۴,۸۳۵    |
| ۵۲۸,۴۹۵,۴۲۰          | ۵۸۷,۲۳۲,۹۱۵          | ۱,۳۹۱,۹۷۹,۸۱۵ |
| ۱,۵۱۶,۳۲۸,۳۲۱        | ۱,۲۹۵,۴۱۷,۴۹۴        | ۳,۰۸۰,۳۸۰,۰۴۷ |

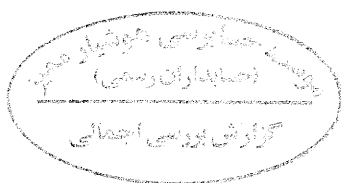
**۲۷- هزینه مالی**

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲  |
|----------------------|----------------------|-----------|
| ریال                 | ریال                 | ریال      |
| ۶۶۱,۰۰۰              | ۱,۱۵۷,۳۹۹            | ۱,۹۹۴,۳۹۹ |
| ۶۶۱,۰۰۰              | ۱,۱۵۷,۳۹۹            | ۱,۹۹۴,۳۹۹ |

**۲۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| ۵,۹۱۴,۳۹۴,۱۴۰        | ۲,۰۸۷,۹۳۴,۶۷۱        | ۶,۹۳۰,۸۵۴,۴۷۸ |
| ۶۱۳,۰۹۸,۲۹۸          | ۵۱۰,۶۱۳              | ۵۱۰,۶۱۳       |
| .                    | ۶۹,۶۸۰,۲۸۳           | ۶۹,۶۸۰,۲۸۳    |
| .                    | ۱۷۰,۱۹۱,۵۷۷          | ۵۶۰,۱۰۷,۰۴۹   |
| ۶,۵۲۷,۴۹۲,۴۳۸        | ۲,۳۲۸,۳۱۷,۱۴۴        | ۷,۵۶۱,۱۵۲,۴۲۳ |

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت  
سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود  
درآمد ناشی از فروش ضایعات  
سایر



**موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۹- تعدیلات سنواتی**

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲      |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال          |
| .                    | .                    | (۲۷,۴۸۷,۳۷۳)  |
| .                    | .                    | (۳۹۱,۳۸۲,۵۸۹) |
| .                    | .                    | (۴۱۸,۸۶۹,۹۶۲) |

هزینه بیمه تا سال ۸۹ مهمانسرای کیش قرارداد راهبردی خرمشهر  
 هزینه بیمه قرارداد مشاورین کشتیرانی سالهای ۸۷ و ۸۸ و کشتیرانی ایران و هند  
 سالهای ۸۳ تا ۸۵

**۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر می باشد :

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲         |
|----------------------|----------------------|------------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال             |
| ۸,۴۶۰,۳۸۶,۰۴۶        | ۳,۹۵۸,۳۳۴,۶۱۲        | ۲,۰۰۸,۰۴۶,۸۵۴    |
| ۴,۸۱۰,۰۱۴,۳۵۹        | ۱,۶۸۱,۵۵۴,۶۹۰        | ۳,۳۶۰,۰۴۲,۹۹۰    |
| ۴۸۹,۴۳۸,۰۴۹          | ۲۴۳,۶۰۹,۵۰۱          | ۳۴۹,۶۰۴,۸۵۵      |
| (۱۱۰,۲۲۹,۵۶۲)        | (۴,۷۷۰,۶۲۷)          | (۲۵۸,۰۷۱,۵۳۴)    |
| (۳,۷۵۸,۴۸۲,۰۲۹)      | (۱۱۹,۴۷۷,۱۴۸)        | (۸,۵۱۰,۱۸۶,۴۷۹)  |
| (۲۷,۱۷۲,۲۴۲,۳۵۷)     | (۱۴,۳۹۵,۳۲۱,۸۰۲)     | (۴۳,۳۱۰,۶۵۷,۶۰۲) |
| ۱۴۵,۸۲۲,۱۶۹,۷۲۵      | ۸۸,۰۸۴,۵۲۴,۱۹۰       | ۱۷۸,۷۶۷,۷۱۰,۵۶۷  |
| ۶۸,۲۸۶,۰۶۵           | (۲۳۱,۹۳۵,۵۷۴)        | (۲۴۷,۷۶۰,۱۰۴)    |
| (۶۶۱,۰۰۰)            | ۱۶۹,۰۳۴,۱۷۸          | ۶۲۸,۳۰۳,۵۴۶      |
| ۱۲۸,۶۰۸,۶۷۹,۲۹۶      | ۷۹,۴۰۵,۵۵۴,۰۲۰       | ۱۳۲,۷۸۷,۰۳۳,۰۹۳  |

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش موجودی موادکالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی

(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی ( شامل حسابهای پرداختی بلند مدت )

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

**۳۱- مبادلات غیر نقدی**

| شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ | شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۲        |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال            |
| ۳,۸۹۱,۶۲۹,۳۷۰        | ۳,۵۹۳,۲۳۶,۹۸۲        | ۸,۲۵۲,۰۱۹,۴۱۳   |
| ۲,۲۳۴,۱۲۵,۳۳۵        | ۳,۷۲۶,۵۷۴,۹۳۱        | ۴,۳۱۳,۰۹۲,۸۶۲   |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۹۹,۴۸۲,۵۲۲          | ۵۹۹,۴۸۲,۵۲۲     |
| .                    | .                    | ۵۱۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۴,۱۰۳,۳۳۲,۱۹۰       | ۴,۱۶۹,۱۵۴,۲۸۲        | ۸,۷۴۳,۹۴۳,۶۲۳   |
| ۳۵,۲۲۹,۰۸۶,۸۹۵       | ۱۲,۰۸۸,۴۴۸,۷۱۷       | ۵۳۲,۳۹۰,۵۳۸,۴۲۰ |

پیش پرداخت مالیات مکسوره توسط کارفرمایان

تحصیل دارایی ثابت مشهود در قبال سایر حسابهای پرداختی

سود سهام پرداختی از محل خدمات ارائه شده به کارفرمایان

افزایش داراییهای ثابت مشهود از بابت تجدید ارزیابی

سود و کارمزد بانکی به طرفیت تسهیلات مالی دریافتی

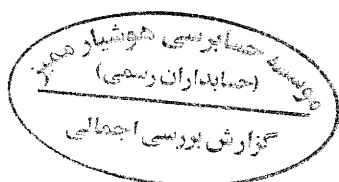
**۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی**

۳۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است :

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |
|----------------|---------------|
| ریال           | ریال          |
| ۵۸,۵۵۹,۷۳۲,۶۹۳ | ۸,۸۰۸,۷۲۳,۳۱۳ |

اسناد تضمینی ما نزد دیگران (مشمول ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت)

اسناد تضمین ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به چک های تضمین جهت پیش پرداخت دریافتی قراردادهای تامین نیرو می باشد.



## موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱۲.۵۸۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۸.۷۶۲ میلیون ریال قرارداد تهیه مصالح و اجرای تاسیسات پذیرایی با شرکت آماگون و مبلغ ۱۴.۶۰۰ میلیون ریال تهیه مصالح و اجرا ابنیه و تاسیسات مسجد با شرکت عمران سازه راساب و مبلغ ۹.۳۵۴ میلیون ریال پیمان مدیریت ساختمان پذیرایی با شرکت فرا فرم و مبلغ ۸.۷۵۲ میلیون ریال قرارداد خرید و نصب آسانسورهای پذیرایی با شرکت بیوگونگ تکنیک آسانبر و مبلغ ۷.۹۵۷ میلیون ریال مدیریت طرح پروژه شیان با شرکت شهران سازه و مبلغ ۷.۴۱۰ میلیون ریال قرارداد تهیه مصالح و اجرای سقف کامپوزیت تجاری با شرکت فن آوران پارس پرتو و مبلغ ۲۵.۷۵۱ میلیون ریال مربوط به سایر قراردادهای ساختمان های پروژه شیان می باشد.

### ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد خاصی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

### ۳۴- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

| طرف معامله                                   | نوع وابستگی                  | شرح معامله            | مبلغ معامله    | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------|
| الف - معاملات مشمول ماده ۲۴ اساسنامه موسسه : |                              |                       |                |                                |
| مؤسسه آموزشی کشتیرانی                        | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۱,۵۲۳,۶۱۲,۴۴۵  | ۸۸,۷۰۵,۸۲۵,۵۱۹                 |
| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران            | عضو هیأت مدیره و صاحب سرمایه | انواع خدمات ارائه شده | ۴۴,۴۹۵,۳۵۵,۲۵۹ | (۴۰,۸۷۶,۹۰۴,۴۰۵)               |
| شرکت کشتیرانی والفجر                         | عضو هیأت مدیره و صاحب سرمایه | انواع خدمات ارائه شده | ۴,۰۸۹,۱۳۹,۲۱۴  | ۹۸۷,۲۲۸,۸۳۰                    |
| شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی          | عضو هیأت مدیره و صاحب سرمایه | انواع خدمات ارائه شده | ۱۰,۸۳۸,۴۸۴,۲۳۶ | ۱,۸۳۰,۶۵۰,۴۱۲                  |
| شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی            | عضو هیأت مدیره و صاحب سرمایه | انواع خدمات ارائه شده | ۱,۷۵۰,۲۷۰,۳۴۳  | ۵۲۷,۹۷۱,۱۹۴                    |
| شرکت کشتیرانی ایران و هند                    | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۱,۰۱۵,۹۳۱,۵۰۷  | ۳۹۶,۳۷۸,۳۵۵                    |
| پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد     | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۲۶,۱۰۷,۳۶۳,۸۲۹ | ۷,۸۶۱,۴۱۳,۰۹۷                  |
| فن آوران دریا گستر جنوب اروند                | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۱۷,۴۹۵,۸۷۳,۷۲۲ | ۷,۳۶۱,۸۲۶,۹۰۹                  |
| شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران                | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۹,۶۰۶,۶۲۲,۱۶۸  | ۷۳۲,۵۶۸,۶۶۸                    |
| شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی               | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۹,۲۷۲,۳۶۲,۰۶۵  | ۴۰۱,۱۶۴,۳۲۵                    |
| شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا             | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۸۸۴,۴۱۰,۸۷۰    | ۱,۲۱۴,۹۵۳                      |
| شرکت کشتیرانی دریای خزر                      | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۵,۸۸۶,۲۲۳,۳۹۲  | (۳۴۹,۱۹۹,۵۵۳)                  |
| شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس                  | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۱۰۴,۴۸۷,۰۲۰    | ۶۸,۵۹۳,۵۰۴                     |
| شرکت کشتیرانی خلیج                           | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۹,۱۰۳,۶۵۷,۴۲۳  | ۲,۰۰۵,۰۶۰,۹۷۱                  |
| شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی                 | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۴۰,۳۲۱,۷۰۳,۸۳۶ | ۹۳۵,۴۱۳,۸۳۱                    |
| تعاونی بازنشستگان کشتیرانی                   | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۲۵۴,۲۰۵,۲۸۹    | ۲۲۱,۰۷۰,۲۳۶                    |
| شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش    | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۳,۵۳۵,۷۸۵      | ۶۷۴,۳۰۳,۳۸۵                    |
| شرکت ارمغان کالای البرز (بازرگانی کشتیرانی)  | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۲۳۶,۶۴۷,۰۹۸    | ۱۶۲,۸۳۲,۱۸۴                    |
| موسسه بیمه متحد اطمینان قشم                  | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۲۶۹,۴۴۵,۴۲۴    | ۱۳۷,۳۵۶,۷۶۰                    |
| شرکت حمل کانتینری حفیظ دریا                  | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷۰,۱۶۵,۵۴۰                    |
| موسسه تشخیص درمان شیان                       | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۲۱۵,۸۲۴,۸۱۸    | ۱,۳۵۲,۵۰۱,۷۰۸                  |
| شرکت آسیا گستر قشم                           | هیأت مدیره مشترک             | انواع خدمات ارائه شده | ۱۰۴,۳۶۹,۰۹۹    | ۸۶,۲۴۳,۶۸۷                     |

خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه در رابطه با موضوع اساسنامه و عمدتاً شامل تامین نیروی انسانی، تهیه غذا، خدمات ورزشی و اقامتی می باشد.

ب - معامله با سایر اشخاص وابسته در سال مالی جاری مورد نداشته است.

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

