

فهرست مندرجات

صفحه

الف	پیام رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
ب	تاریخچه
ج	پیشگفتار
۱ و ۲	۱- اهداف و برنامه‌های عملیاتی شرکت
۳ الی ۵	۲- تبصره‌های بودجه
۶	۳- بودجه در یک نگاه
۷	۴- بودجه عملیاتی (ارزی)
۸	۵- بودجه عملیاتی (ریالی)
۹ و ۱۰	۶- جدول مقایسه‌ای بودجه با بودجه سال قبل و درصد تغییرات
۱۱ الی ۱۵	۷- بودجه مخارج سرمایه‌ای
۱۶	۸- ترازنامه بودجه شده
۱۷	۹- صورت جریان وجوه نقد بودجه شده
۱۸	۱۰- بودجه نقدی
۱۹	۱۱- صورت حساب سود بودجه شده
۲۰ الی ۳۶	۱۲- یادداشت‌های توضیحی
۳۷ الی ۳۹	۱۳- صورت تقسیم سود
۴۰	۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی
۴۱	۱۵- برنامه مقادیر و تناژ حمل
۴۲ و ۴۵	۱۶- آمار کشتیهای ملکی شرکت
۴۶ و ۴۷	۱۷- آمار کارکنان
۴۸ الی ۵۱	۱۸- برنامه‌های آتی
۵۲ الی ۵۵	۱۹- نمودارهای پیوست



پیام رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

در رعایت مفاد ماده ۱۱ اساسنامه و اجرای مفاد ماده ۳۱ آئین نامه مالی و دستورالعمل تهیه و تنظیم بودجه، بنا به پیشنهاد مدیرعامل و هیئت مدیره در جلسه ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶، بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۳/۳۱ پس از بحث و تبادل نظر و اعمال اصلاحات لازم در مجمع عمومی محترم صاحبان سهام به تصویب رسید. بودجه سال مالی ۸۷-۱۳۸۶ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بصورت ارزی و ریالی تنظیم و مبنای و مفروضات بودجه براساس برنامه عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱ و اطلاعات و مدارک اخذ شده از حوزه های عملیاتی شرکت (دفاتر حوزه مدیریت، حوزه های عملیاتی بازرگانی، فنی، اداری، مالی) در جهت شفاف سازی هرچه بیشتر هزینه ها و حرکت آگاهانه تر مبتنی بر تجارب سال ۸۶-۱۳۸۵ و با عنایات به تحولات پیچیده بازار حمل و نقل و تجارت جهانی و استفاده بهینه از منابع و ظرفیتهای موجود در جهت سودآوری خودکفایی و درآمدزایی ارزی (جوان سازی ناوگان) و ارتقاء کیفیت ارائه خدمات، کاهش هزینه های بازرگانی، فنی و اداری و حضور شفاف در بازارهای بورس اوراق بهادار تهیه و تقدیم مجمع عمومی محترم صاحبان سهام گردید، همچنین مبنای محاسبه بودجه معادل ریالی برای هر دلار ۹۳۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است که میزان درآمد عملیاتی بر اساس نرخ کرایه حمل فعلی و شرایط سالم سیاسی پیش بینی و با توجه به ناپایداری محیطهای بازار مربوطه صورت پذیرفته و چنانچه بازار حمل و نقل دریایی و فعالیت شرکت در زمان بحران با نوسانات جدی روبرو شود، بالتبع درآمد شرکت متناسب با کاهش یا افزایش نرخ، تغییر خواهد یافت.

محمد حسین داجمر

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل



تاریخچه و فعالیت

۱-۱

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نام شرکت کشتیرانی ملی آریا (غیر دولتی) در تاریخ ۱۳۴۶/۶/۲ بصورت شرکت سهامی عام ، تأسیس و طی شماره ۱۱۶۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۶/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده ، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی ، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت در ازاء تأدیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری ، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام ، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در چارچوب تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهوری مقرر گردید از تاریخ مذکور شرکت از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی خارج و بعنوان یک شرکت غیردولتی براساس مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ، اداره گردد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

۱-۲-۱ خرید ، اداره ، راه بری ، اجاره ، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر ، سوخت رسانی و نظایر آن.

۱-۲-۲ تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث ، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری ، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

بودجه مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۳/۳۱

- ۱-۲-۳ قبول نمایندگی از ، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها ، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- ۱-۲-۴ انواع سرمایه گذاری در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور ، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- ۱-۲-۵ سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مؤسسات تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.
- ۱-۲-۶ تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها در هر نقطه دنیا که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری می باشد.
- ۱-۲-۷ انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- ۱-۲-۸ سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.
- ۱-۳ تصویب واگذاری ۳۹ درصد از سهام دولت.
- بدلیل قرار گرفتن شرکت کشتیرانی جزء شرکتهای صدر اصل ۴۴ قانون اساسی، مصوبه واگذاری ۳۹ درصد از سهم سهام دولت در جلسه هیات عالی واگذاری از طریق سازمان خصوصی سازی به سهام عدالت و کارکنان صادر شده است.



پیشگفتار

در عصر اطلاعات اغلب بنگاههای اقتصادی در تلاشند با افزایش بهره وری و برقراری ارتباط میان اهداف و استراتژی های خود نظام بودجه ریزی خود را در یک فرایند بهبود و در یک نظام عملیاتی شفاف قرار داده و به کمک اطلاعات معتبر از طریق حسابداری مدیریت راه کارهای معین از میان گزینه های مختلف را تصمیم گیری نمایند.

پس از تدوین چشم انداز ، سیاستها و برنامه های عملیاتی و الزامات برنامه راهبردی و پیوند با برنامه های چهارم توسعه اقتصادی برای تحقق اهداف، اجرای عملیات در درون شرکت بصورت زنجیره ای در بخش های مختلف در جریان است و بمنظور حرکت آگاهانه تر برنامه راهبردی با هشت هدف توسعه طبقه بندی و اولویت بندی شده است. (بازار ، مشتری ، مدیریت ، سرمایه های انسانی ، ناوگان ، کیفیت و بهره وری ، منابع مالی ، ساختار و تشکیلات ، فناوری اطلاعات و ارتباطات).

نظام بودجه ریزی شرکت بعنوان مهمترین بخش حسابداری مدیریت نقش بسزایی در تحقق اهداف فوق دارد . با پیش بینی بودجه بندی سال ۸۷ - ۸۶ تلاش بر پایه ارائه بودجه بهای تمام شده عملیات به تفکیک هرکشتی و برآورد تمامی فعالیتهای مستقیم و غیرمستقیم موردنیاز و برنامه عملیات کشتی با تخمین دقیق از هزینه فعالیت و همچنین تخصیص منابع با توجه به افق ۴ ساله برنامه راهبردی را در برگرفته است . بودجه ریزی ایده ال و موفق نیازمند تغییرات بنیادی در سیستم های اطلاعات مدیریت است از جمله شاخصهای عملکرد ، سیاستهای مالی ، تخصیص اعتبارات و اندازه گیری نتایج فعالیتها و مقایسه با رقبا و.... ما در میانه راه می باشیم امید است با پشتیبانی سهامداران محترم وتلاش مدیران ارشد ، کارکنان کارآمد و پرانگیزه شاهد تعالی هر چه روز افزونتر گروه کشتیرانی در عرصه حمل و نقل دریایی جهان باشیم.



اهداف و برنامه‌های شرکت

در حال حاضر با توجه به وضعیت پیچیده جهان تجارت آنچه بعنوان یک هدف اصلی و تغییرناپذیر، قابل توجه ناوگان ملی کشور می باشد و جهت گیری کلیه تصمیم گیریه‌ها و برنامه‌ریزیها را به سوی خود فرا می‌خواند حفظ ارزش ذخائر شرکت، اقتدار و اعتبار شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در عرصه آبهای بین‌المللی، کسب سهم بیشتری از بازار و امکان ورود به فعالیتهای سودآور تجاری و همچنین ارتقاء کیفیت خدمات و بهره وری به منظور استفاده از توانائیهای یکدیگر ادغام و گروهی شدن شرکتها و اصلاح ساختار سازمانی بصورت شرکت هلدینگ، اتخاذ سیاستهای مناسب در راستای منافع ملی و ورود ارز به کشور و تحقق بموقع انتظارات سهامداران، شرکتهای قابل اعتماد، شفاف و پاسخگوست. اهداف و برنامه‌هایی که بعنوان مبانی و مفروضات بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۳/۳۱ مدنظر گرفته شده است بطور اختصار بشرح زیر می‌باشد:

❖ پیاده سازی مدل مدیریت و برنامه ریزی راهبردی شرکت.

❖ شناخت بازارهای مناسب منطقه ای و جهانی بمنظور توسعه فعالیتهای اقتصادی بین‌المللی، افزایش سهم بازار داخلی و اعمال تمهیدات لازم در جهت رضایت صاحبان کالا و توجه خاص به صادرات و انتخاب راهکارهای مناسب جهت صرفه‌جویی مصرف ارز.

❖ افزایش قابلیت‌های ارائه خدمات با کیفیت بالا در سطح استانداردهای ملی و جهانی و مشتری مداری، افزایش توان رقابت و اعمال نرخهای رقابتی بمنظور تحقق برنامه جذب بار بمیزان ۲۲۰۰۰ هزار تن.

❖ با توجه به دراختیار داشتن ۱۱۹ فروند کشتی ملکی به ظرفیت ۴/۲۶ میلیون تن (مجموع ناوگان گروه)، برنامه توسعه ناوگان، در راستای برنامه چهارم توسعه اقتصادی افزایش ظرفیت و توان حمل ۳/۷ میلیون تن، نوسازی و جوانسازي ناوگان و خارج کردن کشتیهای فرسوده از طریق سفارش ساخت و خرید ۸۵ فروند انواع کشتی در شرکت کشتیرانی می‌باشد، شایان ذکر است که برنامه استراتژیک توسعه ظرفیت و نوسازی ناوگان در مقاطع زمانی مختلف، بر اساس مطالعات تکمیلی متأثر از تحولات بازار حمل و نقل جهانی مورد بررسی قرار می‌گیرد و در نتیجه، تعداد، ظرفیت، نوع کشتی‌ها و بودجه مورد نیاز تجدید نظر و به روز می‌شود. به جهت کاهش متوسط سن ناوگان با تراز بین‌المللی، طی چند مرحله از محل اخذ حداکثر منابع مالی با کمترین سود از بازارهای مالی داخلی و خارجی و نقدینگی شرکت اقدامات لازم در دستور کار قرار دارد. فاز اول این برنامه با سرمایه گذاری ۳۳ فروند انواع کشتی با مبلغ ۱،۶۱۷،۹۴۲ هزار دلار قبلاً آغاز شده و بخشی از آن تحقق یافته است. فاز بعدی مربوط به ساخت و خرید انواع کشتی شامل ۵۲ فروند در دست مذاکره و اقدام می‌باشد.

❖ به جهت ارائه خدمات چند وجهی و راهیابی به شبکه بازارهای جهانی، نقش شرکت در ایجاد اشتغال و کسب و کار توسعه دفاتر نمایندگی منطقه‌ای، آسیا و خاورمیانه و همچنین ایجاد شرکتهای مشترک با نمایندگی‌های خارجی در اروپا، مشارکت در فعالیت، به منظور حمل مایعات شیمیایی LPG و امکان سنجی اجرای طرح ورود به بازار حمل LNG (گاز مایع طبیعی) و تولیدات پتروشیمی، جهت ارتقاء سهم حمل و نقل دریایی در دریای خزر سرمایه‌گذاری مشترک در بنادر روسیه از جمله آستاراخان، ورود به عرصه فعالیت‌های مکمل و پشتیبانی در پایانه‌های کانتینری بندرعباس، بندر امام و خرمشهر، عسلویه، کراچی، بمبئی، لیبی، ام‌القصر، بوشهر و



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

بودجه مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۳/۳۱

چابهار، ارتقاء کارایی شبکه عملیاتی و تفویض اختیار تدریجی در برنامه میان مدت شرکت قرار گرفته است.

فعال نمودن ارتباط با شبکه اطلاع رسانی جهانی و استفاده از جدیدترین نرم افزارهای رایانه‌ای و استقرار سیستمهای یکپارچه بمنظور دریافت اطلاعات لحظه‌ای در بازارهای بین‌المللی و معرفی شرکت کشتیرانی و شرکت‌های تحت پوشش و همچنین ایجاد ارتباط رایانه‌ای بین شرکت مادر و شرکت‌های تابعه بمنظور دستیابی سریع به اطلاعات و نیل به اهداف.

سامان بخشی جریان وصول مطالبات از جمله از شرکت‌های تابعه بمنظور شفاف نمودن روابط مالی درون شرکتی و ارزیابی دقیق تر از بازدهی واقعی شرکت‌های اقماری و استفاده بهینه و متقابل از امکانات بالقوه یکدیگر در جهت نظام افزایش بهره‌وری.

تبدیل داراییها و سرمایه گذاریهای غیرمولد و غیراقتصادی به داراییهای مولد اقتصادی بمنظور ارتقاء بازده فعالیت‌های اقتصادی .

اعمال تمهیدات لازم بمنظور مراقبت و کاهش هزینه‌ها، پیگیری اخذ سوبسید سوخت و معافیت‌های صادراتی.

تکیه بر سرمایه های انسانی حرفه ای و شایسته سالاری، افزایش سطح کارایی نیروی انسانی ارتقاء پیوسته بهره وری در راستای اثربخش و کارایی از طریق آموزش و برقراری سیستمهای انگیزشی مناسب و توسعه منابع انسانی، ارتقاء سطح مهارتها و دانش فنی پرسنل دریایی و خشکی از طریق دوره‌های تخصصی و تربیت و تامین نیروی انسانی ایرانی متعهد متخصص دریایی کارآمد جهت کار بر روی دریا در راستای سیاست کاهش استخدام پرسنل خارجی.

کوشش در راستای بهبود وضعیت ایمنی محیط کار در چارچوب آئین نامه‌های مربوطه و حفظ محیط زیست.

اخذ پوشش بیمه‌ای و شفاف سازی بازیاخت خسارات وارده به کشتیها.

بهبود کردن سیستم های مکانیزه از جمله مالی، اداری و بازرگانی بروز رسانی ثبت حسابها و شفاف سازی اطلاعات حسابداری مدیریت بمنظور دریافت گزارش مقبول حسابرسی و انجام بموقع تکالیف مجمع عمومی محترم صاحبان سهام و ارسال به موقع اظهارنامه مالیاتی و پاسخگویی مناسب به مقامات مالیاتی و سایر مراجع صلاحیتدار.

بسترسازی پیش‌نیازهای لازم جهت اجرای صحیح حسابداری مدیریت و طراحی تدوین و استقرار سیستم بودجه‌ای عملیاتی و مالی به سمت مراکز مسئولیت و براساس برنامه و راه-اندازی سیستم مکانیزه سهام و کنترل بودجه‌ای و بهبود سیستم مکانیزه حسابداری بهای تمام شده خدمات به تفکیک هر سفر بر حسب هر تن مایل.



تبصره‌های مصوب بودجه شرکت در سال ۸۷-۱۳۸۶ :

تبصره ۱- کلیه فعالیتهای شرکت می‌بایستی در چارچوب برنامه‌های پیش بینی شده مصوب صورت پذیرد.

تبصره ۲- انجام هزینه‌ها در سقف تعیین شده در برنامه و بودجه مصوب صورت می‌پذیرد و هرگونه تغییر براساس رعایت موارد بشرح زیر می‌باشد:

الف - اختیارجابجایی افزایش و کاهش ردیف‌های بودجه عملیاتی و اداری تامیزان ۲۰٪ به هیات مدیره تفویض گردد.

ب - افزایش درآمدهای عملیاتی و افزایش اجتناب‌ناپذیر هزینه‌های عملیاتی متعاقباً به اطلاع مدیریت رسیده و تهیه، تدوین و تصویب بودجه اصلاحی در دوره شش ماهه مجاز خواهد بود.

تبصره ۳- فروش دارائیهای غیرمولد:

الف - باتوجه به ضرورت استفاده بهینه از دارائیهای شرکت و حفظ منافع مجموعه مقرر شد: فروش دارائیهای غیرمولد بنابر تشخیص و تعیین ارزش طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیات مدیره انجام گیرد.

ب - خرید دارائیهای غیرمولد خارج از مصوبات بودجه شرکت مجاز نمی‌باشد.

تبصره ۴- شرکت موظف است جهت حفظ منافع سهامداران کلیه اموال و دارائیهای خود را با اخذ نظر کارشناسان بیمه به میزان کافی بیمه نمایند.

تبصره ۵- نیروی انسانی :

در پی سیاستهای تعدیل نیروی انسانی، با پیش‌بینی ۵٪ کاهش نیرو در بخش خشکی (اداری، خدماتی) اقدام خواهد شد.



تبصره ۶- آموزش :

الف) شرکت موظف است بمنظور ارتقاء کیفیت مهارت‌های منابع انسانی و اصلاح نظام انگیزه تسهیلات لازم را جهت شرکت مدیران و کارکنان در دوره‌های آموزشی مورد نیاز پیش بینی شده مطابق با برنامه مصوب برقراری سیستم‌های ارزشیابی فراهم سازند.

ب) نظر به اهمیت امر تحقیق و پژوهش در پیشبرد اهداف اقتصادی بخش بازرگانی وضعیت حمل و نقل کشور و ضرورت بخش حمل و نقل دریایی در این زمینه مقرر گردید مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال (عطف به یادداشت ۳-۳ همراه)، صرف امور تحقیق و پژوهش مرتبط با موضوع فعالیت شرکت گردد.

تبصره ۷- بهره‌وری :

الف) با توجه به استراتژی و اهداف شرکت بمنظور حضور گسترده در بازارهای بین‌المللی و سهم حمل منطقه‌ای و داخلی کوشش لازم در جهت صدور خدمات کیفی بعمل آورند.

ب) باتوجه به هدف یکپارچه نمودن سیستم‌های اطلاعاتی مقرر شد برقراری سیستم‌های مکانیزه اطلاعاتی منحصراً با هماهنگی دفتر فن‌آوری و اطلاعات انجام گیرد.



تبصره ۸- به رئیس هیات مدیره و مدیرعامل شرکت اجازه و اختیار داده می شود بنا به مصوبات کمیسیون موضوع اصل ۱۲۸ قانون اساسی، بمنظور توسعه صادرات غیرنفتی از طریق اعمال تخفیف در نرخ حمل کالاهای صادراتی غیرنفتی و سایر رویه ها که سبب کاهش هزینه حمل کالای صادراتی از کشور شود از محل سود سهام دولت در چارچوب مصوبات شورای عالی صادرات غیر نفتی اختصاص دهد.

تبصره ۹- مجریان طرحهای سرمایه ای موظفند گزارش پیشرفت عملیاتی مالی طرحهای در دست اجرای خود را براساس فرمها و دستورالعملهای ابلاغی را تهیه و طبق آن عمل نمایند.

تبصره ۱۰- کماکان جهت کنترل بهتر هزینه ها در راستای سیاستهای برنامه های راهبردی انجام کلیه ماموریت های خارج از کشور طبق بخشنامه شماره ۱۹۰۰۰/۹۲۸۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۳۰ صورت می پذیرد.

تبصره ۱۱- رئیس هیات مدیره و مدیرعامل می تواند در موارد خاص، در چارچوب بودجه پیش بینی شده جهت کمکهای مالی اقدام نماید.