

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶

گروه وکشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶:	۱ الی ۷۹
- ترازنامه تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی	۳
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
- ترازنامه شرکت	۵
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته شرکت	۶
- صورت جریان وجوه نقد شرکت	۷
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۸ الی ۷۹

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

۱ - ترازنامه تلفیقی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، است.

۲ - حسابرسی این سازمان، براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود اشتباه یا تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده، مبنایی معقول برای اظهارنظر، فراهم می کند.

۳ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۴ - براساس بند ۴ مصوبه مورخ ۲۲ مهر ماه ۱۳۸۵ وزیران محترم عضو شورای عالی توسعه صادرات غیر نفتی، به شرکت و شرکتهای تابعه آن، اجازه داده شده تا پس از طی مراحل قانونی



مجموعاً مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود سهم دولت (وزارت بازرگانی) طی سال مالی ۱۳۸۶ به منظور توسعه صادرات غیرنفتی، از طریق اعمال تخفیف در نرخ حمل کالاهای صادراتی به مقاصدی که ایجاد خط کشتیرانی دارای توجیه اقتصادی نیست و سایر رویه‌ها که سبب کاهش هزینه حمل کالای صادراتی از کشور شود، پرداخت نماید (یادداشت توضیحی ۱۷-۱-۲-۳ صورتهای مالی). بررسیهای انجام شده نشانگر آن بوده که اقدامات شرکت در این ارتباط تا تاریخ این گزارش، منجر به تحقق موضوع مصوبه مزبور، نگردیده است.

۵- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی مورخ ۱۹ مهرماه ۱۳۸۵ و قبل آن، درارتباط با ارتقای سیستم کنترل‌های داخلی درخصوص ثبت به موقع درآمدها و هزینه‌های مربوط به سفرهای انجام شده طی سال و سفرهای نیمه‌تمام کشتی‌ها در پایان سال مالی بمنظور به حداقل رساندن ریسک وصول وجوه درآمدها، تعیین تکلیف مطالبات سنواتی، تطبیق حسابها با اشخاص و رفع مغایرات فیما بین و اصلاح حسابهای ارزی، اقدامات لازم درخصوص کاهش متوسط سن ناوگان و توسعه ناوگان شرکت با توجه به وضعیت بازار، اصلاح ساختار و بهینه‌سازی ترکیب نیروی انسانی، ارائه گزارش جامع درباره صنعت حمل و نقل دریایی درایران و جهان مشتمل بر شاخص‌های عملکرد مدیریت و دفاعیه حقوقی لازم بمنظور حفظ منافع شرکت در ارتباط با رأی شعبه چهارم دادسرای عمومی و انقلاب درخصوص واریز مبلغ ۳/۲ میلیون دلار به حساب دادگستری، اقدامات هیأت‌مدیره شرکت، بطور کامل، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲-۳۹ صورتهای مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت شده است. همچنین، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت، انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



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

تاریخ: ۲۴ مهرماه ۱۳۸۶

سازمان حسابرسی
سید محمد میرآفتابزاده
اصغر مسلمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵	ترازنامه
۶	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۸-۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۱	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۱-۱۲	مبنای تلفیق
۱۲-۱۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۶-۲۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید هیأت مدیره کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	نماینده	امضاء
۱- محمدحسین داجمر	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل		
۲- محمدصادق مفتاح	نایب رئیس هیأت مدیره غیرموظف		
۳- سید علیرضا میرمحمدصادقی	عضو هیأت مدیره غیرموظف		
۴- محمدرضا کبوریانی	عضو هیأت مدیره غیرموظف	به نمایندگی از سازمان تامین اجتماعی	
۵- جلیل زرکش	عضو هیأت مدیره غیرموظف	به نمایندگی از سازمان بازنشستگی کشوری	

R/86/00 A/GEN/531

گشترانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)					
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
				بدهیهای جاری:			
۸۷۵,۸۷۳	۹۱۵,۳۳۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۰۶۷,۵۸۳	۱,۱۳۵,۹۴۵	۵	دارائیههای جاری:
۱,۱۱۸,۱۶۰	۱,۲۷۸,۳۷۴	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۱۵,۱۰۷	۵۱۵,۱۷۸	۶	موجودی نقد
۳۷۴,۳۸۰	۶۳۹,۵۵۷	۱۸	پیش دریافتها	۹۰۵,۵۳۱	۹۷۹,۵۲۴	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۴۹,۵۱۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۹	ذخیره مالیات	۴۴۱,۶۴۶	۵۴۶,۱۳۳	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۲۸۸,۱۶۱	۶۴۵	۲۰	سود سهام محسوب و پرداختی	۴۷۷,۳۷۹	۸۱۱,۱۶۲	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۴۶,۸۰۳	۵۶۸,۰۹۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۳۰۳,۱۷۴	۴۰۳,۸۱۵	۱۰	کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)
				۳۳,۲۰۷	۱۵۸,۱۹۹	۱۱	موجودی مواد و کالا
۵,۳۵۰,۲۸۷	۳,۵۴۰,۰۰۶		جمع بدهیهای جاری	۳,۷۴۴,۱۲۷	۴,۵۵۰,۴۵۶		سفارشات و پیش پرداختها
				بدهیهای غیر جاری:			
۷,۳۷۶	۷۶,۴۶۳	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۹,۴۲۰,۹۳۷	۹,۹۰۳,۹۵۶	۱۲	جمع دارائیههای جاری
۲,۷۸۷,۰۵۰	۲,۸۴۹,۹۱۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۶,۳۳۱	۳۶,۹۷۱	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
۲۰۶,۵۰۷	۳۷۶,۴۳۴	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶۵,۸۰۹	۳۸۴,۱۷۷	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۱۰۰,۸۳۳	۳,۲۰۲,۸۱۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۱۸,۸۱۶	۷۳۸,۶۸۷	۱۵	سایر دارائیهها
۸,۴۵۱,۱۲۰	۶,۸۴۲,۸۱۹		جمع بدهیها	۱۰,۸۳۹,۷۹۳	۱۱,۰۵۳,۷۹۱		جمع دارائیههای غیر جاری
				حقوق صاحبان سهام:			
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی ششما پرداخت شده)				
۳۴۴,۷۵۴	۴۶۰,۱۵۴	۲۵	اندرخته قانونی				
۱۵۲,۹۳۷	۱۵۶,۹۸۴	۲۶	سایر اندرخته ها				
۲۴,۸۷۰	۲۳,۹۸۷	۲۷	سود (زیان) تسعیر ارز				
۲,۱۴۶,۰۵۰	۴,۵۷۳,۸۲۲	۴۰	سود انباشته				
۵,۶۶۸,۶۱۱	۸,۲۱۳,۹۴۷		جمع				
۴۵۶,۱۸۹	۵۴۷,۴۸۱	۲۸	سهم اقلیت				
۶,۱۲۴,۸۰۰	۸,۷۶۱,۴۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۳,۵۷۵,۹۲۰	۱۵,۶۰۳,۲۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳,۵۷۵,۹۲۰	۱۵,۶۰۳,۲۲۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۹	۱۱,۳۷۴,۳۹۳	۱۰,۰۸۳,۸۷۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۳۰	(۸,۳۶۹,۳۱۹)	(۷,۱۹۷,۸۵۵)
سود ناخالص		۳,۱۰۵,۰۷۴	۲,۸۸۶,۰۱۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۴۹۷,۳۲۳)	(۴۳۰,۱۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۱۷۰,۵۶۴	۵۲,۵۶۳
سود عملیاتی		(۳۲۶,۷۵۹)	(۳۷۷,۵۸۰)
هزینه های مالی	۳۳	(۲۲۳,۳۶۵)	۲,۵۰۸,۴۳۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴	۱۶۸,۳۴۹	(۱۱۴,۲۹۴)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سهم سود شرکتهای وابسته		(۵۵,۰۱۶)	۱۷۹,۲۸۷
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱	۲,۷۲۳,۲۹۹	۲,۵۷۳,۴۲۸
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۱۳,۷۷۵	۴,۳۳۴
مالیات بر درآمد	۱۹	۲,۷۳۷,۰۷۴	۲,۵۷۷,۷۶۲
سود خالص		(۱۰۸,۲۱۹)	(۵۷,۴۳۲)
سهم اقلیت		۲,۶۲۸,۸۵۵	۲,۵۲۰,۳۲۰
		۱۰۹,۶۶۰	۱۰۵,۲۳۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲,۶۲۸,۸۵۵	۲,۵۲۰,۳۲۰
سود انباشته در ابتدای سال	۲,۴۳۳,۱۱۸	۲,۲۹۸,۵۵۲
تعدیلات سنواتی	(۲۸,۳۸۴)	۱۱۵,۱۵۴
سود انباشته در ابتدای تعدیل سال	۲,۴۰۴,۷۳۴	۲,۴۱۳,۷۰۶
سود قابل تخصیص	۵,۰۲۳,۵۸۹	۴,۹۳۴,۰۳۶
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱۱۶,۱۰۸)	(۱۰۰,۷۳۷)
سایر اندوخته ها	(۹۶)	(۱۲۸,۰۹۵)
سود سهام مصوب	--	(۲,۳۰۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره		(۴۷۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۱۱۶,۲۰۴)	(۲,۵۲۹,۳۰۲)
سهم اقلیت	۴۰	۲,۴۰۴,۷۳۴
سود (زیان) انباشته گروه در پایان سال	۲۸	(۲۵۸,۶۸۴)
		۲,۱۴۶,۰۵۰

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی و تسعیر ارزش ناشی از تلفیق است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی الی ۱ تا ۴۰ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۸۰,۹۷۴		۲,۶۸۷,۰۴۴	۳۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۱۳,۲۹۰)		(۲۲۳,۳۶۵)		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
---		(۵,۴۲۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۲۱,۸۲۱)		(۲,۲۸۲,۲۱۵)		بدهی (سود سهام پرداختی) به سهامداران اقلیت
(۵۳۵,۱۱۱)		(۲,۵۱۱,۰۰۴)		بدهی (سود سهام پرداختی) به سهامداران شرکت اصلی
(۲۰۹,۷۹۹)		(۱۰۳,۷۲۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و
				سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد پرداختی (نخیره ایجاد شده)
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۲,۲۴۴,۸۶۸)		(۲,۳۲۱,۸۵۵)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۶۲,۲۵۶		(۵۷۱)		کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۳۶۹,۳۴۰)		۲۹۵,۱۴۹		کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۳۰۳,۳۸۴		۹۵۱,۶۲۶		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۴۹۴)		(۴۸۵)		وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۸۸,۷۴۷)		(۱۹,۸۷۱)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۱,۱۳۹,۸۰۹)		(۱,۰۹۶,۰۰۷)		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۹۶,۲۵۵		(۲۳,۶۹۵)		خالص جریان خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
				دریافت تسهیلات مالی
۵۶۸,۸۲۵		۳۷۹,۴۸۵		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۶۱۷,۷۰۹)		(۲۹۵,۳۲۴)		تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات
---		۷,۸۹۶		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۴۸,۸۸۴)		۹۲,۰۵۷		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۷,۳۷۱		۶۸,۳۶۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۲۰,۲۱۲		۱,۰۶۷,۵۸۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۰۶۷,۵۸۳		۱,۱۳۵,۹۴۵		
۱۷۷,۰۷۹		۲۰۷,۵۸۷	۳۶-۱	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گشایش جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	پایداشت	پایداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری:					
۵۲۳,۴۹۲	۵۶۳,۲۷۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۳۸,۸۱۷	۴۷۴,۶۱۸
۱,۰۳۶,۵۱۱	۱,۱۸۹,۳۲۴	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۲۰,۴۵۱	۷۸,۳۶۱
۴۱۶,۵۱۵	۶۲۳,۱۳۹	۱۸	پیش دریافتها	۱,۱۶۶,۱۲۹	۱,۰۳۵,۱۶۶
۱۳۳,۳۱۹	۱۴۱,۵۷۷	۱۹	تخفیف مالیات عملکرد	۳۶۶,۷۱۷	۵۶۰,۳۷۴
۲,۲۸۲,۷۳۷	۵۲۲	۲۰	سود سهام پرداختی	۴۷۷,۲۷۹	۸۱۰,۵۹۲
۱۰۲,۶۲۸	۱۷۱,۹۹۲	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۷۱,۸۸۹	۲۸۴,۱۹۲
				۵,۲۳۲	۲۰,۵۱۹۶
۴,۵۰۰,۱۰۲	۲,۶۸۹,۸۲۹		جمع بدهیهای جاری	۲,۷۳۷,۱۱۴	۳,۴۴۸,۳۹۹
بدهیهای غیر جاری:					
۴۶۹,۶۱۶	۴۷۱,۷۰۹	۲۲	حسابهای پرداختی بلندمدت گروه	۵,۱۰۳,۷۵۵	۴,۹۲۴,۰۸۳
۳۳۰,۲۳۷	۳۶۱,۸۸۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۲,۴۶۴	۲۲,۷۶۴
۲۴۳,۷۵۳	۳۰۳,۰۸۱	۲۳	تخفیف ارزی پایان خدمت کارکنان	۱,۰۳۹,۷۲۳	۸۵۹,۳۹۵
۱۰,۴۲,۶۰۶	۱۰,۳۶,۶۷۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۵۵۲,۴۸۶	۱,۶۶۶,۷۷۳
۵,۵۴۲,۷۰۸	۲,۷۲۶,۵۰۵		جمع بدهیها	۷,۷۷۸,۴۲۷	۷,۴۴۳,۰۱۵
حقوق صاحبان سهام:					
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) عمدتاً پرداخت شده		
۳۳۰,۷۳۸	۴۴۳,۳۴۲	۲۵	اندرخته قانونی		
۱,۵۸۲,۰۹۵	۳,۷۳۱,۵۶۷	۴۰	سود انباشته		
۴,۱۱۲,۸۳۳	۷,۱۶۴,۹۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۰,۳۵۵,۵۳۱	۱۰,۸۹۱,۳۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۳۵۵,۵۳۱	۱۰,۸۹۱,۳۱۳

یادداشتهای توضیحی یک الی ۴۰ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۵ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از حمل بار و خدمات	۲۹	۸,۹۸۹,۰۰۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳۰	(۷,۰۴۸,۹۹۶)
سود ناخالص		۱,۹۴۰,۰۱۳
هزینه های اداری و عمومی	۳۱	(۲۲۲,۶۳۷)
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۳۲	۲۰۹,۶۲۲
		(۱۱۲,۰۱۵)
سود عملیاتی		۱,۸۲۵,۹۹۸
هزینه های مالی	۳۳	(۱۷,۷۷۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۱۵۷,۱۸۶
		۱۳۹,۴۱۵
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۱,۹۶۵,۴۱۳
مالیات بر درآمد	۱۹	(۴۱,۳۰۹)
سود خالص		۱,۹۲۴,۱۰۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص :	۲,۲۵۲,۰۷۶	۱,۹۲۴,۱۰۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۱,۶۰۷,۶۵۲	۱,۹۲۷,۷۱۵
تعدیلات سنواتی	(۲۵,۵۵۷)	۱۲۷,۰۵۲
سود انباشته در ابتدای دوره -- تعدیل شده	۱,۵۸۲,۰۹۵	۲,۰۵۴,۷۶۸
سود قابل تخصیص	۳,۸۳۴,۱۷۱	۳,۹۷۸,۸۷۲
تخصیص سود :		
اندوخته قانونی	(۱۱۲,۶۰۴)	(۹۶,۷۷۷)
سود سهام مصوب و پیشنهادی	---	(۲,۳۰۰,۰۰۰)
	(۱۱۲,۶۰۴)	(۲,۳۹۶,۷۷۷)
سود انباشته در پایان دوره	۳,۷۲۱,۵۶۷	۱,۵۸۲,۰۹۵

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

یادداشتهای توضیحی یک الی ۴۰ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۵۲,۴۸۳	۲,۶۴۶,۳۷۴	۳۶	فعالیت‌های عملیاتی:
(۴۱۸,۶۶۱)	(۲,۰۸۲,۳۱۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۲,۵۳۱)	(۱۲,۱۰۶)		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۴۴۲,۱۹۲)	(۲,۰۹۴,۳۲۱)		سود سهام پرداختی
(۲۰۹,۰۵۹)	(۶۰,۰۱۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۰۹,۹۵۷)	(۸۴,۲۸۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
۱,۱۴۲,۸۲۱	۴۲,۰۹۰		گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱,۵۲۴,۳۵۶)	(۹۶۷,۹۶۳)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
۱۲۶,۳۱۹	۸۷۵,۵۶۲		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۳,۰۵۶	(۳۰۰)		افزایش سایر داراییها
(۵۴۵,۶۹۷)	(۲۱۰,۳۲۷)		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۶۰۷,۸۱۴)	(۳۴۵,۲۲۶)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۹۳,۴۱۸	۱۴۶,۸۱۴		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجوه (پرداختی) دریافتی بابت فروش / تحصیل داراییهای ثابت نامشهود
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۴۳۹,۵۰۴)	(۱۳۳,۵۰۸)		فعالیت‌های تأمین مالی:
---	۱۳۲,۴۹۵		بازپرداخت تسهیلات مالی
(۴۳۹,۵۰۴)	(۱,۰۱۳)		دریافت تسهیلات مالی
(۱۴۶,۰۸۶)	۱۴۵,۸۰۱		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۷۴,۹۰۳	۳۲۸,۸۱۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد:
۳۲۸,۸۱۷	۴۷۴,۶۱۸		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۱۷۷,۰۷۹	۲۰۷,۵۸۷	۳۶-۱	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی یک الی ۴۰ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

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

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

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

۱-۲-۲ قبول نمایندگی از ، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها ، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.

۱-۲-۴ انواع سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سپرده‌گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.

۱-۲-۹ موضوع شرکتهای فرعی
شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های حمل و نقل بار و مسافر و انجام کلیه عملیات مجاز دریایی و انواع سرمایه‌گذاریها به شرح یادداشت ۴-۱۳ فعالیت می نمایند.

۱-۳ فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱-۳-۱ طی سال مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی- صادراتی و حمل خارجی) بیش از ۲۴/۸ میلیون تن بوده (سال مالی قبل ۲۲/۴ میلیون تن) که شامل حدود ۱ کانتینر می باشد (سال مالی قبل ۲۹۱ هزار دستگاه) و حمل این مقدار محمولات طی ۵۶۸ سفر انجام گردیده است. تعداد سفرهای تمام شده و نیمه تمام طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

شرح	کشتیهای تحت تسلط		کشتیهای اجاره ای		جمع	
	سفر		سفر		سفر	
	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱
سفرهای خاتمه یافته	۴۹۳	۴۰۶	۸۷	۱۵۶	۵۸۰	۵۶۲
سفرهای نیمه تمام	۷۵	۶۲	۱۱	۲۷	۸۶	۸۹
جمع سفر	۵۶۸	۴۶۸	۹۸	۱۸۳	۶۶۶	۶۵۱

- تغییرات تعداد سفرها نسبت به سال مالی ۸۵ - ۸۴ ناشی از تعداد سفرهای خطوط فله می باشد و کشتیها از اجاره زمانی خارج و در خط فعالیت می کنند. لازم به ذکر است متوسط روز سفر نسبت به سال قبل افزایش یافته است که علل افزایش درآمد علی رغم کاهش تعداد سفر در یادداشت ۲۹ منعکس شده است.

۱-۳-۲ ظرفیت اسمی حمل ناوگان گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

نوع کشتی		۱۳۸۶/۰۳/۳۱		۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
		تعداد (فروند)	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد (فروند)	ظرفیت اسمی (تن)
		۲۳	۱,۳۴۷,۵۰۳	۲۳	۱,۳۴۷,۵۰۳
فله بر خشک		۲۵	۵۱۶,۸۸۱	۲۰	۶۲۱,۲۷۸
جنرال کارگو		۴	۲۸۹,۶۰۸	۳	۱۱۹,۶۷۶
فله بر روغن		۲	۸۰,۶۵۰	۲	۱۲۵,۸۸۶
کانتینربر		۳	۱۲۵,۸۸۶	۸	۵۸۴,۹۰۸
فله بر پاناما کس		۶۷	۲,۳۶۰,۵۲۸	۷۷	۲,۷۹۹,۲۵۱
جمع		۲۱	۱,۱۵۸,۷۴۵	۱۳	۷۸۰,۹۸۰
کشتیهای باری شرکتهای خارجی		۲۰	۲۰۱,۲۶۳	۲۰	۱۹۱,۲۶۳
کشتیهای باری شرکتهای داخلی		۷	---	۷	---
کشتیهای مسافری		۱۱۵	۳,۷۲۰,۵۳۶	۱۱۷	۳,۷۷۱,۴۹۳
جمع کل					

۱-۳-۳ وضعیت اشتغال :

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

وضعیت خدمت	گروه		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
تعداد کارکنان دائم	۳,۳۲۱	۳,۶۹۵	۲,۵۳۴	۲,۶۲۰
تعداد کارکنان موقت	۲,۹۸۷	۲,۷۲۲	۱,۸۷۰	۱,۸۴۲
جمع	۶,۳۰۸	۶,۴۱۷	۴,۴۰۴	۴,۴۶۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- کاهش تعداد پرسنل در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد که به علت بازخرید و بازنشسته شدن کارکنان کادر خشکی با توجه به دستورالعمل جدید می باشد.

۱-۲-۴ وضعیت اشتغال و تعداد کارکنان کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱			۱۳۸۵/۰۳/۳۱		
	دائم	موقت	جمع	دائم	موقت	جمع
خشکی	۶۸۲	۱۳۴	۸۱۶	۷۱۷	۱۳۸	۸۵۵
دریایی ایرانی	۱,۸۵۲	۱,۲۴۱	۳,۰۹۳	۱,۹۰۳	۱,۰۶۸	۲,۹۷۱
دریایی خارجی	—	۴۹۵	۴۹۵	—	۶۳۶	۶۳۶
جمع	۲,۵۳۴	۱,۸۷۰	۴,۴۰۴	۲,۶۲۰	۱,۸۴۲	۴,۴۶۲

کاهش تعداد پرسنل خشکی در سال مالی مورد گزارش به علت بازخرید و بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان شرکت می باشد و با عنایت به افزایش تعداد کشتیهای گروه (شرکتهای تک منظوره) پرسنل دریایی افزایش داشته است. تعداد ۴۷ نفر از کارکنان خشکی (سال قبل ۵۹ نفر) مأمور به شرکتهای تابعه می باشند که حقوقشان در شرکت مربوطه پرداخت می شود.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) منتقل و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد. همچنین در مورد شرکتهایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه تاسیس می گردند نتایج عملیات آن از پایان دوره مالی مربوط به بهره برداری و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحاظ می گردد.

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا متعلق به شرکت شامل موجودی سوخت کشتیها به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش شناسایی و آذوقه و لوازم فروشگاه های موجود در کشتیها به روش میانگین ارزشیابی می گردد. موجودی انبار لوازم اداری در تاریخ ترازنامه به بهای خرید در حسابها منظور می گردد. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای مورد عمل در شرکت‌های گروه به روش زیر تعیین می شود:

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

۴-۱-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۴-۲ سرمایه گذاریها

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته		ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	سرمایه گذاریهای جاری	ارزش ویژه	بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
سرمایه گذاریهای جاری		ارزش ویژه	بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

داراییهای ثابت مشهود ۴-۳

۴-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یابهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید داراییهای مربوط مستهلک میشود.

۴-۳-۲ هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۳ استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه ميشود :

استهلاك دارائيهای ثابت به شرح زیر محاسبه می شود :

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

• برای دارائيهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است.

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

۴-۴ مخارج تأمین منابع مالی

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

۴-۵ تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی (نرخ مرجع) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی بانک مرکزی (نرخ مرجع) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر اقلام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ مرجع در تاریخ ترازنامه انجام می پذیرد.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای حکمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد (در سال مالی قبل ۴۵ روز محاسبه شده بود که مجدداً به ۳۰ روز تقلیل یافته) و ذخیره مرخصی کارکنان بمیزان مدت مرخصی استفاده نشده نیز براساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حسابها منظور می شود.

۴-۷ سرقتی

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

۴-۸ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۴-۹ درآمد دمو راژ و دیسپیچ

درآمد حاصل از دمو راژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسپیچ (تخلیه و بارگیری زودهنگام) هنگام قابلیت و تحصیل وجوه مربوطه در دفاتر انعکاس می یابد و تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می شود.

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

طبق رویه مورد عمل در شرکت هزینه های عملیاتی که در ارتباط مستقیم با سفر می باشند از ابتدای شروع به خط و سفر مربوطه تفکیک و در حسابها منعکس میشود. هزینه های عملیاتی غیرمستقیم عمومی (فنی، بازرگانی) به تفکیک کشتی شناسایی و سپس براساس مبانی مشخص شده به خط و سفر کشتیها منتقل میگردد، هزینه های عمومی کانتینرها در حساب جداگانه شناسایی و براساس ظرفیت کشتی کانتینربر به تفکیک مبانی هزینه به حساب کشتیهای کانتینربر، به خط و سفر منتقل می گردد: سفرهای درجریان طبق رویه (۸-۳) عمل می گردد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل شده است:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۰,۶۹۴	۴۰۰,۱۳۵	۱,۰۱۵,۲۲۴	۱,۰۶۱,۹۰۱	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۲۵,۲۳۰	۶۳,۸۲۳	۲۵,۲۱۲	۵۹,۸۹۹	۵-۲	وجوه در راه
۱۲,۷۹۵	۱۰,۵۹۲	۱۶,۳۵۸	۱۲,۴۸۲	۵-۳	موجودی صندوق کشتیها
۹۸	۶۸	۷۸۹	۱,۶۶۳		تنخواه گردانها
۳۲۸,۸۱۷	۴۷۴,۶۱۸	۱,۰۶۷,۵۸۳	۱,۱۳۵,۹۴۵		جمع

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۵-۱ موجودی نزد بانک شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرح	مبلغ ارز	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کامرز بانک (ین)	۳,۰۳۰	—	—	۳,۰۳۰	۲۲
کامرز بانک (پوند)	۵,۳۰۹	—	—	۵,۳۰۹	۶۶۸
کامرز بانک (دلار)	۱۷,۳۹۶	—	—	۱۷,۳۹۶	۲۰,۱۳۲
کامرز بانک (یورو)	۳,۳۲۲	—	—	۳,۳۲۲	۹۳۰
بانک ایران و اروپا (دلار)	۱,۰۲۲	—	—	۱,۰۲۲	۱۰۱۰
بانک ایران و اروپا (یورو)	۱۴۷	—	—	۱۴۷	۱۳۵
بانک ایران و اروپا (ین)	۳۵	—	—	۳۵	۳۷
بانک ملی لندن (دلار)	۴۶	—	—	۴۶	۳۲۸
بانک ملی دبلیو (یورو)	۱,۱۱۱	—	—	۱,۱۱۱	۹۳
بانک ملی دبلیو (درهم)	۲۱,۹۴۶	—	—	۲۱,۹۴۶	۴,۸۹۲
بانک ملی دبلیو (دلار)	۶,۶۹۱	—	—	۶,۶۹۱	۲۱,۰۰۱
بانک تجارت برج آسمان (دلار)	۱۵۵	—	—	۱۵۵	۲۸,۸۳۰
بانک تجارت قدس (دلار)	۲,۳۲۹	—	—	۲,۳۲۹	۳,۶۳۹
بانک تجارت قائم مقام	—	۳۵,۱۰۷	—	۳۵,۱۰۷	۳۵,۶۶۶
بانک ملی شعبه مرکز (ریال)	—	—	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۱۲,۸۸۱
بانک صادرات لندن و دبلیو (دلار)	۲۸۶	—	—	۲۸۶	۶۱
بانک صادرات لندن (یورو)	۸	—	—	۸	۱۱
بانک صادرات لندن (پوند)	۱۷	—	—	۱۷	۳
بانک صادرات مرکز (دلار)	۹۵	—	—	۹۵	۷,۲۸۷
بانک سپه شعبه لندن (دلار)	۲۱	—	—	۲۱	۶,۰۹۳
بانک سپه مرکزی (دلار)	۱۴,۵۳۱	—	—	۱۴,۵۳۱	۵,۶۲۳
بانک توسعه صادرات ایران (دلار)	۷,۶۲۴	—	—	۷,۶۲۴	۲,۶۶۷
بانک ملی ایران لندن (دلار)	۴۴,۳۷۵	—	—	۴۴,۳۷۵	۴,۵۹۷
بانک ملت مرکز (دلار)	۷	—	—	۷	۲۷,۹۵۸
بانک ملی شعبه مرکزی (یورو)	۱,۷۰۰	—	—	۱,۷۰۰	۸۵
بانک ملت نارنجستان (دلار)	—	۲۹,۴۴۱	—	۲۹,۴۴۱	۱۰۰,۹۴۹
بانک سداد نوین	—	—	—	—	۴,۲۵۷
بانک تجارت ارشاد	—	—	—	—	۵۸۸
بانک هیپوفریز (ین ژاپن)	۵۹,۲۷۴	—	—	۵۹,۲۷۴	۱۱۴
بانک هیپوفریز (یورو)	۱۹۷	—	—	۱۹۷	۹۲
بانک هیپوفریز (دلار)	—	۲۴,۱۴۷	—	۲۴,۱۴۷	—
بانک ملت مرکز (ریال)	—	۷,۹۱۵	—	۷,۹۱۵	—
بانک تجارت آسمان (ریال)	۲۳,۰۷۵	—	—	۲۳,۰۷۵	—
بانک ملت مرکز (یورو)	—	۵۵,۴۴۴	—	۵۵,۴۴۴	—
بانک ملت نارنجستان (ریال)	—	۱,۴۸۱	—	۱,۴۸۱	—
بانک صادرات مرکز (ریال)	۱۹,۴۷۵	—	—	۱۹,۴۷۵	—
بانک ملی مرکز (دلار)	—	—	—	—	—
بانک سپه مرکزی (ریال)	—	۶۰۱	—	۶۰۱	—
بانک تجارت برج آسمان (ریال)	۴۵۵	—	—	۴۵۵	—
بانک توسعه ایران و مصر	—	۸۶۲	—	۸۶۲	—
بانک توسعه صادرات مرکز (ریال)	۶	۱	—	۷	۲۳
سایر	۲۴۳,۶۸۵	۱۵۶,۴۵۰	—	۴۰۰,۱۳۵	۲۹۰,۶۹۲
جمع					

• کلیه موجودیهای ارزی به نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۵-۱-۱ وجوه نزد بانکهای گروه و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) شامل وجوه ارزی و ریالی به ترتیب معادل مبلغ ۱,۰۶۱,۹۰۱ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۴۰۰,۱۳۵ میلیون ریال برای شرکت اصلی می باشد.

۵-۲ وجوه در راه گروه به مبلغ ۵۹,۸۹۹ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به مبلغ ۶۳,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به چکهای دریافتی به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه واگذار شده نزد بانکها است که طبق اعلامیه وصول دریافتی تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب بانکی شرکت واریز شده است.

۵-۳ موجودی صندوق گروه بمبلغ ۱۲,۴۸۲ میلیون ریال مشتمل بر ۱۰,۵۹۲ میلیون ریال موجودی صندوق کشتیهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) می باشد (شامل ۱۸۰ میلیون ریال وجوه ریالی و ۱,۱۲۲,۵۶۲ دلار وجوه ارزی) که از این محل فرماندهان کشتیها روزانه مبلغ ۵ دلار بابت حقوق و مبلغ ۵ دلار بابت آذوقه کارکنان پرداخت نموده و پس از اعلام به مرکز مبالغ مربوط به حقوق ارزی کارکنان کسر و مبالغ مربوط به آذوقه به حساب هزینه سفرها منظور می گردد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت متشکل از اقلام زیر می باشد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار :					
—	---	۱۷,۷۲۴	۲۹,۸۸۴	۶-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۲,۴۵۱	۷,۳۶۱	۸۰,۲۵۱	۴۵,۸۶۱	۶-۲	اوراق مشارکت
۶۸,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۳۷۴,۰۱۰	۴۳۹,۹۳۳	۶-۳	سایر سرمایه گذاریها :
—	---	—	—		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها
—	---	۴۳,۱۲۲	---		
۱۲۰,۲۵۱	۷۸,۳۶۱	۵۱۵,۱۰۷	۵۱۵,۶۷۸		سرمایه گذاری در مستغلات

- ۶-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به مبلغ ۲۹,۸۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی می‌باشد که در تاریخ ترازنامه ، سبد سهام شرکت به بهای تمام شده ۳۱,۷۵۹ بوده و ذخیره کاهش در حسابها منظور شده است.
- ۶-۲ اوراق مشارکت خریداری شده از بانکهای ایرانی شامل شعب ملت ، تجارت و صادرات با نرخ سود متعلقه ۱۵ و ۱۷ درصد می باشد.
- ۶-۳ سپرده های فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ های ۸ تا ۱۷ درصد بوده و کلاً ریالی می باشد. کاهش در سرفصل سپرده ها به علت برنامه ریزی و تغییر دیدگاه هیات مدیره جهت سرمایه گذاریهای بلندمدت و خرید کشتی بعنوان فعالیت اصلی شرکت می باشد که متقابلاً سرفصل حساب سرمایه گذاریهای بلندمدت و دارائیهای ثابت افزایش داشته است.
- ۶-۵ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) بشرح ذیل تفکیک می گردد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانکها	۶-۳	۷۱,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
اوراق مشارکت	۶-۲	۷,۳۶۱	۵۲,۴۵۱
		۷۸,۳۶۱	۱۲۰,۴۵۱

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

شرح	گروه				خالص
	ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۱۳,۶۷۲	---	---	۱۳,۶۷۲	---
شرکتهای وابسته	۸۷,۱۸۰	---	---	۸۷,۱۸۰	---
صاحبان کالا	۱۹۷,۹۸۶	۴۰۸,۳۶۰	(۷۹,۱۵۰)	۵۲۷,۰۹۶	۶۳۴,۹۴۷
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	---	۲۰۷,۹۸۵	(۴,۲۰۴)	۲۰۳,۷۸۱	۵۸,۹۶۸
نمایندگیا	---	۱۹۰,۹۷۸	(۶,۲۵۴)	۱۸۴,۷۲۴	۱۲۶,۷۲۱
فروشندهگان	---	۵,۰۲۲	---	۵,۰۲۲	۴,۹۶۵
صاحبان کشتیهای غیرخودی	---	۳۷,۰۴۷	(۲,۷۱۸)	۳۴,۳۲۹	۳۰,۱۶۳
تدارک کنندگان کشتیها	---	۵,۳۸۸	(۲,۲۵۷)	۳,۱۳۱	۹,۵۹۰
سایر	---	۴۵,۱۳۵	(۳۴,۷۶۱)	۱۰,۳۷۴	۲۴۹,۹۹۹
	۲۹۸,۸۳۹	۸۹۹,۸۱۵	(۱۲۹,۳۴۳)	۱,۰۶۹,۳۱۰	۱,۱۱۵,۳۵۳
نقل به یادداشت ۲۹	---	(۸۹,۷۸۶)	---	(۸۹,۷۸۶)	(۲۰۹,۸۲۲)
جمع	۲۹۸,۸۳۹	۸۱۰,۰۲۹	(۱۲۹,۳۴۳)	۹۷۹,۵۲۳	۹۰۵,۵۳۱

۷-۱- مانده حسابهای دریافتنی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع		خالص
				میلیون ریال	ذخیره م.م	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص	۷-۱-۱	۸۶۷,۹۱۳	۵۰,۳۳۶	۹۱۸,۲۴۹	(۹۴,۵۸۳)	۸۲۳,۶۶۶
شرکتهای گروه	۷-۱-۲	۱۷۸,۰۰۱	۵۹,۳۴۸	۲۳۷,۳۴۹	(۲۵,۸۴۹)	۲۱۱,۵۰۰
جمع		۱,۰۴۵,۹۱۴	۱۰۹,۶۸۴	۱,۱۵۵,۵۹۸	(۱۲۰,۴۳۲)	۱,۰۳۵,۱۶۶

• افزایش در ذخیره م.م به علت در نظر گرفتن ذخیره جهت بدهی صنایع دفاع می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۷-۱-۱ مانده حساب سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ذخیره م.م میلیون ریال	خالص میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
صاحبان کالا	۷-۱-۱-۱	۴۵۴,۹۶۰	۵۰,۳۳۶	۵۰۵,۲۹۶	(۷۹,۱۵۰)	۴۲۶,۱۴۶	۶۲۳,۸۴۷
عقیدرات اسنادی کرایه حمل	۷-۱-۱-۲	۱۵۱,۲۵۷	—	۱۵۱,۲۵۷	—	۱۵۱,۲۵۷	۱۱۴,۲۴۱
جاره کنندگان کشتیهای خودی	۷-۱-۱-۳	۲۰۷,۹۸۵	—	۲۰۷,۹۸۵	(۴,۲۰۴)	۲۰۳,۷۸۱	۵۸,۹۶۸
صاحبان کشتیهای غیرخودی	۷-۱-۱-۴	۳۷,۰۴۷	—	۳۷,۰۴۷	(۲,۷۱۸)	۳۴,۳۲۹	۳۰,۱۶۳
تدارک کنندگان کشتیها		۵,۳۸۸	—	۵,۳۸۸	(۲,۲۵۷)	۳,۱۳۱	۹,۵۹۰
دررشدگان	۷-۱-۱-۵	۵,۰۲۲	—	۵,۰۲۲	—	۵,۰۲۲	۴,۹۶۵
سایر حسابها دریافتی نمایندگیا		۶,۲۵۴	—	۶,۲۵۴	(۶,۲۵۴)	—	—
خالص جمع		۸۶۷,۹۱۳	۵۰,۳۳۶	۹۱۸,۲۴۹	(۹۲,۵۸۳)	۸۲۳,۶۶۶	۸۴۱,۷۷۴

۷-۱-۱-۱ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد :

شرح	ارزی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
بازرگانی دولتی ایران (اشخاص وابسته)	—	—	۹۰,۵۷۹
ایران خودرو	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۷۲,۱۵۳
معاونت لجستیکی وزارت دفاع	۵۴,۷۷۲	۵۴,۷۷۲	۵۵,۶۷۲
کالای نفت تهران	۱۷,۴۷۷	۱۷,۴۷۷	۱۹,۳۷۶
ذوب آهن اصفهان	۵,۵۵۹	۵,۵۵۹	۲۱,۶۰۱
فولاد خوزستان	۳۲,۱۶۰	۳۲,۱۶۰	—
الحد	۸,۳۷۹	۸,۳۷۹	۵,۹۲۵
صنایع دفاع	۱۹,۱۲۲	۱۹,۱۲۲	۲۲,۹۴۱
ایران خودرو دیزل	۲,۱۱۲	۲,۱۱۲	۸,۹۴۲
حمل و نقل برادران مجدپور	۲۲,۴۴۴	۲۲,۴۴۴	۱۰,۶۹۸
معادن قاریاب	۱۵,۲۰۷	۱۵,۲۰۷	۱۵,۰۴۱
پارس خودرو	۴,۵۵۷	۴,۵۵۷	۲۲,۸۵۲
بازرگانی پتروشیمی	۳,۲۸۶	۳,۲۸۶	۶,۸۰۱
سایپا	۱۴,۹۴۶	۱۴,۹۴۶	۸,۹۴۴
مدیریت تولید مناطق دریایی	۵۷۸	۵۷۸	۱۶,۷۱۴
خدمات حمایتی کشاورزی	۱۹,۲۸۲	۱۹,۲۸۲	—
سایر (۱۷۲۵ مشتری)	۱۸۵,۰۷۷	۲۳۵,۴۱۳	۲۷۱,۳۲۷
جمع	۴۵۴,۹۶۰	۵۰۵,۲۹۶	۶۴۹,۴۶۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۹,۱۵۰)	(۷۹,۱۵۰)	(۲۵,۶۱۹)
	۳۷۵,۸۱۰	۴۲۶,۱۴۶	۶۲۳,۸۴۷

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

الف) دوره وصول طلب حساب مشتریان نسبت به سال قبل کاهش داشته است که با پیگیری موثر این امر تحقق یافته است و با توجه به افزایش تعداد مشتریان و گسترش دامنه بازار میزان کل طلب از مشتریان به میزان ۳۱/۷ درصد نسبت به پایان سال مالی قبل کاهش داشته است.

ب) طلب از صاحبان کالا مربوط به کرایه حمل کالای می باشد که مطالبات مزبور در جریان وصول است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۴,۲۷۶ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷-۱-۱-۲ سرفصل مربوط به اعتبارات اسنادی کرایه حمل نزد بانکها می باشد که پس از ثبت درآمد و صدور صورتحساب جهت وصول به بانکهای مربوطه ارسال می گردد و اقلام آن تماماً ارزی می باشند. عمدتاً مربوط به بانک مرکزی (۱۵۱,۲۵۷ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۱-۳ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ ۲۰۲,۷۸۱ میلیون ریال (۲۲,۲۲۲,۶۳۰ دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی و خارجی از بابت اجاره کشتی می باشد. از رقم فوق تا زمان تهیه گزارش مبلغ ۱۶۳,۷۲۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۷-۱-۱-۴ مانده طلب از صاحبان کشتیهای غیرخودی به مبلغ خالص ۳۴,۳۲۹ میلیون ریال کلاً ارزی و مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت است که بر عهده مالکان کشتیها بوده لیکن تا تاریخ ترازنامه وصول آنها امکانپذیر نگردیده است، تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۱۲,۵۵۵ میلیون ریال وصول شده و یا از محل اجاره کشتیهای جدید کسر گردیده است.

۷-۱-۱-۵ قسمت عمده مطالبات از فروشندگان مربوط به خالص دموراژ و دیسپیچ و مربوط به مجموعه های فله بر (برنج، ذرت و گندم) می باشد و تماماً ارزی می باشد (۵۴۱,۴۱۸ دلار).

۷-۱-۲ سرفصل شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۵/۰۳/۳۱			۱۳۸۶/۰۳/۳۱			شرح
جمع	بلند مدت - ارزی	جاری - ارزی	جمع	بلند مدت - ارزی	جاری - ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۰۱۵	۷۲,۵۰۹	۵۴,۵۰۶	۴۹,۷۶۹	۴۶,۵۰۷	۳,۲۶۲	کشتیرانی والفجر
۱۸,۹۳۸	۱۱,۷۲۶	۷,۲۱۲	—	—	—	کشتیرانی لئوسلین
۱۹,۳۲۰	۹,۱۲۴	۱۰,۱۹۶	—	—	—	کشتیرانی آسنا
۵۳,۶۹۲	۴۲,۹۳۶	۱۰,۷۵۶	۳,۷۳۸	۳,۷۳۸	—	کشتیرانی افینکهام
۵۵,۳۵۱	۴۱,۳۲۱	۱۴,۰۳۰	۲۷,۷۰۴	۲۷,۷۰۴	—	کشتیرانی فارنهام
۴۸,۷۷۹	۳۷,۸۷۶	۱۰,۹۰۳	۱۰,۶۴۱	۱۰,۶۴۱	—	کشتیرانی کوبهام
۴۸,۱۶۶	۳۷,۷۹۵	۱۰,۳۷۱	۱۲,۶۳۷	۱۲,۶۳۷	—	کشتیرانی بای فلیت
۳۵,۱۲۵	۳۵,۱۲۵	—	۱۳,۶۵۳	۱۳,۶۵۳	—	کشتیرانی دورکینگ
۳,۶۲۹	۳,۶۲۹	—	۷,۳۵۶	۷,۳۵۶	—	کشتیرانی هورشام
۹۴,۵۴۲	۷۱,۴۳۴	۲۳,۱۰۸	۵,۲۹۲	۵,۲۹۲	—	کشتیرانی گومشال
۲۸,۴۹۲	۲۸,۴۹۲	—	۴,۱۱۹	۴,۱۱۹	—	کشتیرانی اشتار
۸۲,۴۲۰	۸۲,۴۲۰	—	۶۶,۳۶۵	۶۵,۳۷۳	۹۹۲	کشتیرانی دریای خزر
۵۲,۰۸۱	—	۵۲,۰۸۱	—	—	—	سرمایه گذاری کشتیرانی (۷-۲)
۷,۳۱۲	—	۷,۳۱۲	—	—	—	موسسه آموزشی کشتیرانی

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ادامه ۷-۱-۲

۱۳۸۵/۰۳/۳۱			۱۳۸۶/۰۳/۳۱			شرح
جمع	بلند مدت - ارزی	جاری - ارزی	جمع	بلند مدت - ارزی	جاری - ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۸۲۴	۵۴,۸۲۴	—	۵۵,۵۵۳	۵۵,۵۵۳	—	کشتیرانی نیوهاون
۵۴,۸۲۴	۵۴,۸۲۴	—	۵۵,۵۵۳	۵۵,۵۵۳	—	کشتیرانی اکستد
۵۴,۸۲۴	۵۴,۸۲۴	—	۵۵,۵۵۳	۵۵,۵۵۳	—	کشتیرانی پت ورث
۵۴,۸۲۴	۵۴,۸۲۴	—	۵۵,۵۵۳	۵۵,۵۵۳	—	کشتیرانی کوئینز
۵۴,۸۲۴	۵۴,۸۲۴	—	۵۵,۵۵۳	۵۵,۵۵۳	—	کشتیرانی ریگات
۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	—	۱۱۳,۳۲۶	۱۱۳,۳۲۶	—	کشتیرانی آیفولد
۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	—	۱۱۳,۳۲۷	۱۱۳,۳۲۷	—	کشتیرانی جک من
۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	—	۱۱۳,۳۲۷	۱۱۳,۳۲۷	—	کشتیرانی مید هورست
۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	—	۱۱۳,۳۲۷	۱۱۳,۳۲۷	—	کشتیرانی کینگز رود
۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	—	۱۱۳,۳۲۶	۱۱۳,۳۲۶	—	کشتیرانی لنسینگ
۹۷,۳۵۳	—	۹۷,۳۵۳	۱۴۸,۲۶۷	—	۱۴۸,۲۶۷	کشتیرانی رسیس فریت
۲۴۹,۱۷۷	۷۱,۰۰۰	۱۷۸,۱۷۷	۴۲۲,۶۶۵	۵۴,۴۵۰	۳۶۸,۲۱۵	کشتیرانی جنوب - خط ایران
۱۸,۵۴۰	۱۸,۵۴۰	—	۱۷,۷۷۹	—	۱۷,۷۷۹	کشتیرانی ایران و مصر
۱۷,۴۵۶	—	۱۷,۴۵۶	۲۲,۶۹۷	۱۱,۳۴۹	۱۱,۳۴۸	ایران و ایتالیا (ایریتال)
۱۴,۴۰۵	—	۱۴,۴۰۵	—	—	—	دفتر منطقه ای آسیا
۳,۸۱۰	—	۳,۸۱۰	۷۶۹	—	۷۶۹	کشتیرانی ایران و هند
۸۴,۹۹۴	۸۴,۹۹۴	—	۱۱۱,۳۱۵	۱۱۱,۳۱۵	—	کشتیرانی ناری
۷,۴۸۰	۶,۹۲۲	۵۵۸	—	—	—	شرکت پتروشیمی پارس
—	—	—	۴۴	—	۴۴	کشتیرانی کیش
۲۲,۸۰۳	—	۲۲,۸۰۳	۱۱,۴۴۶	—	۱۱,۴۴۶	کشتیرانی ج.ا.آلمان
—	—	—	۴,۲۹۵	—	۴,۲۹۵	کشتیرانی ج.ا.آ - انگلستان
۲۴,۰۶۰	—	۲۴,۰۶۰	۲۴,۱۸۳	۲۴,۱۸۳	—	کشتیرانی اکو
۴۷,۲۲۲	—	۴۷,۲۲۲	۹۵,۲۰۶	—	۹۵,۲۰۶	کشتیرانی ج.ا.چین
۴۵۸	—	۴۵۸	۷,۹۴۳	—	۷,۹۴۳	کشتیرانی مالتا
۶۱۷	—	۶۱۷	۴,۵۵۹	—	۴,۵۵۹	کشتیرانی برینوست
۱۲	—	۱۲	۶,۰۷۵	—	۶,۰۷۵	حمل و نقل ریلی
—	—	—	۱,۴۴۱	—	۱,۴۴۱	کشتیرانی ژاپن
—	—	—	۴۸,۴۰۴	—	۴۸,۴۰۴	کشتیرانی ج.ا.بنلوکس
—	—	—	۱۸,۳۱۹	—	۱۸,۳۱۹	کشتیرانی کره
—	—	—	۳,۴۸۱	—	۳,۴۸۱	تعمیرات پرشیا
—	—	—	۲۶,۸۰۸	—	۲۶,۸۰۸	خدمات دریایی و مهندسی
۱,۶۸۷,۴۵۴	۱,۰۸۰,۰۳۸	۶۰۷,۴۱۶	۲,۰۲۱,۳۶۸	۱,۲۴۲,۷۱۵	۷۷۸,۶۵۳	جمع
(۲۴,۹۴۵)	—	(۲۴,۹۴۵)	(۲۵,۸۴۹)	(۲۴,۱۸۳)	(۱,۶۶۶)	نخیره مهم (عمدتاً شرکت لکو)
۱,۶۶۲,۵۰۹	۱,۰۸۰,۰۳۸	۵۸۲,۴۷۱	۱,۹۹۵,۵۱۹	۱,۲۱۸,۵۳۲	۷۷۶,۹۸۷	نقل به یادداشت ۱۷
(۲۵۸,۱۱۶)	—	(۲۵۸,۱۱۶)	(۵۶۵,۳۸۷)	—	(۵۶۵,۴۸۷)	(پیش دریافتها)
۱,۴۰۴,۳۹۳	۱,۰۸۰,۰۳۸	۳۲۴,۳۵۵	۱,۴۳۰,۱۳۲	۱,۲۱۸,۵۳۲	۲۱۱,۵۰۰	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۷-۱-۲-۱ مانده حسابهای شرکتی تک کشتی در جدول بابت دریافت کرایه حمل ها، دیرکرد کانتینر و پرداختهای خرید کشتی شرکتی فوق می باشد که به حساب بدهی آنها منظور گردیده است که پس از شروع فعالیت و تحویل گیری و بهره برداری کشتیها در سنوات مالی بعد از محل لجاره های پرداختنی کسر خواهد شد.

۷-۱-۲-۲ افزایش در حساب شرکت والفجر عمدتاً مربوط به پرداخت ارزی بابت خرید کشتی می باشد.

۷-۱-۲-۳ افزایش در حساب کشتیرانی جنوب خط ایران عمدتاً مربوط به عملیات جاری می باشد که در سال مالی بعد مبلغ ۱۵۷,۶۶۵ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

۱۳۸۵/۳/۳۱		۱۳۸۶/۰۳/۳۱				شرح
خالص	ذخیره م.م	جمع	ریالی	ارزی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
---	۳۰۸,۵۰۹	---	---	---	۳۰۸,۵۰۹	کشتی سازی و صنایع فراساحل
۱۱۹,۰۶۲	۱۴۵,۹۵۶	(۶۳۱)	۱۴۶,۵۸۷	۱۳۲,۳۷۹	۱۴,۲۰۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۲,۳۴۰	۲۷,۳۹۰	---	۲۷,۳۹۰	۲۷,۳۹۰	---	سپرده های موقت
---	۸,۹۹۳	---	۸,۹۹۳	۸,۹۹۳	---	اسناد دریافتنی
۳۸۱,۹۵۵	۱۲۸,۹۷۱	(۳,۱۱۸)	۱۳۲,۰۸۹	۱۳۲,۰۸۹	---	سایر
۵۲۳,۳۵۷	۶۲۹,۸۱۹	(۳,۷۴۹)	۶۳۳,۵۶۸	۳۱۰,۸۵۱	۳۲۲,۷۱۷	جمع
(۸۱,۷۱۱)	(۸۳,۶۸۶)	---	(۸۳,۶۸۶)	(۸۳,۶۸۶)	---	حصة بلندمدت وام کارکنان
۳۳۱,۶۴۶	۵۴۶,۱۳۳	(۳,۷۴۹)	۵۴۹,۸۸۲	۲۲۷,۱۶۵	۳۲۲,۷۱۷	خالص

• سایر اقلام عمدتاً مربوط به بدهی شرکت کشتیرانی اکومربوط به شرکت اصلی می باشد که با توجه به در حال تسویه بودن آن تلفیق نگردیده و در این یادداشت افشاء گردیده است.

۸-۱ بدهکاران غیرتجاری

مانده سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۵/۰۳/۳۱		۱۳۸۶/۰۳/۳۱				شرح
خالص	ذخیره م.م	جمع	ریالی	ارزی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
---	۳۰۸,۵۰۹	---	---	---	۳۰۸,۵۰۹	کشتی سازی و صنایع فراساحل
۱۱۹,۰۶۲	۱۴۰,۱۱۶	(۶۳۱)	۱۴۰,۷۴۷	۱۳۲,۳۷۹	۸,۳۶۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۰۳۱	۷۴,۳۶۳	---	۷۴,۳۶۳	۷۴,۳۶۳	---	طلب از شرکت های گروه
۱۷۵,۳۶۹	۷۸,۳۰۶	---	۷۸,۳۰۶	۵۷,۶۵۱	۲۰,۶۵۵	بدهکاران غیرتجاری
۲۲,۳۴۰	۲۸,۵۹۹	---	۲۸,۵۹۹	۴۲	۲۸,۵۵۷	سپرده ضمانتنامه
۱۱,۷۳۳	۵,۵۹۲	---	۵,۵۹۲	---	۵,۵۹۲	خسارت کارکنان و دعاوی بار
۵۴,۲۳۹	۸,۴۷۵	---	۸,۴۷۵	---	۸,۴۷۵	اسناد دریافتنی
۶۳,۶۶۴	---	---	---	---	---	سایر
۴۴۸,۴۲۸	۶۴۳,۹۶۰	(۶۳۱)	۶۴۴,۵۹۱	۲۶۴,۴۳۵	۳۸۰,۱۵۶	جمع
(۸۱,۷۱۱)	(۸۳,۶۸۶)	---	(۸۳,۶۸۶)	(۸۳,۶۸۶)	---	حصة بلندمدت وام کارکنان
۳۶۶,۷۱۷	۵۶۰,۲۷۴	(۶۳۱)	۵۶۰,۹۰۵	۱۸۰,۷۴۹	۳۸۰,۱۵۶	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- بدهی کشتی سازی و صنایع فراساحل بابت قرارداد ساخت دوفروند کشتی می باشد که با توجه به طولانی شدن قرارداد وعدم ساخت کشتیها در موعد مقرر تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتنی ثبت شده است ، درهمین رابطه شرکت اقدام به صدور دستور ضبط ضمانتنامه مربوطه نموده که مراحل اداری آن تا تاریخ تنظیم این یادداشت در جریان می باشد.

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

شرح	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام ضروری و مسکن	—	۱۲۲,۷۰۷	۱۲۲,۷۰۷	۱۰۳,۵۲۶
علی الحساب حقوق و مأموریت	۱,۱۲۴	۹,۶۷۲	۱۰,۷۹۶	۱۰,۲۴۸
مساعده کارکنان دریایی	۷,۲۴۴	—	۷,۲۴۴	۵,۹۳۲
جمع	۸,۳۶۸	۱۳۲,۳۷۹	۱۴۰,۷۴۷	۱۱۹,۶۹۶
ذخیره م.م. بدهی کارکنان	—	(۶۳۱)	(۶۳۱)	(۶۳۴)
	۸,۳۶۸	۱۳۱,۷۴۸	۱۴۰,۱۱۶	۱۱۹,۰۶۲

۸-۱-۲ طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد :

شرح	ریالی	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۶۸,۳۱۹	۶۸,۳۱۹	—
شرکت پتروشیمی پارس	۵,۷۸۱	۵,۷۸۱	—
شرکت خدمات ماشینی کشتیرانی	۲۶۱	۲۶۱	۱,۲۲۸
سایر	۲	۲	۷۹۳
	۷۴,۳۶۳	۷۴,۳۶۳	۲,۰۲۱

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

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مرکز تهیه و توزیع کالا وزارت بازرگانی (وابسته)	۸-۱-۳-۱	—	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۴۵,۸۱۰
پروژه برج آسمان - مدیریت پروژه		—	۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	۲۴۰
تعاونی مسکن و مصرف کارکنان کشتیرانی	۸-۱-۳-۲	—	۹,۷۸۲	۹,۷۸۲	۱۶,۲۷۰
کلوپ های بیمه ای		۹۰۹	—	۹۰۹	—
سایر		۱۹,۷۴۶	۳۹,۵۷۶	۵۹,۳۲۲	۱۱۳,۷۲۷
جمع		۲۰,۶۵۵	۵۷,۶۵۱	۷۸,۳۰۶	۱۷۶,۰۴۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		—	—	—	(۶۷۸)
		۲۰,۶۵۵	۵۷,۶۵۱	۷۸,۳۰۶	۱۷۵,۳۶۹

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۸-۱-۳-۱ مانده حساب مرکزتهیه و توزیع کالا بابت مابه التفاوت ساختمانهای واگذار شده می باشد که تا انتقال نهایی اسناد ساختمانهای مذکور در حال انجام مراحل اداری (دارایی و ثبت) می باشد.

۸-۱-۳-۲ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سالهای قبل جهت پروژه ۱ و ۲ اقدسیه و زمین شیان می باشد که اسناد آن در دست تهیه است و در صورت انتقال اسناد، بدهی مالکان (کارکنان شرکت) وصول و به حساب شرکت واریز خواهد شد. که مبلغ ۴,۵۵۷ بابت بدهی تعاونی مصرف کارکنان بندرعباس می باشد.

۸-۱-۴ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۲۸,۵۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد بانک پرشین اینترنشنال و اچ اس بی بانک می باشد. این اقلام عمدتاً مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلوپ استیم شپ و کشتی ایران دستغیب به نفع کلوپ تورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که ذخایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

۸-۱-۵ خسارت کارکنان و دعاوی بار به مبلغ ۵,۵۹۲ میلیون ریال مربوط به پرداختهای شرکت از جهت پرسنل می باشد که پس از کسر فرانشیز از کلوپ بیمه ای قابل بازیافت خواهد بود، همچنین خسارت وارده به بار کشتیها که پس از وصول از کلوپ های بیمه اصلاح می شود.

۹- کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)

سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۸۱۱,۱۶۲ میلیون ریال (سال مالی ۱۳۸۵ به مبلغ ۴۷۷,۲۷۹ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه خاتمه نیافته است لیکن تعداد ۳۱ سفر تا تاریخ تهیه صورتهای مالی خاتمه یافته است و براساس رویه مورد عمل شرکت که در بخش خلاصه اهم رویه ها (یادداشت ۸-۴) افشاء گردیده است ثبت و نگهداری می شود. در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به راه اندازی خط جدید آسیا به اروپا نمود که در مقایسه با سال مالی قبل درخصوص هزینه و درآمد سفرهای نیمه تمام افزایش محسوسی داشته که عمدتاً ناشی از طولانی بودن سفرها و همچنین افزایش کرایه های دریافتی در این خط می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) می باشد.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا متشکل از اقلام زیر می باشد:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۵۷۰	۲۷۲,۴۲۶	۲۷۷,۶۹۱	۲۸۵,۴۲۸	موجودی سوخت کشتیها
۳,۵۸۵	۶,۸۲۹	۱۳,۱۰۱	۱۵,۲۷۳	لوازم و قطعات مصرفی
۵,۳۸۶	۴,۹۲۷	۵,۴۷۷	۵,۳۰۵	آذوقه کشتیها
---	---	---	۸۶,۹۸۰	کالای خریداری شده برای فروش
۳۴۸	---	۵,۹۱۵	۲,۶۶۰	ملزومات و لوازم مصرفی
---	---	۹۹۰	۸,۱۶۹	سایر موجودیها
۲۷۱,۸۸۹	۲۸۴,۱۹۲	۳۰۳,۱۷۳	۳۰۳,۸۱۵	جمع

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- ۱۰-۱ موجودی های مواد و کالای شرکت‌های گروه تا سقف ۲۸۷,۲۸۴ میلیون ریال از پوشش بیمه برخوردار می باشد.
- ۱۰-۲ موجودی سوخت کشتیها در پایان آخرین روز سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می گردد و حسب مورد بطور نمونه انتخاب و شمارش می گردد و ارزش آن با توجه به روش FIFO در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۲-۱ افشاء گردیده است.
- ۱۰-۳ لوازم و قطعات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۲-۱) ثبت و نگهداری می گردد. رقم مقایسه در سال مالی قبل به دلیل عدم وجود قطعات و اعلام از طرف واحد مربوطه درج نشده است.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

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

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۸۶/۳/۳۱	۸۵/۳/۳۱	۸۶/۳/۳۱	۸۵/۳/۳۱
سفارشات :					
تیر آهن	۱۱-۱	۷,۸۲۷	—	—	—
پیش پرداختها :					
اجاره کشتی شرکت‌های گروه		—	—	۱۰۲,۹۶۱	—
اجاره کشتی سایر شرکتها		۷۲,۸۲۸	—	۷۲,۶۳۴	—
خ و هزینه ها		۵۱,۸۶۹	۲۱,۷۲۲	۲۹,۶۰۱	۵,۷۳۲
عوارض عبور از کانال	۱۱-۲	۱۸,۷۰۴	۶,۶۰۱	—	—
مالیات		۶,۹۶۱	۵,۳۷۴	—	—
جمع		۱۵۸,۱۹۹	۳۳,۷۰۷	۲۰۵,۱۹۶	۵,۷۳۲

۱۱-۱ - مانده سفارشات خارجی مربوط به ۱۵ درصد وجه یک فقره اعتبار اسنادی گشایش یافته توسط شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی برای واردات ۱۰۰۰۰ تن تیرآهن می باشد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در بندرعباس تخلیه و در حال ترخیص می باشد.

۱۱-۲ - پیش پرداخت عوارض عبور از کانال مربوط به پیش پرداختهای ارزی کشتیرانی ایران و مصر می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح الام	
۸۵/۱۳/۳۱	۸۶/۱۳/۳۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸۲,۰۷۳	۱۵۲,۱۰۲	--	--	--	--	--	--	۱۵۲,۱۰۲	۳۳,۰۵۹	(۳,۸۹۵)	۴۰,۸۶۵	۸۲,۰۷۳	زمین
۲۵۸,۲۲۷	۲۸۲,۸۹۷	۸۲,۷۵۹	۸۲,۷۵۹	۱۹,۹۳۷	۱۹,۹۳۷	۱۹,۹۳۷	۱۹,۹۳۷	۳۳,۰۵۹	۳۳,۰۵۹	(۲,۱۶۷)	۱۷,۹۳۸	۳۱۷,۳۰۸	ساختمان و تأسیسات
۴,۳۴۴,۱۹۷	۳,۴۴۴,۳۳۴	۲,۹۹۲,۳۳۰	۲,۹۹۲,۳۳۰	۵۶۶,۳۵۷	۵۶۶,۳۵۷	۵۶۶,۳۵۷	۵۶۶,۳۵۷	۲,۹۹۲,۳۳۰	(۱۱۶,۷۵۷)	(۸۴۱,۱۴۲)	۷۳۹,۵۹۳	۶,۴۶۴,۸۷۰	شناورها
۲۰,۱۹۲	۱۵۷,۰۶۳	۱۰۷,۶۶۸	۱۰۷,۶۶۸	۷۱,۹۰۰	۷۱,۹۰۰	۷۱,۹۰۰	۷۱,۹۰۰	۱۰۷,۶۶۸	۱۰۷,۶۶۸	(۱,۳۷۷)	۲۰,۴۶۹	۵۲,۱۵۹	تجهیزات و ماشین آلات
۱۵,۳۲۵	۱۶,۶۱۲	۲۸,۰۲۱	۲۸,۰۲۱	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۲۸,۰۲۱	(۱,۰۰۱)	(۳,۰۸۱)	۳,۷۰۵	۴۴,۰۶۰	وسائط نقلیه
۷۸,۶۵۵	۵۲,۶۰۰	۴۵,۸۰۵	۴۵,۸۰۵	۸,۱۵۳	۸,۱۵۳	۸,۱۵۳	۸,۱۵۳	۴۴,۶۳۳	(۶,۷۴۲)	(۱,۴۴۶)	۹,۶۶۹	۹۶,۹۲۴	اثاثه اداری
۸۰۴,۷۲۲	۱,۰۱۰,۰۴۷	۷۹۰,۵۲۳	۷۹۰,۵۲۳	۲۳۶,۴۹۴	۲۳۶,۴۹۴	۲۳۶,۴۹۴	۲۳۶,۴۹۴	۱,۸۰۰,۵۶۹	(۱)	(۱,۴۲۸)	۴۹۵,۵۰۶	۱,۳۰۶,۴۹۲	کانتینرها و واگنها
۱,۹۵۱	۵۲	۱,۵۸۴	۱,۵۸۴	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱,۶۳۶	(۵,۷۵۳)	--	--	۷,۳۸۹	اسکله ها
۹۳۶	۱,۰۱۷	۱,۸۰۶	۱,۸۰۶	۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶	۲,۸۲۳	(۷۲۰)	(۸)	۸۵	۳,۴۶۶	ایزار آلات
۵,۴۹۶,۶۷۸	۵,۱۱۶,۶۷۴	۳,۸۵۰,۳۸۷	۳,۸۵۰,۳۸۷	۹۰۹,۴۹۴	۹۰۹,۴۹۴	۹۰۹,۴۹۴	۹۰۹,۴۹۴	۸,۹۶۷,۰۶۱	۱۳۷,۹۳۵	(۸۵۳,۴۴۵)	۱,۳۱۷,۸۳۰	۸,۳۷۴,۷۴۱	جمع
۱۹۵,۶۶۶	۱۷۶,۴۰۰	--	--	--	--	--	--	۱۷۶,۴۰۰	(۱۵۶,۱۱۵)	--	۱۳۱,۴۰۶	۲۰۱,۱۰۹	بیش پرداخت تعصبات انوری و تعصبات اساسی
۲,۵۷۴,۴۹۴	۲,۹۳۹,۶۹۰	--	--	--	--	--	--	۲,۹۳۹,۶۹۰	(۳۷۹,۶۸۱)	(۱۸,۵۶۱)	۷۶۳,۴۴۳	۲,۵۷۴,۴۹۴	داراییهای در جریان تکمیل
۱,۱۵۰,۷۹۵	۱,۶۷۹,۰۵۶	--	--	--	--	--	--	۱,۶۷۹,۰۵۶	۳۷۵,۷۴۳	--	۲۴۴,۵۱۸	۱,۱۵۰,۷۹۵	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۳,۶۱۲	۴۵	--	--	--	--	--	--	۴۵	(۲,۱۲۵)	--	۵۶۸	۳,۶۱۲	سایر اقلام سرمایه ای
(۲۵۸)	۸,۵۵۵	--	--	--	--	--	--	۸,۵۵۵	۸,۸۱۳	--	--	(۲۵۸)	تخفیف کاهش ارزش داراییهای ثابت
--	(۸,۴۶۴)	(۶)	--	--	--	--	--	(۸,۴۶۴)	--	--	(۸,۴۶۴)	--	سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۹,۲۲۰,۴۳۷	۹,۹۰۳,۹۵۶	۳,۸۵۰,۳۸۱	۳,۸۵۰,۳۸۱	۱۷۴,۵۱۱	(۱۱۷,۱۷۴)	۹۰۹,۴۹۸	۹۰۹,۴۹۸	۱۳,۲۵۱,۰۰۰	(۱۰۳,۳۰۱)	(۸۷۲,۰۱۱)	۲,۳۳۹,۲۹۵	۱۲,۳۰۴,۴۹۳	جمع

= مبالغ خیر نقدی گروه مبلغ ۱۷۷,۰۷۹ میلیون ریال بابت فروش داراییهای ثابت بوده است.

داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای شرکت تا مبلغ ۱۳,۷۹۶,۷۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

- شناورهای شرکت نزد کلوپها و موسسات بیمه ای بین المللی (ای اند آی و نورث او انگلند) و همچنین بیمه بنده نزد شرکت بیمه البرز بیمه شده اند.

- کلیه ساختمانها و وسایل نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه لوفتی بیمه شده اند و مطابق در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۲-۲ دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) در تاریخ ۱۳۸۵/۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - میلیون ریال										استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۸۵/۰۳/۳۱	اضافات طی سال	دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	مانده در ۸۵/۰۳/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	۸۶/۰۳/۳۱	۸۵/۰۳/۳۱			
جمع		۷۰,۵۱,۵۳۸	۱,۴۵۴,۰۶۰	(۵۰,۰۰۰,۷۵۰) (۸۴۶)	۰	(۰,۸۰۰,۸۰۰) (۴۹۴)	۳,۵۳,۱۶۱,۷۸۰	۵۷۸,۸۳۶,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۰,۰۰۰,۰۰۰) (۰)	۲,۸۳,۳۷۸,۳۷۸	۸۷۸,۰۰۰	۴,۹۲۴,۰۰۰			
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۲-۲-۱۱	۷۴	۳۱,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰) (۳۰)	(۱۳۶,۳۰۰) (۳۰)	۸۷۸,۰۰۰									
پیش پرداخت تعصیرات اداری	۱۲-۲-۱۰	۳,۴۸۸,۵۵۰	۸۷۸,۷۰۸	۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰) (۳۰)	۰,۷۸۰,۷۰۰ (۳۰)	۵۳,۳۴۶,۷۷۸						۲,۴۸۸,۷۷۸			
جمع	۱۲-۲-۹	۶,۰۱۰,۰۰۰	۶,۵۷۸,۰۰۰	۰	۰	۶۳۶,۷۵۰	۶,۰۲۵,۰۰۰						۶,۰۱۰,۰۰۰			
کانتینر	۷-۲-۱۱	۸۸۷,۸۳۶	۷۰,۳۰۸,۳۵۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰) (۷۸,۳۰۰)	۱۵۳,۰۰۰	۰	۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۶,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۰,۰۰۰,۰۰۰) (۸۰,۰۰۰)	۱۸۳,۳۷۸,۳۷۸	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰			
اثاثه اداری	۸-۲-۱۱	۴۸۸,۷۰۰	۲,۸۷۰	(۴۰,۰۰۰) (۵۰۷)	۰	۰	۸۶,۳۰۰	۵۶,۳۰۰	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰) (۱۶,۰۰۰)	۷۸۷,۸۳۶	۳,۵۳۰	۳,۵۳۰			
وسائط نقلیه	۱۲-۲-۶	۷۸۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰) (۵۰۷)	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	(۱۶,۰۰۰) (۱۶,۰۰۰)	۷۳,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰			
تجهیزات و ماشین آلات	۱۲-۲-۵	۳۸۷,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۸۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۷۸۸,۰۰۰	۰	۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۰۰	۳۸۷,۸۰۰			
شناورها	۱۲-۲-۴	۲,۸۷۸,۰۰۰	۰	(۲,۸۷۸,۰۰۰) (۲,۸۷۸,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۰	۲,۸۷۸,۰۰۰	۰,۰۰۰	۷۸۸,۰۰۰	۰	۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰			
ساختمان و تأسیسات	۱۲-۲-۳	۲,۵۱۸,۷۹۰	۷۸۷,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰) (۶,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۰	۲,۵۱۸,۷۹۰	۱۱۳,۰۰۰	۳,۵۳۰	(۳,۵۳۰) (۳,۵۳۰)	۲,۵۱۸,۷۹۰	۲,۵۱۸,۷۹۰	۲,۵۱۸,۷۹۰			
زمین	۱۲-۲-۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	(۰)	۲۸,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰			

۱۲-۲-۱ دارائیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۲,۶۸۵,۵۴۵ میلیون ریال بطور کامل شامل ۷۵ فروند کشتی ملکی شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار است که پوشش بیمه بدنه کشتیها نزد بیمه البرز و بیمه حمل بار و نیروی انسانی

شناورهای شرکت نزد کلویها و موسسات بیمه ای بین المللی (استیم شپ و نورث ان انگلند) بیمه شده اند.

کلویه ساختمانات و وسائط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند و مابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلویه اموال و دارائیهای در مقابل کلویه خطرات ناشی از مغروق شدن، آلودگی آب، حریق طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلوپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۲-۲-۲ زمین شرکت به ارزش ۱۲۸,۵۸۷ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس، چابهار، بوشهر، نوشهر، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد، افزایش سال جاری به ترتیب به میزان ۳۹,۹۷۸ میلیون ریال مربوط به زمین ساختمان شهر و روستا (استاد معین)، خزرآباد ساری، زمین محمودیه و زمین مجتمع جهانگردی بندرعباس می باشد. و کاهش آن به میزان ۷ میلیون ریال بابت زمین واگذار شده خرمشهر به والفجر می باشد و نقل و انتقالات بمبلغ ۲۸,۱۳۵ میلیون ریال مربوط به زمین مجتمع جهانگردی بندرعباس می باشد.

۱۲-۲-۳ ساختمان و تأسیسات به ارزش ۲۵۹,۸۳۳ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران، بندرعباس، بندر نوشهر، چابهار و مشهد است. همچنین افزایش آن بمبلغ ۷,۸۶۶ میلیون ریال بابت تعمیرات ساختمان مالتا، ساختمان شهر و روستا (استاد معین) و هزینه های نقل و انتقال ویلاهای قریه عسکرخان و مجتمع جهانگردی بندرعباس می باشد و کاهش آن به مبلغ ۱,۱۰۹ میلیون ریال بابت فروش ساختمان خرمشهر به والفجر و ساختمان سنائی به شرکت حمل و نقل ریلی است و مبلغ ۱,۱۸۵ میلیون ریال نقل و انتقالات مربوط به مجتمع جهانگردی بندرعباس می باشد.

۱۲-۲-۴ شناورها به ارزش ۱,۹۹۶,۰۱۲ میلیون ریال شامل ارزش ۶۷ فروند کشتیهای اقیانوس پیما می باشد. کاهش در بهای تمام شده به مبلغ ۸۴۱,۱۴۲ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش ۱۰ فروند کشتی بشرح ذیل می باشد:

نام کشتی	قیمت تمام شده	مبلغ میلیون ریال		خریدار
		ذخیره استهلاک	ارزش دفتری	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ایران احسان	۵,۴۹۹	۳,۷۵۷	۱,۷۴۲	اقیانوس سبز
ایران قیامت	۲,۳۹۶	۱,۸۴۹	۵۴۷	HIFOCUS (SWIRANA)
ایران سکان	۳,۱۱۸	۱,۹۰۱	۱,۲۱۷	ایران سبز و بحرگان
ایران میزان	۲,۳۱۷	۱,۸۶۶	۴۵۱	DEMO INTERN (HIFOCUS)
ایران عدالت	۲,۰۶۷	۱,۷۴۵	۳۲۲	شرکت خدمات دریایی و
ایران بهشتی	۶,۳۹۴	۴,۹۲۶	۱,۴۶۸	مهندسی کشتیرانی
ایران طبس	۲۰۰,۳۴۷	۳۱,۳۰۴	۱۶۹,۰۴۳	SHERE SHIPPING
ایران بجنورد	۲۰۵,۱۳۵	۲۸,۸۰۳	۱۷۵,۸۸۱	UPPERCERT
ایران بیرجند	۲۰۶,۴۶۱	۲۰,۱۶۲	۱۸۶,۲۹۹	TONGHAM
ایران پرشین گلف	۲۰۷,۴۰۸	۱۵,۳۹۴	۱۹۲,۰۱۴	VEBSTER
جمع	۸۴۱,۱۴۲	۱۱۱,۷۰۷	۷۲۹,۴۳۵	۸۴۳,۳۹۹

۱۲-۲-۴ نقل و انتقال شناورها بمبلغ ۱۱,۰۳۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید لوازم و قطعات جهت کشتیهای ناوگان می باشد.

۱۲-۲-۵ سرفصل تجهیزات و ماشین آلات به ارزش ۷,۸۲۴ میلیون ریال شامل بهای تمام شده تجهیزات تخلیه و بارگیری و سایر لوازم و تجهیزات ساختمانهای اداری می باشد.

۱۲-۲-۶ وسایط نقلیه به ارزش ۶,۹۰۸ میلیون ریال شامل ۴۲ دستگاه وسایط نقلیه سبک ، ۲ دستگاه وانت و ۲۴ دستگاه موتورسیکلت مستقر در تهران ، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد. تغییرات در این سرفصل مربوط به فروش ۸ دستگاه وسیله نقلیه و خرید ۶ دستگاه خودرو می باشد.

۱۲-۲-۷ اثاثه اداری به ارزش خالص ۵۱,۳۶۲ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه ، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج از کشور می باشد. افزایش و کاهش طی دوره به ترتیب به مبلغ ۲,۹۲۳ و ۵۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر و ملحقات آن و فروش لوازم اداری می باشد.

۱۲-۲-۸ کانتینرها به ارزش ۱,۶۵۳,۸۸۵ میلیون ریال شامل ارزش ۹۹,۳۴۸ کانتینر متعلق به شرکت می باشد. اضافات طی دوره به مبلغ ۴۹۵,۵۰۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بهای ۲۵,۱۴۳ عدد کانتینر خریداری شده از CIMC و SINGAMAS و امید سیر ایرانیان می باشد.

۱۲-۲-۹ گردش مانده پیش پراخت تعمیرات ادواری به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره مالی	۲۰۱,۱۰۹	۱۵۹,۳۸۸
اضافات طی دوره مالی	۱۰۸,۸۵۶	۱۱۳,۸۲۱
جمع	۳۰۹,۹۶۵	۲۷۳,۲۰۹
کسر می شود : استهلاك طی دوره	(۱۵۷,۹۴۹)	(۷۲,۱۰۰)
مانده پایان دوره	۱۵۲,۰۱۶	۲۰۱,۱۰۹

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۲-۲-۱۰ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۸۹۴,۲۴۶ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

شرح	۳۱/۰۳/۱۳۸۶	۳۱/۰۳/۱۳۸۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شناورهای در دست ساخت	۲,۷۵۲,۷۰۲	۲,۴۴۷,۷۲۰
ساختمانهای در دست ساخت	۱۴۱,۵۴۴	۴۰,۸۰۲
کانتینرهای در دست ساخت	—	۲۲
	۲,۸۹۴,۲۴۶	۲,۴۸۸,۵۵۴

۱۲-۲-۱۰-۱ شناورهای در دست ساخت به ارزش ۲,۷۵۲,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به ۵ فروند کشتی در دست ساخت توسط شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران و ۱۰ فروند کشتی در دست ساخت کره و ۸ فروند کشتی در دست ساخت چین بشرح زیر می باشد:

شرح	تاریخ قرارداد (میلادی)	تاریخ تحویل	مبلغ پرداخت شده	آخرین وضعیت
۳ فروند فراساحل (کانتینریر)	۲۰۰۰/۱۲/۲۴	یک تا ۲ سال بعد	۲۲۵,۱۸۸	کشتی اول ۴۰٪ کشتی دوم ۲۰٪ کشتی سوم ۱۵٪
۱۰ فروند کره	۲۰۰۵/۰۲/۰۹	در سال بعد	۱,۶۲۳,۳۵۱	شروع ساخت ۲۰۰۷
۶ فروند چین	۲۰۰۵/۰۳/۰۷ ۲۰۰۶/۰۳/	۲ تا ۵ سال بعد	۶۶۶,۰۹۰	شروع ساخت ۲۰۰۷
۲ فروند پاناما کس	۲۰۰۵/۰۸/	۱/۵ سال بعد	۲۲۸,۰۷۳	شروع ساخت ۲۰۰۷
			۲,۷۵۲,۷۰۲	

مبلغ ۹۳ میلیون دلار پرداختی (هر فروند ۳۱ میلیون دلار) به شرکت فراساحل جهت ساخت سه فروند کشتی از محل وجوه ارزی انتقالی نزد بانک مرکزی بابت پروژه های قبل می باشد که با نرخ برابری سال پرداخت به این حساب منظور شده است.

۱۲-۲-۱۱-۲ سرفصل ساختمانهای در دست ساخت بمبلغ ۱۴۱,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به بازسازی ساختمان قائم مقام فراهانی در تهران (پیشرفت ۹۰ درصد) و پیش پرداخت خرید ساختمان موسسه خدمات رفاهی می باشد، که در سال مالی بعد نقل و انتقال مربوط به موسسه خدمات رفاهی انجام شده است.

۱۲-۲-۱۲ پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۰,۷۸۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات کلی کشتیهای باهنر و رجایی و هرمزگان می باشد که در سال بعد تسویه می گردد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۲-۳ جهت تضمین وامهای دریافتی شناورهای در دست ساخت تعهدنامه به وام دهندگان ارائه شده است که شرکت با دادن این اوراق باز پرداخت وام را تعهد نموده است. (یادداشت ۲۰)

ضمناً ۵ فروند شناورهای در دست ساخت در رهن شرکت CATIC به شرح ذیل می باشد:

مبلغ رهن	تاریخ پایان رهن	نام کشتی
دلار		
میلیون ریال		
۱۳,۵۵۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ایران کردستان
۱۲۱,۷۲۶		
۱۳,۵۵۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ایران لرستان
۱۲۱,۷۲۶		
۱۳,۵۵۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ایران خوزستان
۱۲۱,۷۲۶		
۱۳,۵۵۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ایران سیستان
۱۲۱,۷۲۶		
۱۳,۵۵۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ایران بلوچستان
۱۲۱,۷۲۶		
۷۸,۳۸۴,۶۳۰		جمع

۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد:

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۷	۶,۲۸۰	۹,۲۰۵	۹,۹۳۷	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۶,۶۷۷	۱۶,۴۸۴	۱۶,۷۷۷	۱۶,۶۶۳	سرقفلی واحدهای تجاری و مسکونی
---	---	۲۴۹	۳۷۱	سایر
۲۲,۴۶۴	۲۲,۷۶۴	۲۶,۲۳۱	۲۶,۹۷۱	

- مبلغ ۱۶,۶۶۳ میلیون ریال مشتمل بر ۹,۱۰۷ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی دو واحد مسکونی در چین و ۷,۶۷۰ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی یک باب مغازه در ساختمان قائم مقام در تهران می باشد.

گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۴-۱	۸۰,۲۴۸	۱۱,۹۹۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۲	۳۴,۱۰۹	۱۵,۰۳۱
اوراق مشارکت	۱۴-۲	۸,۸۵۱	۷۴,۲۰۰
سپرده سرمایه گذاری	۱۴-۲	۲۶۰,۹۶۹	۵۶۴,۵۷۹
		<u>۳۸۳,۱۷۷</u>	<u>۶۶۵,۸۰۹</u>

۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	سهم از خالص داراییها	سر قفلی	سهم از خالص کل داراییها
مانده در ابتدای سال مالی	۸,۴۰۹	۱,۱۶۰	۹,۵۶۹
تخصیص طی دوره	۴۲,۵۴۳	۲۰,۷۲۷	۶۳,۲۶۹
تعدیلات	(۴۱۸)	—	(۴۱۸)
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی دوره	۱۴,۳۵۲	—	۱۴,۳۵۲
سود سهام دریافتی طی دوره	(۵,۹۴۷)	—	(۵,۹۴۷)
استهلاک سر قفلی	—	(۵۷۷)	(۵۷۷)
	<u>۵۸,۹۳۹</u>	<u>۲۱,۳۱۰</u>	<u>۸۰,۲۴۸</u>

۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام :			
شرکت‌های فرعی مستثنی از تلفیق	۱۴-۲-۱	۱۴,۲۲۳	۱۲,۸۳۱
شرکت‌های وابسته مستثنی از روش ارزش ویژه	۱۴-۲-۲	۱۵,۴۴۳	—
سایر شرکتها - ایرانی	۱۴-۲-۳	۳,۴۷۹	۴,۸۳۹
سایر شرکتها - خارجی	۱۴-۲-۴	۳,۶۹۳	۱۶۲
جمع		<u>۳۶,۸۳۸</u>	<u>۱۷,۸۳۲</u>
نخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۱۴-۲-۵	(۲,۷۲۹)	(۲,۸۰۱)
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها		<u>۳۴,۱۰۹</u>	<u>۱۵,۰۳۱</u>
اوراق مشارکت	۱۴-۲-۶	۸,۸۵۱	۷۴,۲۰۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۴-۲-۷	۲۶۰,۹۶۹	۵۶۳,۵۷۹
		<u>۳۰۳,۹۳۹</u>	<u>۶۵۳,۸۱۰</u>

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۴-۲-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های مستثنی از تلفیق به شرح زیر می باشد :

شرح	سهامدار عمده	درصد مالکیت	۱۳۹۶/۳/۳۱	۱۳۸۵/۳/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
مدیریت کشتی	کشتیرانی ج.ا.ا	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
کشتیرانی اکو	کشتیرانی ج.ا.ا	۶۰	۲,۶۹۹	۲,۶۹۹
تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	کشتیرانی ج.ا.ا	۵۱	۱۰,۰۸۰	—
کشتیرانی ایران و ایتالیا	کشتیرانی ج.ا.ا	۵۱	۷۷۴	۷۷۴
کشتیرانی پتروشیمی پروتون	کشتیرانی ج.ا.ا	۱۰۰	۶۳	۶۳
میدال ایست	کشتیرانی ج.ا.ا	۱۰۰	—	۲,۳۵۰
کشتیرانی ج.ا.ا - هند	کشتیرانی ج.ا.ا - خاورمیانه	۱۰۰	۲۳	—
شرکت آی تی اس - تازه تاسیس	کشتیرانی دریای خزر	۱۰۰	۹	—
جمع			۳۳,۶۴۸	۲۵,۸۸۶
کسر می شود : تعهد سرمایه گذاری			(۱۹,۴۲۵)	(۱۳,۰۵۵)
			۱۴,۲۲۳	۱۲,۸۳۱

۱۴-۲-۲ مبلغ ۱۵,۴۴۳ مربوط به شرکت‌های حمل و نقل دریایی و اقیانوس سبز می باشد که ۲۰ درصد از سهام آنان در مالکیت سرمایه گذاری کشتیرانی می باشد این سرمایه گذاری در سال جاری انجام شده است.

۱۴-۲-۳ سرمایه گذاری در شرکت‌های ایرانی به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	سهامدار	درصد مالکیت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	گروه	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
			میلیون ریال		میلیون ریال
بکا	کشتیرانی ج.ا.ا	۲۵	۱۳,۷۵۵	—	—
طریق القدس	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳	۳
خیبر	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۲	۲
بین المللی بازرسی کالای تجاری	کشتیرانی ج.ا.ا	۵	۳	۳	۳
سایر	کشتیرانی ج.ا.ا		۲۱	۴۸۳۰	۴۸۳۰
جمع			۱۳,۷۹۵	۴۸۳۹	۴۸۳۹
تعهد سرمایه گذاری			(۱۰,۳۱۶)	—	—
خالص			۳,۴۷۹	۴۸۳۹	۴۸۳۹

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۴-۲-۴ سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های خارجی به شرح زیر می باشد:

گروه		سهامدار	نام شرکت
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
—	۲,۵۰۷	ناری	اوشن کپیتال ادمین
۱۶۲	۱۸۶		سایر
۱۶۲	۳,۶۹۳		

- سرمایه گذاری در شرکت اوشن کپیتال ادمین توسط کشتیرانی ناری در سال جاری به مبلغ ۲۸۲,۶۰۰ یورو می باشد.

۱۴-۲-۵ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت اصلی در کشتیرانی اکو (درحال تصفیه) می باشد.

۱۴-۲-۶ مانده اوراق مشارکت به مبلغ ۸,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به کشتیرانی ایران و هند می باشد.

۱۴-۲-۷ سپرده های سرمایه گذاری بانکی شامل مبلغ ۱۵۷,۶۷۵ میلیون ریال و ۱۰۳,۲۹۴ میلیون ریال به ترتیب سپرده های ارزی و ریالی می باشد. که عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۴-۳ سرمایه گذاری بلندمدت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱			۱۳۸۵/۰۳/۳۱
		ارزی	ریالی	جمع	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۳-۱	۲۵,۸۵۲	۵۹۱,۰۰۷	۶۱۶,۸۵۹	۴۴۹,۶۷۰
اوراق مشارکت		—	—	—	۷۴,۲۰۰
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی		۱۵۷,۶۷۵	۸۴,۸۶۱	۲۴۲,۵۳۶	۵۶۵,۸۵۲
جمع		۱۸۳,۵۲۷	۶۷۵,۸۶۸	۸۵۹,۳۹۵	۱,۰۳۹,۷۲۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱-۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۵/۰۳/۳۱		۱۳۸۶/۰۳/۳۱		ارزش اسمی		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		نام شرکت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	سرمایه گذاری تعدیل شده	بهای تمام شده		ریال	کد	عدد	نام شرکت		
				معادل ارزی	ریالی						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
۱۲۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۹۹	—	—			۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۸	۲۳۹,۹۹۹,۳۳۰	شرکت کشتیرانی والنجیر (سهامی عام)	۱	
۵۹,۸۸۰	۵۹,۸۸۰	—	—			۱۰,۰۰۰	۹۹/۸	۵۹,۸۸۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۲	
۳۳,۹۷۰	۳۳,۹۷۰	—	—			۱۳,۳۵۸	۹۹/۹۹	۳۳,۹۷۰,۰۰۰	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۳	
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	—	(۱۲,۹۹۹)			۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۵	۱۹,۹۹۹,۰۰۰	شرکت مدیریت کشتیرانی (سهامی خاص)	۴	
۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۰۰	—	—			۱,۰۰۰	۹۹/۶	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۵	
۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	—	—			۱,۶۳۹,۶۹۴	۹۰	۹۰	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۶	
۲,۹۹۵	۲,۹۹۵	—	—		۴۹,۰۰۰ درهم	—	۴۹	۴۹۰	شرکت کشتیرانی اوسینس فریت (سهامی خاص)	۷	
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	—	—			۲۰۰	۵۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی لیوان و هند (سهامی خاص)	۸	
۸۷,۱۶۰	۱۱۶,۸۸۰	—	—			۱,۰۰۰	۹۷/۴	۱۱۶,۸۸۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)	۹	
—	—	(۲,۶۹۹)	—			۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰	شرکت کشتیرانی اکر (سهامی خاص)	۱۰	
۲,۵۲۰/۱	۲,۵۲۰/۱	—	—		۲,۵۲۰/۱ دلار	۸,۵۴۲	۱	۲۹۵,۰۲۹	شرکت ای اس آی ماریتایم لیمیتد (سهامی خاص)	۱۱	
۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	—	—			۵۰۰,۰۰۰	۹۷	۴,۵۵۹	موسسه خدمات راهی کشتیرانی (سهامی خاص)	۱۲	
۷۷۴	۷۷۴	—	—		۹۸,۰۰۰ دلار	—	۵۱	—	شرکت کشتیرانی ایریتال (سهامی خاص)	۱۳	
۷۱۱	۷۱۱	—	—		۱۰۰,۰۰۰ دلار	—	۱۰۰	—	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا اروپا (سهامی خاص)	۱۴	
۲۲۵	۲۲۵	—	—		۵۰,۰۰۰ دلار سنگاپور	۲۲۵	۱۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا آسیا (سهامی خاص)	۱۵	
۱۵۰	۱۱,۲۵۰	—	—			۱۱,۲۵۰	۳۷/۵	۱,۱۲۵,۰۰۰	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۱۶	
—	—	(۱۰۲)	—			۱۰۲	۵۱	۱۰,۲۰۰	شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۱۷	
۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	—	—			۱۶,۲۵۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایرفوست شیبی لندن (سهامی خاص)	۱۸	
۳۷/۳	۳۷/۳	—	—			۳۷/۳	۱۰۰	۱۰۰	شرکت کشتیرانی افشار (سهامی خاص)	۱۹	
۳۷/۳	۳۷/۳	—	—		۳,۳۶۱/۴ دلار	۳۷/۳	۱۰۰	۱۰۰	شرکت کشتیرانی بای فلیت (سهامی خاص)	۲۰	
۲۳۸,۳۳۶/۲	۵۹۸,۷۵۵/۲	(۲,۹۰۱)	(۱۲,۹۹۹)			۶۱۳,۵۵۵/۲			جمع کل به صفحه بعد		

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ادامه ۱-۲-۱۴

۱۳۸۵/۰۳/۳۱									
۱۳۸۵/۰۹/۳۰									
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده		میانگین ارزش	میانگین ارزش	خالص
					ریالی	میلون ریال			
۲۱	شرکت کشتیرانی کوهپایه (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۳۸,۳۳۶/۲
۲۲	شرکت کشتیرانی اقیانوس (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۳	شرکت کشتیرانی دورگینک (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۴	شرکت کشتیرانی فارس (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۵	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۶	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۷	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۸	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۲۹	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۳۰	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۳۱	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۳۲	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۳۳	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
۳۴	شرکت کشتیرانی آستارا (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۰۰	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷۳۰۰۰	۲۷/۳	۲۷/۳	۲۷/۳
جمع نقل به صفحه بعد									

گشتریانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ارامه ۱-۲-۱۴

۱۳۸۵/۰۳/۳۱		۱۳۸۶/۰۳/۳۱				ردیف
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	سرمایه گذاری تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	
				معادل ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	نام شرکت
۳۳۹,۶۲۵/۱	۵۰۹,۳۳۲/۱	(۱۲,۸۰۱)	(۱۲,۸۹۹)	۶۲۵,۷۳۳/۱	۸,۹۸۰	جمع نقل از صفحه قبل
۰/۸	۰/۸	—	—	۰/۸	۱	شرکت گشتریانی BILIS
۲/۲	۲/۲	۱۲	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی کرمان
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی بوشهر
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی پتروشیمی پارس
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی آبپل
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی چک من
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی کیگروود
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی لاسینگ
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی مید هورست
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی نیومارون
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی اگست
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی پت ورت
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی کورینز
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی ریگات
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی تارلی
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی جلاهی
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت یگا
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت پرتیا هوریز پارس
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	شرکت گشتریانی وکیگ
۲/۲	۲/۲	—	(۹)	۱۱/۲	۲۲,۳۳۰	جمع کل

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱-۱-۱۳ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های سرمایه پذیر بشرح ذیل ارائه می گردن :

۱۳۸۵/۰۳/۳۱

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	جمع داراییها					جمع بدهیها	حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱	شرکت کشتیرانی و الوعیر (سهامی عام)	۹۹/۹۹	۲۵۵,۹۲۵	۲۰۹,۸۵۱	۲۳۶,۰۹۳	۱۲۸,۹۶۱	۱۵۱,۹۹۲-	۲۰۷,۰۰۱				
۲	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)	۹۸/۹۹	۸۱۰,۱۰۶	۷۱۷,۲۳۶	۹۲۸,۷۰۰	۳۳۵,۷۱۷	۳۳۲,۵۵۸	۲۲,۸۸۴				
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)	۹۹/۹۹	۱۸۰,۵۰۰	۱۲۶,۶۷۵	۵۳۸,۲۵	۳۵۸,۷۶۹	۳۳۸,۰۳۹-	*				
۴	شرکت مدیریت کشتیرانی (سهامی خاص)	۹۹/۹۹	*	*	*	*	*	*				
۵	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۶/۹۹	۲۰۲,۲۲۲	۸۲,۹۲۰	۱۲۱,۳۳۳	۱۰۱,۳۳۲	۷۷,۲۹۹-	۱۹,۵۴۰				
۶	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۹۰	۵۳,۱۷۳	۱۸,۷۵۹	۳۳,۳۱۵	۳۰,۸۱۷	۲۲,۳۱۲-	۱۲,۰۶۰				
۷	شرکت کشتیرانی اوسیس فریت (سهامی خاص)	۴۹	۹۹,۷۳۰	۵۶,۱۸۳	۴۳,۵۲۷	۵۹,۹۶۱	۲۳,۳۷۸-	۳۹,۷۹۷				
۸	شرکت کشتیرانی ایران و هند (سهامی خاص)	۵۱	۱,۳۲۹,۹۳۰	۴۷۷,۲۷۹	۹۵۲,۴۶۱	۴۷۱,۱۱۴	۳۰,۶۵۵۴-	۱۳,۹۷۰				
۹	شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)	۴/۹۹	۳۵۲,۹۵۴	۲۱۱,۲۷۵	۱۴۱,۶۷۹	۱۸۰,۶۰۰	۱۶۲,۱۱۴-	۳۲,۱۳۶-				
۱۰	شرکت کشتیرانی اکودر حال (سهامی خاص)	۶۰	۲,۱۱۴	۳۴,۳۵۰	۳۲,۱۳۶-	*	۲۳۳,۸۵۰-	۵۰۹,۸۱۵				
۱۱	شرکت کشتیرانی ماریتایم لیمیتد (سهامی خاص)	۱	۱,۲۱۰,۵۲۱	۴۳۰,۲۶۵	۷۸۰,۳۵۶	۳۷۱,۰۹۹	۴۰,۹۷۶-	۵,۴۶۱				
۱۲	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (سهامی خاص)	۹۷	۳۰,۳۵۸	۱۸,۸۸۶	۱۱,۳۷۲	*	*	*				
۱۳	شرکت کشتیرانی ایریتال (سهامی خاص)	۵۱	*	*	*	*	*	*				
۱۴	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا اروپا (سهامی خاص)	۱۰۰	۶۲,۹۹۸	۵۹,۳۲۶	۳,۶۷۱	۱۳,۱۸۴	۱۳,۲۹۱-	۲,۵۲۱				
۱۵	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰	۲۵,۲۳۱	۳۳,۱۹۷	۱۰,۳۳	۱۱,۳۳۶	۱۰,۷۹۵-	۵۷۶				
۱۶	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)	۵/۳۷	۶۸,۱۳۷	۱۸,۵۲۳	۴۹,۵۲۳	۳۰,۹,۷۱۴	۲۸۸,۹۰۳-	۱۸,۶۰۴				
۱۷	شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)	۵۱	۳۲,۹۷۶	۲۲,۸۸۷	۶,۹۱۰-	۲,۵۴۵	۳,۷۴۹-	۷,۱۳۳-				
۱۸	شرکت ایرینو است شیپ لندن (سهامی خاص)	۱۰۰	۵۵,۱۱۹	۴۲,۳۴۱	۱۰,۶۷۷	۱۰,۳۳۵	۹,۶۱۱-	۲,۲۲۷				
۱۹	شرکت کشتیرانی اشتاد (سهامی خاص)	۱۰۰	۲۳۸,۷۲۶	۲۳۳,۹۷۴	۱۴,۷۵۲	۵۱,۱۳۱	۴۲,۷۲۸-	۱۳,۷۲۳				
	جمع نقل به صفحه بعد		۵,۳۳۲,۷۸۳	۲,۸۲۳,۱۲۸	۲,۵۱۸,۶۵۶	۲,۳۸۶,۱۵۳	(۱,۳۱۵,۳۰۸)	۱,۲۸۸,۳۸۸				

گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ادامه ۱-۳-۱۴

۱۳۸۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) انباشته	جمع هزینه ها	جمع درآمدها	حقوق صاحبان سهام	جمع بدعیمها	جمع داراییها	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۸,۳۸۸	(۱,۳۱۵,۳۰۸)	۲,۳۸۶,۱۵۳	۲,۵۱۸,۶۵۶	۲,۸۲۲,۱۷۸	۵,۳۳۲,۷۸۳	جمع نقل از صفحه قبل
۳۸۵۳	۳۳۶,۲۱۸-	۵۱,۰۷۱	۱۱,۱۶۷	۲۳۹,۳۷۸	۲۵۰,۶۳۵	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، پای ولایت (سهامی خاص)
۷۰,۰۰۲	۳۳,۶۹۷-	۵۰,۶۲۶	۷۰,۳۲۲	۲۵۳,۳۰۵	۲۶۰,۳۳۶	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، کوبهام (سهامی خاص)
۱۰,۶۹۸	۵۳,۳۱۱-	۵۹,۵۳۶	۱۰,۷۲۷	۲۷۳,۱۷۳	۲۸۳,۹۰۱	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، افینکهام (سهامی خاص)
۲,۳۷۹	۲۸,۵۷۳-	۵۰,۵۳۱	۲,۳۰۸	۲۳۳,۱۵۹	۲۳۵,۵۶۷	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، دورکینگ (سهامی خاص)
۵۰,۷۵	۵۳,۷۱۸-	۵۹,۲۲۳	۵,۱۰۳	۲۹۳,۸۵۱	۲۹۸,۹۵۶	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، فلرینهام (سهامی خاص)
۵۶,۵۳۳	۲۳,۷۳۰-	۲۹,۰۵۰	۵۶,۵۵۲	۱۱۳,۰۴۳	۱۷۰,۵۹۵	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، لنسلین (سهامی خاص)
۵۶,۷۷۵	۲۳,۹۸۰-	۲۹,۱۷۵	۵۶,۷۹۳	۱۱۳,۸۲۹	۱۷۰,۶۲۲	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، آسنا (سهامی خاص)
*	*	*	*	*	*	۵ شرکت طرق القدس (سهامی خاص) - در حال انحلال
۳۳۳,۳۸۸	۱۲,۹۲۰-	۳۸,۰۱۶	۳۵,۳۳۰	۲۳,۱۵۹	۵۹,۳۸۹	۵ شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص)
۱۰۵,۱۲۰	۸۲,۲۸۷-	۹,۰۵۲۷	۱۲۰,۱۶۵	۲۸,۷۹۰	۱۳۸,۹۵۵	۵ شرکت خیر (سهامی خاص)
۱,۱۸۵	۲۳۱-	۱,۳۱۰	۳,۶۸۵	۶۳,۳۳۶	۶۸,۰۲۲	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، ج.ا.ا. خاورمیانه (سهامی خاص)
۳۸۰۶	۲,۷۸۹-	۹,۲۷۵	۱۳,۳۱۷	۲۹,۱۵۱	۳۲,۳۶۸	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، ج.ا.ا. چین (سهامی خاص)
۵۶,۷۹۶	۱۲,۹۵۸-	۲۷,۰۶۷	۵۶,۸۳۰	۱۵۱,۲۲۳	۲۰۸,۰۵۳	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، ج.ا.ا. آندرا (سهامی خاص)
۷۱,۵۸۳	۸,۱۵۶-	۵۰,۲۲۹	۷۱,۶۱۸	۹۳,۹۰۳	۱۶۵,۵۳۲	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، ج.ا.ا. گویشال (سهامی خاص)
۳,۱۱۵-	۲۳,۶۹۵-	۱۹,۵۸۰	۳,۰۸۱-	۲۹۳,۰۳۳	۲۸۹,۹۶۳	۱۰۰ شرکت گشتیرانی، ج.ا.ا. موریشام (سهامی خاص)
۳۷,۵۸۰	۵۳,۳۳۲-	۵۷,۶۱۵	۳۷,۵۹۷	۱۱۲,۶۳۸	۱۶۰,۲۳۵	۱ شرکت گشتیرانی، BIS
۱,۷۴۸,۲۴۸	(۱,۹۰۹,۰۱۲)	۳,۱۶۹,۰۹۴	۳,۰۱۲,۹۰۰	۵,۱۵۳,۲۲۳	۸,۱۶۶,۱۲۳	جمع نقل به صفحه بعد

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ادامه ۱-۳-۱۴

۱۳۸۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) انباشته		جمع هزینه ها	جمع درآمدها	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها	جمع داراییها	درصد سرمایه گذاری	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۴۸,۴۴۸	(۱,۹۰۹,۰۱۲)	۳,۱۶۹,۰۹۴	۳,۰۱۲,۹۰۰	۵,۱۵۳,۲۲۳	۸,۱۶۶,۱۲۳			جمع نقل از صفحه قبل
۳۰,۷۷۳	۲۹,۳۸۳-	۶۰,۱۵۵	۳۰,۷۸۵	۲۳۳,۳۹۹	۲۷۳,۱۸۴		۱۰۰	شرکت کشتیرانی کرمان
۷۸۵۹	۳۰,۲۸۸-	۳۸,۱۲۷	۷۸۷۲	۲۱۹,۹۵۶	۲۲۷,۸۲۸		۱۰۰	شرکت کشتیرانی بوشهر
*	*	*	*	*	*		۱۰۰	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پروتون
*	*	*	*	۵۶,۱۱۳	۵۶,۱۲۶		۱۰۰	شرکت کشتیرانی آپلود
*	*	*	*	۵۶,۱۱۳	۵۶,۱۲۶		۱۰۰	شرکت کشتیرانی چک من
*	*	*	*	۵۶,۱۱۳	۵۶,۱۲۶		۱۰۰	شرکت کشتیرانی کیگروود
*	*	*	*	۵۶,۱۱۳	۵۶,۱۲۶		۱۰۰	شرکت کشتیرانی لنسینگ
*	*	*	*	۵۶,۱۱۳	۵۶,۱۲۶		۱۰۰	شرکت کشتیرانی مید فورست
*	*	*	*	۵۶,۹۲۳	۵۶,۹۳۸		۱۰۰	شرکت کشتیرانی نیوهاون
*	*	*	*	۵۶,۹۲۳	۵۶,۹۳۷		۱۰۰	شرکت کشتیرانی اکستند
*	*	*	*	۵۶,۹۲۳	۵۶,۹۳۷		۱۰۰	شرکت کشتیرانی پت ورت
*	*	*	*	۵۶,۹۲۳	۵۶,۹۳۷		۱۰۰	شرکت کشتیرانی کوئینز
۲,۱۲۳-	۳,۱۲۵-	۹۸۳	۲,۱۲۰-	۵۶,۹۲۳	۵۶,۹۳۷		۱۰۰	شرکت کشتیرانی ریگات
*	*	*	*	۹۷,۳۱۳	۹۵,۲۹۳		۱۰۰	شرکت کشتیرانی ثاری
*	*	*	*	*	*		۱	شرکت کشتیرانی جلاهدی
*	*	*	*	*	*		۲۵	شرکت بکا
*	*	*	*	*	*		۴۹	شرکت پرشیا هرمز پارس
۱,۷۸۲,۷۳۷	(۱,۹۷۱,۸۰۸)	۳,۲۶۷,۳۷۹	۳,۰۲۹,۵۷۰	۶,۲۶۹,۱۷۲	۹,۳۱۸,۷۲۲		۱۰۰	شرکت کشتیرانی ونکیگ
جمع کل								۵۳

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۴-۱۴ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
		شرکت اصلی	گروه
الف - شرکت‌های فرعی :			
والفجر	ایران	۱۰۰	کشتیرانی
جنوب - خط ایران	ایران	۱۰۰	خدمات پایانه و ترانزیت
خدمات دریائی و مهندسی	ایران	۱۰۰	خدمات دریایی و مهندسی
کشتیرانی مازندران	ایران	۱۰۰	در حال توقف
سرمایه گذاری کشتیرانی	ایران	۹۹,۶	تجارت و سرمایه گذاری
موسسه آموزشی کشتیرانی	ایران	۹۰	خدمات آموزشی
خدمات کشتیرانی کیش	ایران	۰	حق العمل کاری
ایران و هند	ایران	۵۱	کشتیرانی
دریای خزر	ایران	۹۷,۴	کشتیرانی
خدمات رفاهی	ایران	۹۷	خدمات پرستلی و رفاهی
ایران - مصر	ایران	۵۱	خدمات نمایندگی
خدمات ماشین‌کشتیرانی	ایران	۰	خدمات کامپیوتری
حمل و نقل ریلی	ایران	۰	حمل و نقل ریلی
ISI MARITIME	مالتا	۹۹	خدمات نمایندگی
BIIS MARITIME	مالتا	۹۹	خدمات نمایندگی
جلالیه	هندوستان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
OCEAN CAPITAL Adm.	آلمان	۱۰۰	سرمایه گذاری
DARYA Capital Adm	آلمان	۰	سرمایه گذاری
NARI	آلمان	۱۰۰	سرمایه گذاری
KARA Shipping	آلمان	۰	سرمایه گذاری
IRISL EUROPE GmbH	آلمان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL ASIA PTE Ltd.	سنگاپور	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL China Ship.	چین	۱۰۰	خدمات نمایندگی
IRISL MEFZE	امارات متحده عربی	۱۰۰	سرمایه گذاری
IRISL UK LIMITED	انگلستان	۰	خدمات نمایندگی
IRINVESTSHIP LIMITED	انگلستان	۱۰۰	خدمات نمایندگی
KERMAN.	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
HORSHAM	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
LANCELIN	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
GOMSHAL	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
ACENA	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
FARAHNAM	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
COBHAM	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
DORKING	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی
الف - شرکت‌های فرعی:			
ASHTAD	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
BYFLEET	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
BUSHEHR	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
ADARA	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
EFFINGHAM	مالتا	۱۰۰	اجاره کشتی
IFOLD	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
JACMAN	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
KINGSWOOD	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
LANCING	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
MIDHURST	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
NEWHEAVEN	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
OXTED	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
PETWORTH	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
QUINNS	مالتا	۱۰۰	قبل از بهره برداری
REIGATE	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
First OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Second OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Thirth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fourth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fifth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Sixth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Seventh OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Eighth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Ninth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Tenth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Eleventh OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Twelfth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Thirteenth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fourteenth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fifteenth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Sixteenth OCEAN GMBH	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
First OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Second OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Thirth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fourth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Fifth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Sixth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس
Seventh OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	تازه تاسیس

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
Eighth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Ninth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Tenth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Eleventh OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Twelfth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Thirteenth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Fourteenth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Fifteenth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
Sixteenth OCEAN ADM.	مالتا	۱۰۰	۰	تازه تاسیس
ب - شرکت‌های وابسته :				
کشتیرانی پتروشیمی پارس	ایران	۲۷,۵	۲۷,۵	حمل دریایی
موسسه بین المللی دریانوردی	ایران	۲۰	۰	خدمات کارایی
بیمه و صادرات	ایران	۲۰	۰	خدمات بیمه
خدمات بار هوایی آسمان	ایران	۲۰	۰	خدمات بار هوایی
Austrian Charter.	اتریش	۴۹	۰	خدمات نمایندگی
IRISL MALTA	مالتا	۴۹	۰	خدمات نمایندگی
COMBINED SHIP.	کویت	۴۹	۰	خدمات نمایندگی
IRISLBENELUX NV	بلژیک	۴۹	۰	خدمات نمایندگی
IRISL KOREA Co. Ltd.	کره جنوبی	۴۹	۰	خدمات نمایندگی

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۵- سایر داراییها

سایر دارائیها متشکل از اقلام زیر می باشد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱,۷۱۱	۸۳,۶۸۶	۱۱۰,۷۳۲	۱۱۲,۱۳۸		حصة بلند مدت وام کارکنان
۱,۰۸۰,۰۳۸	۱,۲۱۸,۵۳۲	۶,۹۲۲	۴۳,۲۷۹	۱۵-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۳۹۰,۷۳۷	۳۳۴,۵۵۵	۵۵۰,۵۳۰	۵۱۵,۸۰۷	۱۵-۲	سپرده بلند مدت ارزی و ریالی
—	—	۵۰,۶۳۲	۶۶,۴۶۳		سایر
<u>۱,۵۵۲,۴۸۶</u>	<u>۱,۶۳۶,۷۷۳</u>	<u>۷۱۸,۸۱۶</u>	<u>۷۳۸,۶۸۷</u>		جمع

۱۵-۱ - مانده سرفصل فوق بابت حصة بلند مدت شرکتهای گروه به شرکت اصلی می باشد که جهت خرید کشتی به آنها پرداخت شده است و طی دو سال از محل کرایه حمل کشتیها کسر می گردد.

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

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۰,۷۳۷	۳۳۴,۵۵۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی
۲۲,۹۲۵	۲۸,۵۲۵	شرکت کشتیرانی آسنا
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی کوبهام
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی افینگهام
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی بای فلیت
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی اشتاد
۹,۱۷۰	۲۹,۲۱۶	شرکت کشتیرانی آدرا
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی فارنهام
۷,۰۵۹	—	شرکت کشتیرانی والفجر
۱۶,۰۴۷	۱۶,۲۳۱	شرکت کشتیرانی دورکینگ
۲۲,۹۲۵	۲۶,۱۲۵	شرکت کشتیرانی لنسلین
۱,۱۴۸	—	شرکت کشتیرانی جنوب خط ایران
۲۸۴	—	شرکت کشتیرانی ایران ومصر
<u>۵۵۰,۵۳۰</u>	<u>۵۱۵,۸۰۷</u>	جمع

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	ارزی	ریالی	جمع	مانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :				
اسناد پرداختنی				
حسابهای پرداختنی تجاری :				
تدارک کنندگان کشتیها	۱۳۶,۶۴۵	۵۶,۵۷۰	۱۹۳,۲۱۵	۱۹۴,۲۷۳
فروشنندگان کالا	۴۸,۲۶۷	---	۴۸,۲۶۷	۱۳۲,۵۸۹
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۴۹,۰۴۹	---	۴۹,۰۴۹	۱۷,۸۸۸
نمایندگیها	۲۷,۸۸۸	---	۲۷,۸۸۸	۶۴,۱۰۷
صاحبان کشتیهای غیر خودی	۳۵,۱۶۴	---	۳۵,۱۶۴	۵۰,۴۳۶
سایر	۳۹۰,۱۱۸	۱۷۱,۶۳۱	۵۶۱,۷۴۹	۴۱۶,۵۸۰
جمع	۶۸۷,۱۳۱	۲۲۸,۲۰۱	۹۱۵,۳۳۲	۸۷۵,۸۷۳

۱۶-۱ مانده حسابهای پرداختنی تجاری شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رکتهای گروه	۱۶-۱-۱	۲۰۹,۶۹۲	---	۲۰۹,۶۹۲	۱۰۲,۴۲۱
تدارک کنندگان کشتیها	۱۶-۱-۲	۱۳۶,۶۴۵	۵۶,۵۷۰	۱۹۳,۲۱۵	۱۹۹,۱۶۹
اجاره کنندگان کشتیهای خودی	۱۶-۱-۳	۴۹,۰۴۹	---	۴۹,۰۴۹	۱۷,۸۸۸
صاحبان کشتیهای غیرخودی	۱۶-۱-۴	۳۵,۱۶۴	---	۳۵,۱۶۴	۷۶,۰۵۷
نمایندگی ها	۱۶-۱-۵	۲۷,۸۸۸	---	۲۷,۸۸۸	۸۶,۸۶۵
فروشنندگان کالا		۴۸,۲۶۷	---	۴۸,۲۶۷	۵۱,۰۹۲
		۵۰۶,۷۰۵	۵۶,۵۷۰	۵۶۳,۲۷۵	۵۳۳,۴۹۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۶-۱-۱ مانده حساب شرکت‌های گروه به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	جمع ارزی میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا - اروپا		۵۲,۸۴۶	۵۴,۹۴۳	
کشتیرانی منطقه ای آسیا		۹۶,۹۳۹	۳,۵۴۱	
شرکت خدمات دریایی و مهندسی		—	۲۹,۱۰۴	
شرکت کشتیرانی کره		—	۱۳,۳۳۴	
کشتیرانی خاور میانه		۵۷,۸۳۲	۵۹	
موسسه آموزشی دریانوردی آفرین قشم		۲,۰۷۵	۱,۴۴۰	
		۲۰۹,۶۹۲	۱۰۲,۳۲۱	

مانده حساب کشتیرانی اروپا بابت صورتحساب‌های ارسالی کشتیها می باشد که به شرکت ارسال و در سال مالی بعد کلاً تسویه شده است.

مانده حساب خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی مربوط به سوخت و ملزومات تحویلی به کشتیها می باشد که در سال مالی مورد گزارش تحویل و پرداخت آن در سال مالی بعد انجام گرفته است که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً تسویه شده است.

مانده حساب تدارک کنندگان کشتیها عمدتاً مربوط به اقلام زیر می باشد :

۱۶-۱-۲

شرح	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱
شرکت یابولیان داک یارد	—	—	—	۲۰,۳۶۷	
شرکت کانتینر پارتنر	۲۱,۵۳۹	—	—	—	۲۱,۵۳۹
شرکت تکستیز اکوئیمنت	۱,۰۴۵	—	—	۱۹,۵۸۴	۱,۰۴۵
شرکت تردینگ کورال اند او	۱,۷۸۶	—	—	۱۷,۷۵۴	۱,۷۸۶
شرکت کاپیتان ایزلیمیتد	۱۳,۸۸۶	—	—	۱۵,۳۴۵	۱۳,۸۸۶
شرکت فنسافیول	۱۸,۴۹۷	—	—	۱۱,۴۲۳	۱۸,۴۹۷
شرکت سی کانتینر زلیپیتد	۱۲,۸۶۹	—	—	۹,۷۱۵	۱۲,۸۶۹
شرکت شل مارکت	۵,۷۴۸	—	—	۷,۶۰۴	۵,۷۴۸
شرکت درای داک دبی	۳,۱۲۷	—	—	۱,۱۴۷	۳,۱۲۷
شرکت وی اس کانتینر	۱,۳۰۱	—	—	۲۰۸	۱,۳۰۱
سایر	۵۶,۸۴۷	۵۶,۵۷۰	۱۱۳,۴۱۷	۹۵,۹۲۲	۱۱۳,۴۱۷
	۱۳۶,۶۴۵	۵۶,۵۷۰	۱۹۳,۲۱۵	۱۹۹,۱۶۹	

- سرفصل حساب تدارک کنندگان کشتیها مربوط به طلب تدارک کنندگان کشتیها می باشد که صورتحساب آن در سال مالی مورد گزارش دریافت گردیده عمدتاً زمان تهیه گزارش تسویه شده است. تدارک کنندگان عمده در یادداشت ۱-۲-۱ افشاء شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۶-۱-۳ مانده حساب اجاره کنندگان عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورتحسابهای صادره عملیات جاری می باشد بخشی مربوط به سنوات قبل می باشد که اقلام جاری تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده و اقلام سنواتی در حال پیگیری می باشد.

۱۶-۱-۴ سرفصل فوق به مبلغ ۲۵,۱۶۴ میلیون ریال مربوط به مانده طلب صاحبان کشتیهای اجاره ای از بابت اجاره بوده که مبلغ ۲۷,۲۷۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۱۶-۱-۵ واسط پرداختنی نمایندگیها کلاً ارزی و عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی توسط نمایندگیها طبق دستور اداره مرکزی به ارائه کنندگان خدمات نمایندگی به شرکت است که ارقام آن بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
لیبی	۱۷,۲۷۲	۷,۹۶۳
عربستان	۱,۴۸۲	۴,۹۸۰
ول شیب	۹۸	۳,۳۲۶
وارمز سرویس	---	۲,۴۴۸
شرکت اوشن اکسپرس	۱,۶۱۱	۱,۰۰۲
سایر (۲۹ نماینده)	۷,۴۲۵	۶۷,۱۴۶
	۲۷,۸۸۸	۸۶,۸۶۵

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد

شرح	گروه				کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۴۱۵,۴۷۸	۴۰۳,۳۹۵	۲۹۵,۸۱۴	۲۲۳,۹۰۵		
کمکهای بلاعرض حمایت از صادرات غیرنفتی	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۷	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۷		
وجوه در راه پرداختنی	۱۴۲,۱۵۸	۲۹۷,۶۸۹	۱۴۲,۱۵۸	۲۹۷,۶۸۹		
سپرده حسن انجام کار	۲۹,۲۳۴	۲۵,۳۱۵	۷,۲۴۹	۱۶,۴۴۳		
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۷,۳۴۳	---	---	---		
شرکتهای گروه و وابسته	---	۶۵,۷۲۸	۱۱۱,۹۲۶	---		
حق بیمه های پرداختنی	۱۵,۸۸۰	۲,۰۷۹	۱۰,۰۶۸	۴,۸۸۱		
مالیات	۳,۲۲۳	---	---	---		
عوارض گمرکی	۳,۹۷۴	۳,۹۷۴	---	---		
کارکنان	۹۳,۷۲۸	۲۴,۵۱۶	۸۲,۳۰۱	۲۴,۵۱۶		
سایر حسابهای پرداختنی	۳۶۸,۳۵۶	۱۸۹,۲۹۷	۳۳۹,۷۰۸	۲۵۷,۴۱۰		
جمع	۱,۲۷۸,۳۷۳	۱,۱۱۸,۶۶۰	۱,۱۸۹,۳۲۳	۱,۰۳۱,۵۱۱		

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۷-۱ سایر حسابها و اسناد پرداختی کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

شرح	یادداشت	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۷-۱-۱	۸۲,۵۰۴	۲۱۳,۳۱۰	۲۹۵,۸۱۴	۳۲۳,۹۰۵
بستانکاران غیرتجاری	۱۷-۱-۲	۱۳۲,۸۲۴	۴۰۴,۲۲۵	۵۳۷,۰۴۹	۲۶۱,۳۴۰
اسناد پرداختی	۱۷-۱-۳	۱۱۷,۴۶۳	۲۴,۶۹۵	۱۴۲,۱۵۸	۳۹۷,۶۸۹
مطالبات کارکنان (حقوق خرداد ماه و پس انداز)		۷۳,۱۱۰	۹,۱۹۱	۸۲,۳۰۱	۲۴,۵۱۶
سپرده های استرداد کانتینر		—	۷,۳۴۹	۷,۳۴۹	۱۶,۴۴۳
خسارت و دعاوی بار و کشتی		۲,۶۵۹	—	۲,۶۵۹	۲,۷۳۷
بیمه پرداختی		—	۱۰,۰۶۸	۱۰,۰۶۸	۴,۸۸۱
شرکتهای گروه	۱۷-۱-۴	—	۱۱۱,۹۲۶	۱۱۱,۹۲۶	—
		۴۰۸,۵۶۰	۷۸۰,۷۶۴	۱,۱۸۹,۳۲۴	۱,۰۳۱,۵۱۱

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

شرح	یادداشت	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال
ذخیره پرونده های حقوقی	۱۷-۱-۱-۱	۱۸۶,۹۴۸	۱۸۹,۷۱۲
ذخیره هزینه های اداری		۳۴,۸۵۲	۲۳,۴۲۰
ذخیره بازخرید مرخصی کادر دریا و خشکی		۲۵,۱۰۵	۲۴,۰۶۳
ذخیره متفرقه پرداختی		۲۵,۹۳۴	۲۶,۶۰۵
ذخیره هزینه های بازرگانی و فنی		۱۵,۰۷۹	۷۵۸
ذخیره ۲٪ سود (موضوعی تبصره ۴۷ برنامه دوم)		۸,۱۶۲	۷,۶۶۲
ذخیره ۱٪ درآمد حمل محمولات		۷,۲۴۷	۷,۲۴۷
ذخیره حسابرسی		۱,۴۷۷	۱,۲۶۹
سایر		۱۹,۱۰۱	۱۵,۰۷۸
		۳۲۳,۹۰۵	۲۹۵,۸۱۴

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

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

مدعی	موضوع دعوی	مبلغ موارد ادعای مدعی میلیون ریال
بازرگانی دولتی ایران	بموراز ایران شریعتی سفر ۱-۲۹۲۸	۲۳,۵۳۱
NEDROMA	نقض قرارداد	۷,۵۱۰
شرکت AASCO	نقض قرارداد	۳۱,۸۷۹
MAMITSA	توقف کشتی	۱۴,۸۳۱
گسترش پلاستیک	بموراز	۶,۲۳۵
کشتی ایران سپاه	ساخت ماشین آلات	۱۹,۴۹۵
ایران اخوان	نقض قرارداد حمل	۶,۸۷۷
ایران شریعتی	خسارت به خط لوله	۵۴,۲۹۰
سایر		۲۵,۰۶۴
جمع		۱۸۹,۷۱۲

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

۱۷-۱-۲-۲ اقلام تشکیل دهنده حساب بستانکاران غیر تجاری به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
سایر بستانکاران	۱۷-۱-۲-۱	۲۴۶,۷۹۹	۱۹۱,۵۲۸
واریزیهای نامشخص بانکی	۱۷-۱-۲-۲	۳۲,۶۲۷	۴۵,۱۳۸
وجوه تخصیصی دولت جهت حمایت از صادرات	۱۷-۱-۲-۳	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۷
واریزیهای اضافه کرایه حمل		۳۲,۶۲۷	۱۰,۴۵۷
موسسه بیمه نورث اوانگلند و سایر کلونهها		۲۳,۸۷۳	۶,۴۴۷
صندوق امور خیریه تحت نظر هیأت مدیره		۱,۱۰۳	۱,۱۰۳
		۵۳۷,۰۲۹	۲۶۱,۳۳۰

۱۷-۱-۲-۱ مانده حساب سایر بستانکاران مشتمل بر به مبلغ ۹۲,۹۲۷ میلیون ریال از بابت کانتینرهای خریداری شده از CIMC و سینگاماس می باشد.

۱۷-۱-۲-۲ مبلغ ۲۲,۶۲۷ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به وجوهی است که از سوی بدهکاران به حساب بانکی شرکت واریز گردیده، لیکن به علت اینکه فاقد مشخصات مورد نیاز می باشد تا مشخص شدن هویت واریزکنندگان در این حساب انعکاس می یابد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۷,۲۸۶ میلیون ریال از آن شناسایی و در حسابهای مربوطه ثبت گردیده است.

۱۷-۱-۲-۳ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال براساس مصوبه هیات محترم وزیران از محل سود سهام سال ۱۳۸۵ سهم دولت بابت حمایت از صادرات غیرنفتی به شرکت اختصاص یافته است. لازم به ذکر است طبق نامه مورخ اول مهر ۱۳۸۶ سازمان توسعه صادرات مقرر گردید وجوه مزبور طبق تصویب مراجع ذیربط در قالب موارد پنجگانه اتخاذ رویه های مناسب جهت کاهش هزینه حمل کالاهای صادراتی، ارائه تخفیف های مناسب برای هریک از مسیرها و مقاصد حمل کالاهای صادراتی، تعیین ظرفیت حمل صادراتی، پیشنهاد کالاهای مناسب جهت درج در فهرست کالاهای مشمول تخفیف، پیش بینی بار مالی تخفیف های اعطائی مصرف شود.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۷-۱-۳ اسناد پرداختی به مبلغ ۱۴۲,۱۵۸ میلیون ریال (۱۱۷,۴۶۲ میلیون ریال ارزی) مربوط به دستورپرداخت‌های در دست افراد و شرکتها می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به دستورپرداخت‌های ملی دویی، کامرز بانک و ملت مرکز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۷-۱-۴ بدهی به شرکت‌های گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
مؤسسه آموزشی کشتیرانی	۹۰,۲۱۹	—
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	۲۱,۷۰۷	—
	۱۱۱,۹۲۶	—

۱۸ - پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرح	یادداشت	گروه				کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
		۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافتها ریالی از مشتریان	۱۸-۱	۱۵۹,۵۹۱	۱۱۷,۸۲۶	۱۵۹,۵۹۱	۱۱۷,۸۲۶	۱۵۹,۵۹۱	۱۶۲,۶۳۴
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام		۴۶۳,۵۴۸	۲۵۴,۵۶۰	۴۶۳,۵۴۸	۲۵۴,۵۶۰	۴۶۳,۵۴۸	۲۵۳,۸۸۱
فروش بلیط		۳,۴۱۸	۱,۸۹۴	۳,۴۱۸	۱,۸۹۴	—	—
		۶۲۶,۵۵۷	۳۷۴,۲۸۰	۶۲۶,۵۵۷	۳۷۴,۲۸۰	۶۲۳,۱۳۹	۴۱۶,۵۱۵

- افزایش در سرفصل فوق با توجه به شروع استفاده از سیستم کرایه حمل و پیگیری جهت وصول کرایه محمولاتی که بارگیری گردیده است می باشد که به محض بارگیری وصول آن انجام می گردد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۱۸-۱ پیش دریافت از مشتریان (صاحبان کالا) شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه عمدتاً به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
پشتیبانی امور دام	۱۵,۱۲۳	۱۶,۴۵۴
شرکت هاماک لویدز	۱۴,۸۰۳	۱۴,۵۸۸
خدمات حمایتی کشاورزی	—	۷,۸۹۵
شرکت حمل و نقل ایران ترابر	۴,۷۹۷	۴,۷۸۹
شرکت میزان بار تهران	۳,۹۹۷	۴,۰۰۸
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۴,۵۱۲	—
شرکت کشتیرانی اینتر نشنال	۴,۱۲۳	—
تولیدی مگا موتور	۳,۸۹۷	—
بازرگانی دولتی	۱۰,۶۵۵	—
سایر	۹۷,۶۸۴	۱۱۴,۹۰۰
	<u>۱۵۹,۵۹۱</u>	<u>۱۶۲,۶۳۴</u>

- طلب شرکتهای فوق مربوط به حمل کالا می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۶,۲۶۵ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱ میلیون ریال
مانده در ابتدای سال تعدیل شده	۱۴۶,۵۱۰	۲۷۹,۸۲۱
پرداخت شده طی سال شامل پیش پرداخت	(۱۰۳,۷۲۸)	(۲۴۴,۸۵۶)
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۰۸,۲۱۸	۵۷,۴۳۲
تعدیلات طی سال	—	۵۴,۱۱۳
	<u>۱۵۱,۰۰۰</u>	<u>۱۳۶,۵۱۰</u>

گشتریانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

میلیون ریال

۱-۹- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۳/۳۱ قطعی شده و خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال مزبور به بعد، بشرح جدول ذیل می باشد :

مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۳/۳۱ قطعی شده و خلاصه وضعیت مالیاتی سررسید و حسن اجرای آن														
نحوه تشخیص	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱												
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات پرداخت شده پس از بخشودگی	قطعی				برگ تشخیص		یادداشت	ایزازی		سال مالی	
				جمع مالیات	جرائم	مالیات	درآمد مشمول مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات		مالیات	سود		
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۷۵۹	—	۶۳,۴۳۰	۷۰,۲	۶۱,۷۸۲	۲۴۶,۹۱۴	۷۸,۵۷۵	۲۱۴,۳۰۲			۵۳,۵۴۵	۲,۸۹۰,۴۰۴	۱۳۸۴/۳/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۹۵,۴۲۱	۴۱,۸۱۳	۵۳,۶۰۸	—	—	—	۹۵,۴۲۱	۲۸۱,۶۸۵	۱۹-۲		۴۱,۳۰۹	۱,۱۶۶,۸۵۷	۱۳۸۵/۳/۳۱	
رسیدگی نشده	—	۹۸,۵۹۹									۹۸,۵۹۹	۲,۳۵۰,۶۷۵	۱۳۸۶/۳/۳۱	
—	۴۶,۴۳۱	۴۶,۴۳۱												
—	۱۶۳,۶۱۱	۱۸۶,۸۴۳												
	(۳۰,۳۹۲)	(۴۵,۳۶۶)												
	۱۳۳,۲۱۹	۱۴۱,۵۷۷												
پیش پرداخت مالیات														جمع
جمع														ذخیره مالیاتی

۱۹-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۳/۳۱ مبلغ ۹۵,۴۲۱ میلیون ریال مالیات براساس برگ تشخیص مالیاتی تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و لایحه دفاعیه درحال پیگیری در هیات حل اختلاف می باشد.

جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱ پس از کسر معافیه‌های صادراتی طبق بند د ماده ۳۲ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی و ... و معافیه‌های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و سایر قوانین و مقررات مبلغ ۹۸,۵۹۹ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۰- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

سود سهام پیشنهادی و پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲,۶۲۰	۲,۲۸۲,۷۳۷	۴۵۲,۱۱۵	۲,۲۸۲,۷۳۸	سود سهام پرداختنی اول سال اصلاح شده
۲,۳۰۰,۰۰۰	---	۲,۳۰۰,۰۰۰	---	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
---	---	۵,۴۲۴	۱۲۲	سهم اقلیت از سود سهام مصوب
(۴۳۹,۸۸۳)	(۲,۲۸۲,۲۱۵)	(۴۶۹,۳۷۸)	(۲,۲۸۲,۲۱۵)	سود سهام پرداخت شده
۲,۲۸۲,۷۳۷	۵۲۲	۲,۲۸۸,۱۶۱	۶۴۵	

۲۰-۱- بخشی از سود سهام پرداختی شرکت به صندوق بازنشستگی از محل بودجه سال

۱۳۸۴ دولت به مبلغ ۱۸,۴۸۰ میلیون ریال بابت بدهی وزارت دفاع و مبلغ ۲۵,۵۲۰ میلیون ریال

بابت استرداد مالیات بوده است و همچنین مبلغ ۱۶,۱۶۰ میلیون ریال نیز علی الحساب سود

سال جاری پرداخت شده است .

۲۰-۲- سود سهام پرداختی مربوط به سهم سود سهامداران سال مالی قبل می باشد و سود سهام پیشنهادی

طبق قانون تجارت از محل سود سال جاری پس از کسر مالیات محاسبه و در حسابها درج شده است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد :

شرح	مانده ابتدای سال مالی		دریافتی طی سال		باز پرداخت طی سال		مانده در پایان سال مالی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
	اصل	فرع	اصل	فرع	اصل	فرع	اصل	فرع
بانکها	۳,۳۳۱,۴۱۹	۱۱۵,۴۵۹	۳۷۹,۴۸۵	—	(۲۹۵,۳۲۴)	(۱۳۵,۷۵۷)	۳,۴۱۵,۵۸۰	۲۰,۲۹۸
سایر اشخاص	۲,۴۲۴	—	—	—	—	—	۲,۴۲۴	—
کارمزد تحقق نیافته و پرداخت نشده	—	۱۱۹,۴۵۹	—	۴۶,۲۳۵	—	—	—	۱۶۵,۶۹۱
جمع خالص مانده وام و کارمزد	۲,۲۳۲,۸۵۲	—	—	—	(۲۹۵,۳۲۴)	—	۳,۴۱۸,۰۱۴	۱۸۵,۸۸۹
حصة بلند مدت وامها	۲,۷۸۷,۰۵۰	—	۳۷۹,۴۸۵	—	—	—	۲,۸۴۹,۹۱۶	—
تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۵۳۶,۸۰۳	—	—	—	—	—	۵۶۸,۰۹۸	—

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

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

نام شرکت	موضوع	نام وام دهنده	کل وام	حده بلند مدت	حده جاری
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	خرید کشتی و ستايز	یادداشت ۲-۲۰	۴۳۲,۸۷۸	۲۶۱,۸۸۶	۱۷۱,۹۹۲
کشتیرانی جنوب خط ایران	تجهیزات	کارمزد بانک	۱۶۴,۴۲۲	۱۵۷,۵۷۲	۶,۸۵۰
کشتیرانی دریای خزر	خرید کشتی	ایران اروپا	۲۱,۵۸۵	۹,۱۲۳	۱۲,۴۶۲
کشتیرانی والفجر	خرید کشتی	بهار ایران - لندن	۹۷,۵۵۹	۸۱,۲۹۹	۱۶,۲۶۰
کشتیرانی لنسلین	خرید کشتی	کامربانک	۸۹,۲۷۲	۷۳,۲۲۴	۱۶,۰۴۸
کشتیرانی آسنا	خرید کشتی	کامربانک	۹۷,۳۸۸	۸۱,۳۴۰	۱۶,۰۴۸
کشتیرانی فارنهام	خرید کشتی	KFW	۲۳۳,۲۶۱	۱۹۷,۲۵۶	۳۶,۰۰۵
کشتیرانی افینکهام	خرید کشتی	KFW	۲۱۱,۵۱۰	۱۹۰,۰۳۸	۲۱,۴۷۲
کشتیرانی اشتاد	خرید کشتی	KFW	۱۸۴,۵۹۵	۱۶۳,۱۲۳	۲۱,۴۷۲
کشتیرانی بای فلیت	خرید کشتی	KFW	۱۸۴,۵۹۵	۱۶۳,۱۲۳	۲۱,۴۷۲
کشتیرانی کوبهام	خرید کشتی	KFW	۱۹۵,۴۵۴	۱۷۳,۹۸۳	۲۱,۴۷۱
کشتیرانی کرمان	خرید کشتی	HSH	۲۰۷,۹۹۲	۱۸۶,۵۳۱	۲۱,۴۷۱
کشتیرانی هورشام	خرید کشتی	HSH	۲۶۵,۱۹۰	۲۴۳,۷۱۹	۲۱,۴۷۱
کشتیرانی دورکینگ	خرید کشتی	KFW	۱۹۵,۴۵۴	۱۷۳,۹۸۳	۲۱,۴۷۱
کشتیرانی آدرا	خرید کشتی	HPVRNSK	۱۲۹,۸۵۰	۱۰۸,۳۷۹	۲۱,۴۷۱
کشتیرانی ایران و هند	خرید کشتی	HSH	۴۱۶,۰۳۰	۳۸۱,۳۶۱	۳۴,۶۶۹
کشتیرانی بوشهر	خرید کشتی	کامربانک	۱۹۲,۹۲۰	۱۷۱,۴۴۹	۲۱,۴۷۱
سایر شرکتها	خرید کشتی		۱۰۷,۰۵۹	۳۲,۵۳۷	۷۴,۵۲۲
جمع			۳,۳۱۸,۰۱۲	۲,۸۳۹,۹۱۶	۵۶۸,۰۹۸

- کلیه وامها بجز وام شرکت کشتیرانی کیش که ریالی می باشد ارزی بوده و به دلار دریافت گردیده است.

گشتریانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۴

دلار

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گشتریانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

۲-۲۱-

میلیون ریال

تضمین	۱۳۸۵/۳/۳۱		۱۳۸۶/۳/۳۱		میزان بازپرداخت		کل هزینه بهره تا پایان اقساط	اصل مبلغ دریافتی	نرخ سود کارمزد	دوره بازپرداخت	سورسید اولین قسط	مبلغ هر قسط (دلاری)	تاریخ قرار داد وام	شرح وام
	اقساطی مدت	اقساط جاری	اقساطی مدت	اقساط جاری	برج	اصل								
سفته ۹,۳۷۳,۳۷۸/۳۷	۲,۳۳۳,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰	---	۹,۹۳۳,۰۰۰	۵۱,۵۴۳/۳۱	۲۲,۳۹۷,۰۰۰	۵۳,۸۳۳/۵۷	۲۹,۳۳۰,۰۰۰	۲۷/۳۲۵	۵ ساله	۲۰,۳/۲/۰۲	۲,۹۳۳,۰۰۰	۲۰,۰/۰۹/۰۷	بانک PLC لندن - دلار
۸۶,۹۰۸	۲۶,۸۹۶	۵۳,۷۹۱	---	۷۷,۷۰۳	۳۳,۹۷۲	۲۲۹,۷۱۸	۲۲,۱۱۱	۲۲۳,۳۷۵						
۲,۵۵۹,۷۱۲/۵۵	---	۲,۳۷۹,۷۱۵	---	---	۲۱,۳۲۳,۳۸۰	۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۳,۳۸۰	۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۷/۸	۵ ساله	۱۹,۹۹۰,۸۱۲	۱,۲۲۳,۳۳۳	۱۹,۹۹۰,۸۱۲	CATIC چین - دلار
۳۳,۵۴۲	---	۱۲,۲۲۲	---	---	۱۱۷,۲۹۹	۵۸۸,۰۳۳	۳۷,۹۶۸	۱۳۸,۳۷۰						
---	---	---	---	---	۳۳,۳۰۵/۱۲	۷,۳۳۳,۳۳۳/۳۱	۲۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	LIBOR + ۲٪	یکساله	۲۰,۵/۰۲/۱۲	۸۳۳,۳۳۳/۳۳	۲۰,۴/۰۳/۱۷	بانک صادرات لندن - دلار
---	---	---	---	---	۱,۳۲۹	۶۸,۰۱۷	۲,۰۱۷	۱۰۰,۸۷۰		نوساله	۲۰,۷/۰۲/۰۵	۵۹۵,۳۹۹/۲۲	۲۰,۷/۰۲/۰۳	بانک ملی دبی - درهم
---	---	---	---	---	---	---	۲,۱۰۳	۳۱,۳۲۵						
---	---	---	---	---	---	---	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۵۰,۰۰۰						
---	---	---	---	---	---	---	۸,۶۱۳,۷۲۶/۹۳	۳۳,۸۱۲,۳۳۳/۳۰	۷٪	۷ ساله	۲۰,۷/۰۳/۱۶	۲,۳۷۸,۵۷۱	۱۳,۸۱۰,۵۱۰	صندوق ذخیره ارزی
۱۲,۰۳۷,۰۴۲/۰۲	۲۳۷,۸۰۳	۷۶,۱۵۴	۱۵,۹۷۰	۱۷۸,۰۵۴	۱۲۴,۸۰۰	۸۸۲,۷۷۹	۱۲۵,۱۸۸	۸۰۲,۵۲۸						جمع - ریالی
۱۱,۰۳۷	---	---	---	---	---	---	۷۸,۸۸۸	۳۰۰,۹۰۸						
---	---	---	---	---	---	---	---	---						
---	---	---	---	---	---	---	---	---						
۱۲,۰۳۷,۰۴۲/۰۲	۲۳۷,۸۰۳	۷۶,۱۵۴	۱۵,۹۷۰	۱۷۸,۰۵۴	۱۲۴,۸۰۰	۸۸۲,۷۷۹	۱۲۵,۱۸۸	۸۰۲,۵۲۸						جمع - ریالی
۱۱,۰۳۷	---	---	---	---	---	---	---	---						

دلار

میلیون ریال

کارمزد تخفیف دریافتی و پرداخت نشده پیش از آن می باشد :

بانک PLC لندن	۲۵,۳۷۰/۲۵	۳۳۶	
CATIC چین	۲,۵۵۹,۷۱۲/۵۵	۲۳,۸۹۶	
وام جمعه بانک ملی - توضیح اینکه طبق قرارداد جعاله تا سقف مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ دلار اصل وام می باشد که بهره آن طبق قرارداد ۱۶,۳۷۵,۰۰۰ دلار است	۲,۰۳۷,۰۴۲/۰۲	۲۳,۸۹۶	
جمع	۵۵,۹۲۵	۲۳,۳۰۳	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۱-۳-۱ سرفصل وام دریافتی از سایر اشخاص تماماً مربوط به شرکت کشتیرانی (شرکت اصلی) به مبلغ ۲۴۲۴ میلیون ریال می باشد که بعنوان کمکهای دولت از محل طرحهای عمرانی بوده بابت خسارات جنگ تحمیلی می باشد ..

۲۱-۳-۲ وام دریافتی از KFW بابت خرید شش فروند کشتی کانتنریر از شرکت AKER آلمان به مبلغ ۱۸۹ میلیون دلار آمریکا بوده که تحت پوشش بیمه هرمس به مبلغ ۷۲۶۶۹۷۶ دلار می باشد که اقساط بیمه جزئی از اقساط وام کشتیها است که همزمان پرداخت و به مبلغ وام اضافه شده است و بنا به درخواست وام دهنده شش شرکت به نامهای فارنهام، افینگهام، اشتاد، بای فلیت، کوبهام و دورکینگ تأسیس گردید و کشتیها به این شرکتها منتقل گردید و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) ضمانت بازپرداخت آن را نموده است که در یادداشت ۲-۱-۲-۳۶ سایر تعهدات نیز افشاء گردیده است. لازم به ذکر است کشتیها و سهام شرکتهای مزبور نیز در رهن بانک قرار دارد.

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

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

شرح	گروه				کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۵/۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکتهای گروه	---	---	۳۰۷,۳۲۰	۲۶۳,۷۰۷	
شرکتهای فرعی تازه تأسیس	۶۲,۲۳۹	---	۶۲,۲۳۹	۵,۹۰۹	
صندوق پس انداز کارکنان	۳,۱۲۷	۳,۲۳۸	---	---	
سایر	۸,۳۷۷	۳,۱۲۸	---	---	
جمع	۷۴,۲۶۳	۷,۲۷۶	۳۷۱,۷۰۹	۲۶۹,۶۱۶	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۲-۱- حسابهای پرداختی بلندمدت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	ریالی	جمع	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی کرمان	۱۴۰,۹۹۱	---	۱۴۰,۹۹۱	۱۸۳,۸۴۵
شرکت کشتیرانی بوشهر	۹۹,۹۹۸	---	۹۹,۹۹۸	۱۴۵,۰۰۴
شرکت کشتیرانی آدرا	۱۰۰,۹۵۷	---	۱۰۰,۹۵۷	۱۳۴,۸۵۸
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی	---	---	---	۵,۹۰۹
شرکت کشتیرانی لنسلین	۳۲,۳۹۰	---	۳۲,۳۹۰	---
شرکت کشتیرانی شیر	۲۰,۹۷۸	---	۲۰,۹۷۸	---
شرکت کشتیرانی فارنگهام	۱۲,۸۳۵	---	۱۲,۸۳۵	---
شرکت کشتیرانی آپرکورت	۲۳,۳۷۲	---	۲۳,۳۷۲	---
شرکت کشتیرانی وستر	۷,۰۵۴	---	۷,۰۵۴	---
شرکت کشتیرانی آسنا	۲۵,۷۹۹	۷,۳۳۵	۳۲,۱۳۴	---
	۴۶۴,۳۷۲	۷,۳۳۵	۴۷۱,۷۰۹	۴۶۹,۶۱۶

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرح	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	گروه	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کده در ابتدای سال مالی	۳۰۶,۵۰۷	۳۳۶,۹۷۶	۲۳۴,۰۱۸
تعدیل برآورد ذخیره سال قبل	(۷۷۱)	(۴۱,۲۱۰)	(۴۱,۲۱۰)
پرداخت شده طی دوره	(۲۴,۸۲۵)	(۶۰,۴۷۵)	(۴,۸۹۸)
جمع	۲۸۰,۹۱۱	۲۳۵,۲۹۱	۱۸۷,۹۱۰
ذخیره تأمین شده طی سال مالی	۹۵,۵۲۳	۷۱,۲۱۶	۵۴,۸۴۳
مانده پایان سال مالی	۳۷۶,۴۳۴	۳۰۶,۵۰۷	۲۴۲,۷۵۳

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۳,۰۰۰ میلیون سهم بانام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد :

شرح	درصد	تعداد سهام	میلیون ریال
وزارت بازرگانی (شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	۴۹	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
سازمان تأمین اجتماعی	۲۵/۵	۷۶۵	۷۶۵,۰۰۰
صندوق بازنشستگی کشوری	۲۵/۵	۷۶۵	۷۶۵,۰۰۰
هیئت مدیره (منتخب وزارت بازرگانی)	—	—	—
	۱۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

۱- ۲۴ سه نفر از اعضاء هیأت مدیره (منتخب وزارت بازرگانی) هر کدام یک سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود.

۲- ۲۴ به استناد حکم ۱۰۰۰/۲۳۹۶۵ مورخ ۱۳۷۹/۳/۴ سازمان تأمین اجتماعی اداره سهام خود در کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی واگذار نموده است و عضو هیات مدیره شرکت نمایندگی سازمان را دارا می باشد. لیکن سازمان بازنشستگی کشوری مستقیماً اداره کننده سهام خود می باشد.

۳- ۲۴ بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاستهای کلی بند ج اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر واگذاری شرکتهای دولتی مقرر گردید ۲۴ درصد از سهام دولت به کارگزاری عدالت و ۵ درصد به کارکنان واگذار شود که مکاتبات آن در جریان بوده و پس از تصویب شورای عالی واگذاری اجرا خواهد شد.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه ، مبلغ ۱۱۲,۶۰۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد :

گروه				شرح
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال مالی	۲۳۲,۹۶۱	۲۳۰,۷۳۸	۲۴۴,۰۱۷	۳۴۴,۷۵۴
اندوخته تأمین شده طی سال مالی	۹۶,۷۷۷	۱۱۲,۶۰۴	۱۰۰,۷۳۷	۱۱۶,۱۰۸
تعدیلات	—	—	—	(۷۰۸)
مانده پایان سال مالی	۳۲۰,۷۳۸	۴۴۳,۳۴۲	۳۴۴,۷۵۴	۴۶۰,۱۵۴

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۶- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۷,۱۳۲	۱۵۲,۹۳۷	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۹۲,۲۹۰)	---	مصرف طی سال
۵,۶۹۵	۹۶	تخصیص طی سال
۱۲۲,۴۰۰	---	انتقال از سود انباشته
---	۳,۹۵۱	تعدیلات
۱۵۲,۹۳۷	۱۵۶,۹۸۴	مانده پایان سال
---	---	شرکت اصلی

۲۶-۱- سایر اندوخته ایجاد طی سال مالی جاری مربوط به انتقال بخشی از سود قابل تخصیص کشتیرانی ج.ا. چین به اندوخته توسعه و تکمیل می باشد.

۲۶-۲- مبلغ ۱۲۲,۴۰۰ میلیون ریال انتقال از سود انباشته مربوط سهم گروه از سودهای پس از تاریخ تحصیل شرکت کشتیرانی ایران دهند می باشد که به سرمایه منتقل شده است.

۲۷- سود و زیان تسعیر ارز

سود و زیان تسعیر ارز به مبلغ ۲۲,۹۸۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۴,۸۷۰ میلیون ریال) مربوط به خالص مبالغ ۴۵,۰۷۲ و ۲۲,۰۸۵ میلیون ریال به ترتیب بابت سود ناشی از تسعیر سرمایه گذاری ارزی شرکت کشتیرانی ایران دهند در شرکت‌های مستقل خارجی و سهم اقلیت آن از سود و زیان در یادداشت ۲۷ می باشد.

۲۸- سهم اقلیت

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

گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۰۱۶	۱۷۸,۶۹۹	سرمایه
۲,۱۵۲	۲,۸۳۹	اندوخته قانونی
۱,۶۶۶	۲۹۵	سایر اندوخته‌ها
۲۵۸,۶۸۴	۳۴۳,۵۶۳	سود انباشته
۱۹,۶۷۱	۲۲,۰۸۵	سود تحقق نیافته تسعیر ارز
۳۵۶,۱۸۹	۵۴۷,۲۸۱	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سرفصل فوق بشرح زیر تفکیک می گردد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۱۳,۲۷۸	۹,۴۹۸,۰۸۹	۸,۲۹۱,۰۵۴	۹,۹۳۹,۱۵۵	حمل بار و خدمات
۶۸۴,۵۲۳	۲۵۳,۸۸۱	۶۸۴,۵۲۳	۲۵۳,۸۸۱	اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول سال
(۲۵۳,۸۸۱)	(۴۶۳,۹۴۸)	(۲۵۳,۸۸۱)	(۴۶۳,۵۴۸)	کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان سال
۸,۳۴۳,۹۲۰	۹,۲۸۸,۰۲۲	۸,۷۲۱,۷۰۶	۹,۷۲۹,۴۸۸	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات
---	---	۵۲,۷۳۵	۵۱,۳۶۹	درآمد حاصل از حمل مسافر
---	---	۱۱,۴۶۴	۱۱,۷۵۸	درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر
---	---	۲۷۲,۸۴۴	۲۶۳,۱۰۰	درآمد اجاره زمانی کشتیها
۶۱۳,۳۰۴	۱,۰۰۸,۸۶۵	۶۱۳,۳۰۴	۱,۰۰۸,۸۶۵	درآمد حاصل از حق توقف کانتینر
---	---	۲۷,۲۳۵	۲۸,۳۵۳	درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی
---	---	۴,۵۰۲	۵,۳۸۴	درآمد خدمات اداری - بهداشتی - آموزشی
---	---	۱۷۴,۰۹۶	۱۴۹,۷۹۳	درآمد پایانه و خدمات کانتینری
۳۱,۷۷۵	۷۷,۹۵۷	۲۰۵,۹۸۴	۱۲۶,۲۸۳	درآمد سایر خدمات
۸,۹۸۹,۰۰۹	۱۰,۳۷۴,۸۳۴	۱۰,۰۸۳,۸۷۰	۱۱,۳۷۳,۳۹۳	

۲۹-۱- درآمد حمل بار و خدمات مربوط به شرکت اصلی و شرکت‌های والفجر دریای خزر و ایران و هند

می باشد و درآمد حمل مسافر و بار همراه مربوط به کشتیرانی والفجر است.

۲۹-۲- درآمد اجاره زمانی کشتیها عمدتاً به مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال مربوط به کشتیرانی ایران و هند می باشد.

۲۹-۳- درآمد حق توقف کانتینر مربوط به شرکت اصلی و درآمد پایانه و خدمات کانتینر مربوط به کشتیرانی جنوب - خط ایران می باشد همچنین درآمد حق نمایندگی عمدتاً مربوط به شرکت اوسیس فریت می باشد.

• افزایش در درآمدهای شرکت عمدتاً مربوط به افزایش درآمد شرکت اصلی می باشد که ۹۱/۴ درصد از درآمد کل را تشکیل می دهد که دلایل تغییرات آن در یادداشت ۴-۲۸ افشاء گردیده است.

۲۹-۴- حق توقف کانتینر مشمول آندسته از مشتریانی می شود که طبق قرارداد محمولات خود به همراه کانتینر را از بندر تحویل گرفته و خارج از دوره زمانی تعیین شده تحویل نماید زمان مجاز از هنگام تخلیه محمولات در بندر شروع می شود که عمدتاً ۱۵ روز می باشد که در صورت خروج از زمان مربوطه صورت حساب صادر و بعنوان درآمد حق توقف کانتینر پس از وصول شناسایی می گردد.

۲۹-۵ تغییرات ریالی و مقداری در سرفصل درآمدها و هزینه‌ها به تفکیک خطوط عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	درآمد سال مالی منتهی به	هزینه سال مالی منتهی به	تناژ حمل سال مالی منتهی به	درصد تغییرات ریالی	درصد تغییرات مقداری	درآمد سال مالی منتهی به	هزینه سال مالی منتهی به	تناژ حمل سال مالی منتهی به
	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱	۱۳۸۶/۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون تن			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون تن
محمولات کانتینر *	۵,۲۳۳,۰۲۶	۴,۳۶۷,۴۳۴	۶,۰۸۷	۱۳	۲/۵	۴,۶۲۸,۶۵۵	۲,۶۵۷,۸۷۳	۵/۸۷۹
محمولات جنرال کارگو	۱,۴۰۶,۶۱۴	۱,۱۹۲,۶۴۳	۳,۱۹۳	(۱۴)	(۱۵/۵)	۱,۶۴۰,۶۲۲	۱,۳۶۷,۳۷۶	۳/۷۷۶
محمولات فله و چارتر **	۳,۷۳۵,۲۰۴	۲,۴۵۹,۲۲۶	۱۳,۱۶۸	۳۷	۲/۵	۲,۷۱۹,۱۳۲	۲,۰۲۳,۷۴۷	۱۲/۷۱۵
	۱۰,۳۷۴,۸۴۴	۸,۰۱۹,۳۰۳	۲۲,۴۴۸	۱۵	۳	۸,۹۸۹,۰۰۹	۷,۰۴۸,۹۹۶	۲۲/۳۷۰

۲۹-۵-۱ درآمد حاصل از حمل محمولات نسبت به دوره قبل در ۱۵ درصد افزایش داشته است که اثرات آن براساس نوع حمل به شرح زیر می‌باشد:

الف) درآمد حمل محمولات کانتینری از نظر مبلغ به میزان ۱۲ درصد افزایش و از نظر مقدار حمل ۳/۵ درصد افزایش و همچنین اثر افزایش نرخ دفتری ارز ۲ درصد و افزایش نرخ حمل ۹/۵ درصد بوده است. که عمده ترین افزایش در این سرفصل مربوط به حق توقف کانتینر می‌باشد.

ب) کاهش درآمد محمولات جنرال کارگو ۱۴ درصد متأثر از کاهش مقداری حمل نسبت به دوره قبل به میزان ۱۵/۵ درصد می‌باشد و اثر افزایش نرخ دفتری ارز ۲ درصد و ۱۵ درصد ناشی از افزایش نرخ حمل بوده است.

ج) افزایش درآمد محمولات فله و چارتر اوت به میزان ۳۷ درصد متأثر از افزایش نرخ حمل به میزان ۴۲/۱ درصد و افزایش نرخ دفتری ارز ۲ درصد می‌باشد.

- واحد حمل کانتینر TEU می‌باشد که جهت محاسبه آماری تناژ استاندارد محاسبه و درج شده است که نشان می‌دهد محمولات کانتینر از نظر تناژ ۳/۵ درصد افزایش و از نظر ریالی ۱۲ درصد افزایش داشته است. همچنین از نظر مقداری TEU کانتینر حمل شده نسبت به دوره قبل ۶/۲ درصد رشد داشته است یعنی از ۳۴۲ هزار دستگاه به ۳۵۷ هزار دستگاه افزایش داشته است.

۲۹-۵-۲ جذب بار و محمولات براساس اختیارات تفویض شده به خطوط عملیات بازرگانی در قالب مصوبات هیأت مدیره و با در نظر گرفتن شرایط بازار بین المللی به علت وضعیت خاص شرکت انجام می‌پذیرد و خطوط عملیاتی با توجه به رقبای بزرگ در مناطق آسیایی و اروپایی اقدام به جذب و حمل محمولات می‌نمایند.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۹-۵-۳ درآمد حاصل از حمل بار و خدمات به تفکیک نوع حمل به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱				
تتاژ حمل	درصد حمل	جمع میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال ارزی	تتاژ حمل	درصد حمل	جمع میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال ارزی
میلیون تن			ریالی	دلار	میلیون تن			ریالی	ارزی
۱/۰۹	۵	۴۳۶,۰۸۹	۲۵۷	۴۳۵,۸۳۲	۱/۰۸۶	۵	۴۹۹,۷۷۰	۴۲۷	۴۹۹,۳۴۲
۹/۹۱	۴۴	۳,۹۳۳,۶۱۰	۶۳۰	۳,۹۳۲,۹۸۰	۸/۸۳	۳۹	۴,۰۶۲,۷۰۸	—	۴,۰۶۲,۷۰۸
۳/۴۹	۱۶	۱,۳۸۹,۰۷۱	۱۹۰	۱,۳۸۸,۸۸۱	۲/۹۹۲	۱۸	۱,۸۳۶,۶۶۳	—	۱,۸۳۶,۶۶۳
۷/۸۸	۳۵	۲,۲۳۰,۲۳۹	۵۲۰,۷۳۱	۲,۷۰۹,۵۰۸	۸/۵۴	۲۸	۳,۹۷۵,۷۰۳	۱۸۱,۵۱۵	۳,۷۹۴,۱۸۸
۲۲/۳۷۰	۱۰۰	۸,۹۸۹,۰۰۹	۵۲۱,۸۰۸	۸,۴۶۷,۲۰۱	۲۲/۳۴۸	۱۰۰	۱۰,۳۷۴,۸۴۴	۱۸۱,۹۴۲	۱۰,۱۹۲,۹۰۲
									جمع کل

• محمولات بین المللی عبارت از محمولاتی می باشد که در بنادر خارجی بارگیری و تخلیه می شوند که کلاً خدمات صادراتی تلقی می شوند همچنین محمولات صادراتی عبارت است از محمولاتی که از بنادر ایران به سایر بنادر دنیا حمل می شود.

• محمولات سی اند اف شامل محمولاتی می باشد که در بنادر خارج از کشور رزرو شده و کرایه آن نیز در خارج از کشور از مشتریان مربوطه وصول می گردد ولی تخلیه آن در بنادر داخلی انجام می پذیرد.

مشتریان عمده حمل بار بر اساس برنامه های صادره بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱		شرح
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد میلیون ریال	
۶/۸۷	۶۱۴,۰۸۴	۶/۴	۶۵۱,۹۰۵	بازرگانی دولتی ایران (وابسته)
۴/۳۳	۳۸۷,۵۶۱	۲/۳	۲۳۸,۳۸۹	ایران خودرو
۲/۱۴	۱۹۱,۶۳۰	۴	۴۰۲,۶۵۲	خدمات حمایتی کشاورزی
۲/۰۶	۱۸۴,۰۶۲	۱/۶	۱۵۹,۰۶۷	شرکت سایپا
۲/۰۱	۱۷۹,۴۸۸	۱/۶	۱۶۳,۶۹۹	مارکو قسفر
۱/۳۴	۱۱۹,۶۰۵	۰/۹	۹۱,۱۰۰	نوب آهن اصفهان
۱/۲۴	۱۱۰,۷۷۴	—	—	بنگه خرید سرویس
۱/۱۶	۱۰۳,۴۲۴	۰/۷	۷۵,۶۶۱	بازرگانی پتروشیمی
۱/۱۴	۱۰۱,۶۶۸	۱/۱	۱۰۹,۸۵۳	الحد
۰/۹۴	۸۳,۶۵۰	۰/۵	۵۳,۸۹۲	پارس خودرو
۰/۹۳	۸۲,۷۳۱	—	—	سامی توموکور پوریشن
۰/۸۹	۷۷,۹۹۹	۲/۵	۲۵۵,۳۴۲	هین ایچ
۰/۵۶	۴۹,۷۳۶	۰/۱	۱۳,۲۵۴	کلیمپکس اینترنشنال
۰/۵۳	۴۷,۰۱۰	۰/۲۳	۲۳,۳۳۰	سیکس پن اوشن
۰/۴۹	۴۳,۶۶۳	۰/۶	۵۹,۱۹۸	برادران مجدپور
۰/۴۸	۴۲,۸۰۴	—	—	کوئینز لندشوگر
۰/۴۳	۳۸,۱۱۴	—	—	شرکت معدنی گل کهر
۰/۴۲	۳۷,۶۶۰	۰/۱۱	۱۴,۲۸۶	ایران خودرو دیزل
۰/۳۷	۳۳,۲۸۱	۰/۳۶	۳۳,۴۱۳	فولاد مبارکه اصفهان

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

ادامه ۶-۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
	مبلغ درآمد میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد میلیون ریال	درصد نسبت به کل
نفت فلات قاره	۱,۱۱۸	—	۲۶,۴۰۰	۰/۳۰
گروه بهمن	—	—	۲۵,۸۵۲	۰/۲۹
قوлад خوزستان	۱۸۵,۴۶۷	۱/۸	۱۴,۲۰۸	۰/۱۶
صنایع عصرپویا	۱۰۷,۵۶۲	۱/۰۷	—	—
کشتیرانی آفریقای شمالی	—	—	۵,۸۴۹	۰/۰۷
کاونده	۵۰,۱۲۷	۰/۵	—	—
وست آلپاین	۳۱۶,۰۹۵	۲/۱	—	—
شرکت پردیس متحد	۵۰۵,۱۹۹	۵	—	—
سایر	۶,۸۶۴,۲۳۵	۶۵/۶	۶,۳۸۷,۷۶۵	۷۰/۸۵
جمع	۱۰,۳۷۳,۸۴۴	۱۰۰	۸,۹۸۹,۰۰۹	۱۰۰

* سایر مشتریان عمدتاً مربوط به آندسته از مشتریانی می باشد که محمولات آنها توسط نمایندگیهای خارج از کشور جذب شده است.

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

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

شرح	گروه		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد	۲۹۸,۷۲۶	۲۶۹,۵۷۷	۲۲۸,۲۲۹	۱۹۹,۱۶۳
سایر هزینه های کارکنان	۵۳۱,۲۵۵	۴۴۸,۷۲۴	۴۱۹,۴۷۶	۳۹۴,۰۴۴
سوخت و آب	۲,۱۵۷,۷۹۷	۱,۷۸۹,۸۵۱	۲,۱۱۰,۹۵۳	۱,۷۰۹,۳۰۶
تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری	۲,۱۰۱,۶۲۲	۱,۸۱۰,۶۳۴	۲,۰۲۳,۵۳۴	۱,۷۷۰,۴۸۲
تعمیرات قطعات و ملزومات	۷۱۵,۸۸۷	۶۴۷,۲۵۴	۴۸۲,۸۹۰	۴۶۱,۲۹۶
اره پرداختی به کشتیهای غیرخودی	۶۱۴,۶۲۱	۴۱۲,۲۴۱	۱,۱۹۰,۲۸۵	۷۰۴,۴۶۰
خرید کالا	۲۰,۶۹۴	۱۲,۳۶۸	—	—
مواد غذایی	۱۰,۶۳۶	۵۸۰۲	—	—
هزینه بیمه کشتیها و اموال	۱۶۶,۰۲۲	۱۵۸,۸۴۳	۱۵۴,۳۰۵	۱۲۴,۹۵۰
کارمزد نمایندگیها	۱۳۷,۴۹۳	۱۳۰,۵۴۵	۲۳۰,۵۱۴	۲۳۰,۵۴۵
سایر هزینه ها	۹۶۲,۱۸۶	۷۸۲,۷۲۷	۱,۱۴۱,۰۰۴	۱,۱۰۰,۲۴۴
هزینه های تسهیم شده عملیاتی و شعب	۳۱,۰۳۲	۲۵,۳۷۳	—	—
استهلاکات	۸۶۹,۲۰۴	۶۷۴,۶۴۷	۲۷۵,۲۵۸	۳۴۳,۹۱۲
خرید خدمات و حق العمل قنی	۱۵,۵۵۷	۱۸,۶۷۴	—	—
	۸,۶۳۲,۷۲۲	۷,۱۸۷,۲۶۱	۸,۳۵۶,۴۴۸	۷,۰۳۸,۴۰۲
مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای سال	۴۷۷,۳۷۹	۵۰۹,۳۹۸	۴۷۷,۳۷۹	۵۰۹,۳۹۸
کسرمی شود : توقفات غیرعادی و هزینه کشتیهای بدون سفر	(۲۹,۶۳۰)	(۲۱,۴۲۵)	(۲,۹۳۲)	(۲۱,۴۲۵)
مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان سفر	(۸۱۱,۱۶۲)	(۴۷۷,۳۷۹)	(۸۱۰,۵۹۲)	(۴۷۷,۳۷۹)
جمع	۸,۲۶۹,۳۱۹	۷,۱۹۷,۸۵۵	۸,۰۱۹,۳۰۳	۷,۰۳۸,۹۹۶

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

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

۳۰-۱ بهای تمام شده حمل بار و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده حمل بار و خدمات ارائه شده مشتمل بر کلیه مخارج انجام شده جهت حمل کالای مشتریان در طول دوره مورد گزارش بوده که بشرح ذیل تعیین گردیده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۶۳,۳۷۵	۶,۶۸۸,۱۲۷	۳۰-۱	هزینه های عملیات بازرگانی
۱,۵۷۵,۰۲۷	۱,۶۶۸,۳۱۱	۳۰-۲	هزینه های دستمزد مستقیم و سربار
۷,۰۳۸,۴۰۲	۸,۳۵۶,۴۴۸		جمع مخارج انجام شده طی سال
(۲۱,۴۲۵)	(۳,۹۳۲)		کسر می شود : هزینه کشتیهای بدون سفر
۵۰۹,۳۹۸	۴۷۷,۳۷۹	۸	اضافه می شود : مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای سال
(۴۷۷,۳۷۹)	(۸۱۰,۵۹۲)	۸	کسر می شود : مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان سال
۷,۰۴۸,۹۹۶	۸,۰۱۹,۳۰۳		بهای تمام شده خدمات ارائه شده

* افزایش در بهای تمام شده خدمات حمل بار نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به هزینه های بازرگانی می باشد لیکن تغییر گرایش بر نوع حمل از اجاره زمانی کشتیها به حمل محمولات به منظور حفظ و دستیابی به مشتریان هم تاثیرگذار بوده است.

۳۰-۱ سرفصل هزینه های عملیات بازرگانی دربرگیرنده کلیه مخارج مستقیم سفرها بوده که بشرح ذیل تفکیک می گردد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۹,۳۰۶	۲,۱۱۰,۹۵۳	سوخت کشتیها
۱,۰۳۳,۹۸۱	۱,۲۰۶,۱۲۹	مخارج تخلیه و بارگیری
۸۴۷,۶۷۸	۸۵۰,۵۹۵	هزینه های عمومی کانتینر
۷۳۶,۵۰۱	۸۱۷,۴۰۵	عوارض بندری
۷۰۴,۴۶۰	۱,۱۹۰,۲۸۵	کرایه حمل پرداختی به کشتیهای غیرخودی
۲۳۰,۵۴۵	۲۳۰,۵۱۴	کارمزد نمایندگیها
۱۵۹,۲۶۵	۲۱۸,۸۵۱	استهلاک لوازم و تجهیزات تخلیه و بارگیری
۴۰,۰۷۷	۵۲,۵۸۷	جرائم پرداخت شده به صاحبان کالاهای مالکان
۱,۵۶۲	۱۰,۸۱۸	سایر هزینه های عملیات بازرگانی
۵,۴۶۳,۳۷۵	۶,۶۸۸,۱۲۷	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- افزایش ۲۳ درصد در هزینه سوخت ناوگان به علت افزایش میزان سوخت مصرفی با توجه به تحویل کشتی های جدید می باشد.
- افزایش در هزینه های تخلیه و بارگیری به علت افزایش در هزینه های تخلیه و بارگیری کانتینرها می باشد.
- افزایش در سرفصل هزینه های حمل به کشتی های غیرخودی به علت افزایش کشتیهای جدید خریداری شده و واگذار شده به شرکت های زیر مجموعه می باشد.
- بکارگیری کشتیهای غیرخودی برای حمل برخی از محموله ها از طریق سیستم بازرگانی با رعایت صرفه و صلاح شرکت و قوانین بین المللی انجام می گردد که با توجه به افزایش محمولات جهت حمل استفاده از کشتیهای فوق افزایش چشمگیری نشان می دهد.
- افزایش در هزینه های اجاره کشتی در دوره مالی مورد گزارش ناشی از تحویل گیری کشتیهای جدید شرکت های تک منظوره و افزایش نرخهای جهانی و افزایش نرخ ارز به میزان ۲ درصد می باشد.

۲-۲۰ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار خدمات ارائه شده که با عنوان هزینه های فنی و نگهداری ناوگان جهت مخارج تعمیرات و نگهداری و حفظ ظرفیت موجود می باشد و در پایان دوه مالی براساس طول هر سفر کشتی تسهیم می گردد از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستقیم :			
حقوق و دستمزد و مزایا		۲۲۸,۲۲۹	۱۹۹,۱۶۳
سایر مزایا		۳۴۳,۹۰۳	۳۲۹,۴۱۷
مزایای پایان خدمت		۴۵,۲۶۵	۳۷,۴۶۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۳۰,۳۰۸	۲۷,۱۶۴
جمع دستمزد مستقیم		۶۴۷,۷۰۵	۵۹۳,۲۰۷
سربار خدمات :			
هزینه قطعات یدکی مصرفی و تعمیرات	۲۶-۲-۱	۴۸۲,۸۹۰	۴۶۱,۲۹۵
استهلاک کشتیها		۱۵۶,۴۰۶	۱۸۴,۶۴۷
هزینه ملزومات مصرفی	۲۶-۲-۱	۲۰۲,۵۸۱	۱۹۱,۹۱۴
بیمه کشتیها		۱۵۴,۳۰۵	۱۲۴,۹۵۰
هزینه مخابراتی		۱۲,۲۴۲	۱۱,۲۶۷
سایر هزینه های فنی		۱۲,۱۸۲	۷,۷۴۷
		۱,۶۶۸,۳۱۱	۱,۵۷۵,۰۲۷

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- افزایش و کاهش در سرفصل هزینه های فنی ناوگان به دو بخش تقسیم می گردد:
- در بخش هزینه های ناوگان تعمیرات محسوسی ملاحظه نمی شود تنها عامل کاهش هزینه استهلاک به علت انتقال تعدادی از کشتیها به شرکت‌های تابعه می باشد که از نیمه دوم سال مالی قبل انجام گرفته است.
- همچنین افزایش ۹ درصدی در هزینه حقوق و دستمزد پرسنل دریایی می باشد.
- افزایش ۲۳ درصدی در هزینه بیمه که با توجه به شرایط جدید شرکت‌های بیمه ای انجام شده است.

۲-۲۰ در سال مورد گزارش بالغ بر ۶۸۵۸۴۲ میلیون ریال خدمات قطعات و لوازم مصرفی و تعمیرات جهت ناوگان خریداری شده است که تأمین کنندگان اصلی آنها به تفکیک اقلام عمده بشرح زیر می باشد :

نوع مواد	نام فروشنده	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱
ملزومات و تعمیرات	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	۱۶۷,۸۲۴	۱۳۹,۴۰۱
تعمیرات اساسی	کاسکو نانتونگ	۷۶,۲۵۴	۶۹,۹۹۷
روغن موتور	توزیکما و شل مارکت	۲۶,۲۷۲	۳۸,۳۳۴
تعمیرات	کوئینگ دائو	۲۱,۷۲۶	۲۳,۸۷۴
مواد شیمیایی و سایر لوازم	شانگهای کاسکو	۲۹,۲۴۶	۳۳,۰۳۵
تعمیرات معمولی و قطعات	مک گریگور	۳۱,۷۲۶	—
قطعات یدکی و لوازم	دالیان کاسکو	۱۸,۲۷۵	۲۶,۹۵۲
تعمیرات ادواری و سفری	دوبی درای داک	۱۶,۲۸۶	۲۱,۳۹۸
تعمیرات اساسی	همپل	۲۱,۷۲۴	۱۹,۸۷۹
تعمیرات معمولی و قطعات	توتال فاینا	۱۹,۲۸۶	۱۸,۲۷۰
تعمیرات و قطعات	اینترنشنال یفنت	۵,۸۲۶	۱۱,۳۳۵
بازرسی و نظارت	دیت نورسک و ریتاس	—	۳,۰۶۲
تعمیرات اساسی ، رنگ و ...	مختلف	۲۴۱,۰۲۶	۲۳۷,۶۷۲
جمع		۶۸۵,۴۷۱	۶۵۳,۲۰۹

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۳۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۰۷۲	۱۳۲,۵۰۹	۱۶۸,۱۴۷	۱۸۶,۹۸۳	دستمزد
۱۵,۸۴۲	۳۶,۴۳۵	۱۹,۶۰۲	۴۳,۲۸۲	سایر هزینه های کارکنان
---	---	۵۹۸	۳,۵۳۳	سوخت ، آب ، برق و تلفن
۱۱,۵۲۱	۱۶,۲۳۲	۱۳,۷۵۷	۱۸,۹۹۰	سفر و مأموریت
---	---	۷۲۴	۲,۴۳۱	تعمیرات قطعات و ملزومات
---	---	۵۷,۲۸۰	۵۸,۲۹۶	سایر هزینه های عملیاتی
۱۸,۲۴۶	۲۰,۳۳۳	۱۹,۶۰۲	۲۱,۷۲۶	هزینه بیمه
---	---	۴۶۵	۵۸۴	پاداش - حق حضور و حق الزحمه مدیران
---	---	۱,۷۰۰	۱,۹۷۶	حق الزحمه حسابرسی
---	---	۱۸,۴۵۳	۱۹,۲۸۶	حق الزحمه خرید خدمات
۴۱,۹۹۷	۴۲,۸۷۲	۱۶,۳۸۶	۱۷,۷۹۷	هزینه های آموزشی
۲۰,۵۸۴	۱۹,۱۷۱	۲۴,۰۱۸	۲۳,۵۴۵	استهلاکات
۹۱,۳۷۵	۸۴,۷۶۸	۸۹,۵۱۱	۹۸,۸۹۴	سایر هزینه ها
۳۲۳,۶۳۷	۳۵۲,۳۲۰	۳۳۰,۱۴۳	۳۹۷,۳۲۳	جمع

۳۱-۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۰۷۲	۱۳۲,۵۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۴۲	۳۶,۴۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۲۴۶	۲۰,۳۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۱,۹۹۷	۴۲,۸۷۲	هزینه های آموزشی
۲۰,۵۸۴	۱۹,۱۷۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۱,۵۲۱	۱۶,۲۳۲	سفر و فوق العاده مأموریت
۴,۵۷۷	۶,۷۶۶	حمل و نقل و اجاره
۸,۱۶۵	۱۱,۵۵۵	خدمات کامپیوتر
۳۶,۵۲۲	۲۳,۵۰۸	خدمات قراردادی
۴۲,۱۱۱	۴۲,۹۳۹	سایر
۳۲۳,۶۳۷	۳۵۲,۳۲۰	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲-۳۱ افزایش ۸ درصدی در هزینه های اداری و عمومی ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و سایر هزینه های کارکنان عمدتاً در نتیجه افزایش حقوق مصوب وزارت کار و افزایش سالانه حقوق کارکنان و همچنین افزایش سهم حق بیمه بازنشستگی کارکنان می باشد و نیز افزایش در سرفصل مزایای پایان خدمت کارکنان به علت بازخرید پرسنل در سال مالی می باشد.

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
---	---	۸,۹۸۸	۱۸,۲۴۱		سود حسابهای جاری
۴۱,۲۱۰	---	۴,۶۸۳	۱۵,۰۱۰		سایر درآمدها و هزینه ها
---	---	(۵۷,۰۱۳)	(۵۷,۰۴۹)		هزینه های جذب نشده
۶۸,۳۷۰	۶۸,۵۲۹	۷۳,۴۷۶	۱۰۸,۹۱۲	۳۲-۱	سود سپرده های بانکی
۲۱,۶۶۵	۶۵,۷۴۶	۲۷,۳۵۴	۶۶,۷۴۶		سود اوراق مشارکت و جاری بانکها
۷۸,۳۷۷	۷۷,۲۶۱	(۵۹۵)	۱۶,۲۶۶		سود خالص حاصل از سرمایه گذاری
---	---	(۴,۳۳۰)	۲,۴۲۸		زیان کاهش ارزش
۲۰۹,۶۲۲	۲۱۱,۵۳۶	۵۲,۵۶۳	۱۷۰,۵۶۳		جمع

۳۲-۱ افزایش سود سپرده های بانکی نسبت به سال قبل به علت افزایش سپرده گذاری می باشد که علاوه بر افزایش سود سپرده های شرکت اصلی ، سپرده سرمایه گذاری شرکتهای گروه نیز افزایش زیادی داشته است که مبلغ ۶۹۰۳۱ ریال نزد بانکهای داخلی است و این نوع سپرده گذاری عمدتاً با توجه به وامهای دریافتی از بانکهای خارجی می باشد که بایستی تا پایان اقساط وامها بعنوان سپرده باشد.

۳۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۹۱	۴,۳۹۷	۱۰۶,۰۳۲	۱۳۹,۰۳۴	سود تسهیلات مالی دریافتی
۵,۸۸۰	۷,۷۰۹	۸,۲۶۲	۸۴,۳۳۱	کارمزد و هزینه های بانکی
۱۷,۷۷۱	۱۲,۱۰۶	۱۱۴,۲۹۴	۲۲۳,۳۶۵	جمع

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

- هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها متعلق به شرکت اصلی و شرکتهای آسنا، لنسلین، اشتاد و بای فیلیت بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۲-۲۱ می باشد. هزینه های مالی گروه بمبلغ ۲۲۲,۳۶۵ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۴۷,۸۲۳ یورو هزینه تأمین مالی مقدماتی جهت دریافت تسهیلات خرید کشتی شرکتهای تک منظوره می باشد که در سال مالی مورد گزارش نقداً پرداخت شده است و علت افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش اقساط وام کشتیها و دریافت وامهای جدید خرید کشتی توسط گروه می باشد. (نرخ تسهیلات دریافتی در یادداشت ۲-۲۱ افشاء شده است.)

۳۳-۱ هزینه های مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) هزینه های مالی بمبلغ ۱۲,۱۰۶ میلیون ریال مشتمل بر ۴۷۴,۰۴۹ دلار هزینه تأمین مالی تسهیلات دریافتی جهت خرید کشتی در سال مالی مورد گزارش می باشد که نقداً پرداخت شده است. (سال مالی ۱۳۸۵ مبلغ ۱۷,۷۷۱ میلیون ریال) و علت کاهش هزینه های مالی کاهش اقساط وام کشتیها می باشد. (نرخ تسهیلات مالی دریافتی در یادداشت ۲۱ افشاء شده است.)

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۶,۷۷۱	۸۷,۶۵۴	۱۲۲,۰۲۷	۶۸,۹۰۴	۳۴-۱	سود (زیان) تسعیر نرخ ارز
(۲۱,۴۲۵)	(۳,۹۳۲)	(۲۹,۵۴۳)	(۳۹,۱۱۶)	۳۴-۲	هزینه های توقفات و کشتیهای فاقد سفر
۲۵,۵۲۰	—	۲۵,۵۲۰	—		بازیافت مالیات
—	(۵۲,۳۶۳)	—	(۵۸,۴۸۲)	۳۴-۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۶,۰۴۱	۱۲۷,۰۷۲	۴۰,۳۱۱	۱۹۶,۷۹۰		سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۹,۷۲۱)	(۹,۴۰۷)	۱۱,۰۷۲	۲۵۳		سایر
۱۵۷,۱۸۶	۱۴۸,۰۲۳	۱۷۹,۲۸۷	۱۶۸,۳۲۹		جمع

۳۴-۱ کاهش درآمدهای متفرقه ارزی و سود حاصل از تسعیر ارز در سال مالی مورد گزارش به علت نوسانات کم نرخ کلیه ارزهای عمده می باشد که رویه مورد عمل در یادداشت (۵-۴) درج گردیده است.

۳۴-۲ افزایش در سرفصل فوق به علت افزایش در توقفات کشتیها در شرکتهای گروه بوده و کاهش هزینه کشتیهای فاقد سفر به علت فروش تعدادی از کشتیهای قدیمی در سال مالی جاری بلا فاصله پس از خارج شدن از خط می باشد بدین معنی که تا زمان قطعیت فروش فعالیت نموده اند.

۳۴-۳ هزینه مطالبات مشکوک الوصول عمدتاً مربوط به بدهی صنایع دفاع می باشد که با توجه به شواهد و مدارک موجود ذخیره در نظر گرفته شده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۳۴-ع سال مالی تعداد ۲۵ شرکت از شرکتهای خارجی در تاریخ ۱۰ دیماه هر سال و سال مالی سایر شرکتهای داخلی در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می یابد با این حال ، صورتهای مالی شرکتهای مزبور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای مربوط ، به حساب گرفته می شود . شایان ذکر است که در سال مالی مورد گزارش ، رویداد با اهمیت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی داشته باشد ، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- تعدیلات سنواتی

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

گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۳۱۰	۴۸,۲۹۳	اصلاح درآمد عملیاتی سال قبل
(۱۴۵,۲۰۵)	(۵۸,۶۵۳)	اصلاح بهای تمام شده خدمات ارائه شده
---	(۱,۰۸۵)	تعدیل سود حاصل از سرمایه گذاریها
۴۵,۳۰۳	---	اصلاح تسعیر ارز حسابهای دریافتنی
---	(۵۴,۱۱۲)	تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل
---	۴۰,۰۰۰	استرداد مالیات
(۵,۳۵۴)	(۲,۸۲۷)	خالص سایر اقلام
(۱۱۵,۱۵۳)	(۲۸,۳۸۳)	جمع

۳۵-۱ اصلاح اشتباهات اساسی سنوات قبل کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
(بد) - پس	(بد) - پس	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۳۱۰	۴۸,۲۹۳	اصلاح درآمدهای عملیاتی سال قبل
---	(۱,۰۸۵)	اصلاح سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۴۵,۲۰۵)	(۱۱۴,۹۱۵)	اصلاح بهای تمام شده خدمات ارائه شده
---	۱۶,۱۸۲	باز یافت خسارت کشتی ها
---	۴۰,۰۰۰	استرداد مالیات
---	(۵۴,۱۱۲)	تامین کسری ذخیره مالیات
---	۷,۹۴۲	خسارت محمولات حمل شده
۴۵,۳۰۳	---	اصلاح حسابهای دریافتنی و تسعیر ارز
---	۹,۵۲۱	استرداد مازاد سوخت
۳,۷۶۱	---	اصلاح استهلاك دارائیهای ثابت
۲,۸۸۴	۲۲,۶۱۷	خالص سایر اقلام
۱۲۷,۰۵۳	(۲۵,۵۵۷)	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۳۵-۱-۱ به منظور تصویر مناسبی از وضعیت مالی و منابع عملیاتی کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است لذا اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲

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

شرح	(تجدید ارائه شده)		افزایش (کاهش)
	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
دارائیهای جاری	۲,۷۴۴,۱۲۷	۲,۸۰۱,۵۵۹	(۵۷,۴۳۲)
دارائیهای غیرجاری	۱۰,۸۳۱,۷۹۳	۱۰,۸۶۱,۷۹۳	(۳۰,۰۰۰)
بدهیهای جاری	۵,۳۵۰,۲۸۷	۳,۷۵۵,۸۰۹	۱,۵۹۴,۴۷۸
بدهیهای غیرجاری	۳,۱۰۰,۸۳۳	۳,۱۰۰,۸۳۳	.
حقوق صاحبان سهام	۵,۶۶۸,۶۱۱	۷,۳۵۰,۴۹۸	(۱,۶۸۱,۸۸۷)
سهام اقلیت	۴۵۶,۱۸۹	۴۵۶,۲۱۲	(۲۳)
درآمدها	۱۰,۳۳۰,۰۵۴	۱۰,۳۷۲,۸۴۶	۴۷,۲۰۸
هزینه ها	۷,۷۴۳,۲۹۳	۷,۹۱۳,۰۳۳	(۲۴۰,۷۳۰)
سود انباشته	۲,۱۴۶,۰۵۰	۳,۹۵۰,۲۳۷	(۱,۸۰۴,۲۸۷)

ب: ریز اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تجدید ارائه شده شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	(تجدید ارائه شده)		افزایش (کاهش)
	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
دارائیهای جاری	۲,۷۳۷,۱۱۴	۲,۹۱۶,۹۳۷	(۱۷۹,۸۲۳)
دارائیهای غیرجاری	۷,۷۱۸,۴۲۷	۷,۷۴۸,۴۲۷	(۳۰,۰۰۰)
بدهیهای جاری	۴,۵۰۰,۱۰۲	۲,۵۷۷,۹۲۲	۱,۹۲۲,۱۸۰
بدهیهای غیرجاری	۱,۰۴۲,۶۰۶	۱,۰۴۲,۶۰۶	.
جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۹۱۲,۸۳۳	۷,۰۴۴,۸۳۶	(۲,۱۳۲,۰۰۳)
درآمدها	۹,۳۵۵,۸۱۷	۹,۳۰۸,۶۰۹	۴۷,۲۰۸
هزینه ها	۷,۲۹۰,۴۰۴	۷,۲۳۱,۷۵۲	۵۸,۶۵۲
سود انباشته	۱,۵۸۳,۰۹۵	۳,۷۱۴,۰۹۸	(۲,۱۳۲,۰۰۳)

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

زیر است :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		گروه		شرح
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۵,۹۹۸	۲,۲۱۴,۷۵۷	۲,۱۸۷,۴۸۰	۲,۷۷۸,۳۱۵	سود عملیاتی
۳۶۶,۰۵۶	۵۶۱,۵۹۶	۶۹۹,۱۴۵	۱,۰۸۴,۰۰۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۸,۷۳۵	۶۰,۳۲۸	۳۰,۴۶۹	۶۹,۹۲۷	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت
۱۱۰,۳۳۷	(۶۲,۵۹۵)	(۱۰۲,۱۲۴)	(۱۷۸,۴۸۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۸۹,۸۷۶)	(۱۲,۳۰۲)	(۸۹,۶۴۳)	(۱۰۰,۶۴۱)	(افزایش) موجودی ها
(۵,۷۳۲)	(۵۳۲,۶۷۶)	۱۸۸,۴۳۶	(۴۵۸,۳۷۵)	(افزایش) کاهش کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)
۳۹۱,۵۹۳	۱۸۹,۶۹۰	(۸۶۶,۶۶۳)	۲۶۸,۳۶۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱۰۴,۵۰۳)	۲۰۶,۶۲۴	۷۰,۰۶۹	۲۵۲,۳۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴۹,۸۸۵	۲۰,۹۵۲	۱۶۳,۸۱۵	(۲۸,۴۴۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۵۲,۴۸۳	۲,۶۲۶,۳۷۴	۲,۲۸۰,۹۷۳	۳,۶۸۷,۰۳۳	جمع

۳۶-۱ در سال مالی جاری سرفصل خرید و فروش داراییهای ثابت معاملاتی به مبلغ خالص ۲۰۷,۵۸۷ میلیون ریال (دوره قبل ۱۷۷,۰۷۹ میلیون ریال) انجام پذیرفته که از این بابت شرکت وجوهی پرداخت یا دریافت نکرده است. مبلغ کل فروش کشتیها به حساب شرکتهای گروه (حسابهای دریافتنی) منظور و از حساب داراییهای ثابت کسر شده است.

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۷-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات ریالی و تضمین های صادره در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

عنوان	یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱ میلیون ریال
تضمین وام کشتیرانی دریای خزر (ماده ۲۳۵)		۷,۱۹۵
تضمین وام	۲۰	۱۱۰,۴۷۲
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتهای	۱۳-۱	۲۹,۸۶۰
تعهدات ناشی از قراردادهای	۲۳-۱-۱	۲۱,۲۶۷,۰۳۶
سایر تعهدات	۲۳-۱-۲	۲,۲۶۳,۳۳۰

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲۳,۷۷۷,۸۹۳

۲۷-۱-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

موضوع	طرف قرارداد	ارزی	معادل ریالی
		میلیون دلار	میلیون ریال
۱۶ فروند کشتی هندی ماکس	صنعتی دریایی ایران (صدرا)	۴۸۲	۴,۴۶۷,۷۶۷
۵ فروند کشتی کانتینربر	فراساحل	۱۵۵	۱,۴۲۷,۶۲۵
۲ فروند کشتی پاناما ماکس	چین	۷۱	۶۶۰,۳۸۰
۴ فروند کانتینربر هیوندایی ۴۹۰۰	کره	۲۹۴	۲,۷۳۰,۷۶۴
۶ فروند کانتینربر هیوندایی ۶۵۰۰	کره	۶۱۶	۵,۷۰۹,۸۷۵
چند منظوره نگه های سنگین (۲۸ هزار تن)	چین	۱۱۱	۱,۰۲۹,۵۲۵
چند منظوره ۲۸ هزار تنی	چین	۲۰۴	۱,۸۹۲,۱۰۰
کشتی مواد شیمیایی مایع ۱۹۰۰۰ تنی	چین	۳۶۰	۳,۳۳۹,۰۰۰
		۲,۲۹۳	۲۱,۲۶۷,۰۳۶

* کلیه قراردادهای فوق درخصوص ساخت کشتی عملیات آن از ابتدای سال ۲۰۰۸ می باشد و فقط ۵ فروند فراساحل جاری است که سه فروند از آن درحال ساخت بوده و در سرفصل دارائیه منعکس می باشد.

۲۷-۱-۲ سایر تعهدات شرکت به شرح ذیل می باشد :

موضوع	ارزی	معادل ریالی
	میلیون دلار	میلیون ریال
دستگاه کانتینر (۱۵۲۵۰۰)	۲۵۰	۲,۳۳۰,۵۸۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۲/۵	۳۰,۰۰۰
بهسازی ساختمان و تجهیزات	۰/۵	۲,۷۵۰
	۲۵۴	۲,۳۶۳,۳۳۰

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی داشته باشد رخ نداده است ، مضافاً هیچگونه رویدادی که درعین بی تأثیر بودن بر صورتهای مالی افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد رخ نداده است.

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱) معاملات اشخاص وابسته گروه که در تلفیق منظور نشده است به شرح زیر می باشد :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب
			میلیون ریال	(بدهی)
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (طرف معامله کشتیرانی پتروشیمی پارس)	وابسته	حمل محمولات	۷۵,۶۶۱	۳,۲۸۶

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

۲-۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
کشتیرانی ایران و هند	عضو مشترک هیأت مدیره	حمل کالا و اجاره کشتی آموزش کارکنان و سایر عملیات فیما بین	۲,۱۵۰	۷۶۹
شرکت بازرگانی دولتی ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	حمل کالا	۶۵۱,۹۰۵	(۱۰,۶۵۵)
سیمان شاهرود	هیأت مدیره سهام دار	حمل کالا	۵,۴۲۳	—
سیمان سفید ساره	هیأت مدیره سهام دار	حمل کالا	۲,۱۲۶	—
سایپا	هیأت مدیره سهام دار	حمل کالا	۱۵۹,۰۶۷	۱۴,۹۴۶
ایران خودرو	سهام دار مشترک	حمل کالا	۲۳۸,۳۸۹	۵۰,۰۰۲
خدمات کشتیرانی اوسپس فریت	عضو مشترک هیأت مدیره	عملیات فیما بین	۷۷,۴۷۸	۱۴۸,۲۶۷
مرکز تهیه و توزیع کالا	سهامدار مشترک	خرید و فروش ساختمان	۳۸,۷۶۴	۷,۰۲۶

ب) معاملات کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) با سایر اشخاص وابسته :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	گروه	سوخت و سوخت رسانی ملزومات و سایر	۵۵,۸۲۹	۳۶,۸۰۸
وزارت بازرگانی (تهیه و توزیع کالا)	سهامدار مشترک	خرید و فروش ساختمان	۲۸,۷۷۴	۷,۰۳۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران اروپا	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها و دریافتها	۶۱,۴۲۴	(۵۲,۸۴۶)
کشتیرانی ایران و ایتالیا (IRITAL)	گروه	هزینه های بازرگانی	۱۱,۷۵۶	۲۲,۶۹۷
کشتیرانی ایران و مصر	گروه	عملیات فیما بین	۷۹۳	۱۷,۷۷۹
موسسه دریانوردی آفرین قشم	گروه	عملیات فیما بین	۷۳۴	(۲,۰۷۵)
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی	گروه	عملیات فیما بین	۱,۴۲۵	(۷,۲۳۵)
شرکت کشتیرانی خاورمیانه	گروه	عملیات فیما بین	۵۸,۴۳۲	(۵۷,۸۳۲)
شرکت کشتیرانی پتروشیمی	گروه	عملیات فیما بین	۱,۶۹۷	۵,۷۸۱
شرکت کشتیرانی ایران و کویت	گروه	عملیات فیما بین	۱۱۷	۱۱۷
کشتیرانی اوسپس فریت	گروه	عملیات فیما بین	۷۷,۴۷۸	۱۴۸,۲۶۷
کشتیرانی والفجر ۸	گروه	عملیات فیما بین	۱۳,۰۱۰	۴۹,۷۶۹
موسسه علوم و فنون دریایی کشتیرانی	گروه	بابت هزینه های آموزشی	۹۷,۵۳۱	(۹۰,۳۱۹)
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	گروه	بابت پذیرایی از کارکنان و مهمانان و تهیه غذای کارکنان	۲۰,۷۱۶	(۲۱,۷۰۷)

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی دریای خزر	گروه	بابت حق بیمه کشتی و سایر عملیات فیما بین	۱۶,۰۵۵	۶۶,۳۶۵ /
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	گروه	سود سهام و افزایش سرمایه و خرید اوراق مشارکت و سایر	۵۷,۸۶۵	۶۸,۳۱۹ /
ایرینوست شیپ	گروه	بیمه وام و سایر پرداختها	۵,۱۷۰	(۴,۵۵۹) /
کشتیرانی لنسلین	گروه	هزینه اجاره کشتی	۵۱,۳۲۸	(۳۲,۳۹۰) /
شرکت کشتیرانی چین	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۳۲,۹۰۳	۹۵,۲۰۶ /
شرکت کشتیرانی کره	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲۶,۸۵۰	۱۸,۳۱۹ /
شرکت کشتیرانی انگلیس	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲,۳۵۶	۴,۲۹۵ /
شرکت کشتیرانی کیش	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴۲۷	۴۴ /
شرکت کشتیرانی مازندران	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۱۶	۲ /
شرکت کشتیرانی ایران بئلوکس	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲۰,۱۸۸	۴۸,۴۰۸ /
شرکت کشتیرانی ایران آلمان	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴,۶۶۷	۱۱,۴۴۶ /
شرکت کشتیرانی ایران مالتا	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴,۷۲۹	۴,۷۳۴ /
کشتیرانی آسنا	گروه	هزینه اجاره کشتی	۴۵,۱۱۹	(۳۳,۱۳۴) /
کشتیرانی فارنهام	گروه	خرید و هزینه اجاره کشتی	۲۷,۶۴۶	۲۷,۷۰۴ /
کشتیرانی کوبهام	گروه	خرید و هزینه اجاره کشتی	۳۸,۱۳۷	۱۰,۶۴۱ /
کشتیرانی دورکینگ	گروه	خرید و هزینه اجاره کشتی	۲۱,۴۷۲	۱۳,۶۵۳ /
کشتیرانی افینگ هام		خرید کشتی	۳۹,۹۵۴	۳,۷۳۸ /
کشتیرانی اشتاد	گروه	خرید و هزینه اجاره کشتی	۳۴,۳۷۳	۴,۱۱۹ /
کشتیرانی بای فلیت	گروه	خرید کشتی	۳۵,۵۲۸	۱۲,۶۳۷ /
شرکت خدمات ماشینی کشتیرانی	گروه	بابت خدمات کامپیوتری	۹۶۷	۳۶۱ /
شرکت کشتیرانی هورشام	گروه	خرید کشتی	۳,۷۲۷	۷,۳۵۶ /
شرکت کشتیرانی گومشال	گروه	خرید کشتی	۸۹,۲۵۰	۵,۲۹۲ /
شرکت کشتیرانی آدرا	گروه	خرید کشتی	۳۳,۹۰۱	(۱۰۰,۹۵۶) /
شرکت کشتیرانی بوشهر	گروه	خرید کشتی	۴۵,۰۰۶	(۹۹,۹۹۸) /
شرکت کشتیرانی آی فولد	گروه	خرید کشتی	۸۵,۳۲۱	۱۱۳,۳۲۶ /
شرکت کشتیرانی جکمن	گروه	خرید کشتی	۸۵,۳۲۱	۱۱۳,۳۲۶ /
شرکت کشتیرانی کرمان	گروه	خرید کشتی	۴۲,۸۵۳	(۱۴۰,۹۹۱) /
شرکت کشتیرانی کینگز وود	گروه	خرید کشتی	۸۵,۳۲۱	۱۱۳,۳۲۷ /
شرکت کشتیرانی میدهرست	گروه	خرید کشتی	۸۵,۳۲۱	۱۱۳,۳۲۶ /

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی پت ورس	گروه	خرید کشتی	۷۱۹	۵۵,۵۵۲
شرکت کشتیرانی کویینز	گروه	خرید کشتی	۷۱۹	۵۵,۵۵۲
شرکت کشتیرانی ریگات	گروه	خرید کشتی	۷۱۹	۵۵,۵۵۲
شرکت کشتیرانی نیوهاون	گروه	خرید کشتی	۷۲۰	۵۵,۵۵۴
شرکت کشتیرانی لنسیگ	گروه	خرید کشتی	۸۵,۳۲۱	۱۱۳,۳۲۶
تعمیرات پرشیا	گروه	خرید کشتی	۳,۴۸۱	۳,۴۸۱
شیپر شپینگ	گروه	خرید کشتی	۲۰,۹۷۸	(۲۰,۹۷۸)
کشتیرانی تانگهام	گروه	خرید کشتی	۱۲,۸۳۵	(۱۲,۸۳۵)
کشتیرانی ابرکورت	گروه	خرید کشتی	۲۳,۳۷۲	(۳,۳۷۲)
کشتیرانی وستر	گروه	خرید کشتی	۷,۰۵۴	(۷,۰۵۴)
کشتیرانی ژاپن	گروه	خرید کشتی	۱,۴۴۱	۱,۴۴۱
شرکت کشتیرانی ناری	گروه	خرید کشتی	۲۶,۳۲۱	۱۱۱,۳۱۵
شرکت کشتیرانی اکس تد	گروه	خرید کشتی	۷۱۹	۵۵,۵۵۲
شرکت کشتیرانی جنوب	گروه	عملیات فیما بین	۱۳۵,۵۶۷	۴۲۲,۷۱۵
شرکت حمل و نقل ریلی	گروه	عملیات فیما بین	۶,۰۶۴	۶,۰۷۵
دفتر منطقه ای آسیا	گروه	عملیات فیما بین	۱۰۵,۲۸۵	(۹۶,۹۳۹)

ج (معاملات با سایر اشخاص وابسته غیر از معاملات با شرکت اصلی که در تلفیق منظور نشده است به شرح ذیل می باشد :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال
موسسه دریانوردی آفرین قشم	گروه	عملیات فیما بین	۷۳۴	(۰,۷۵)
شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی	گروه	عملیات فیما بین	۱,۴۲۵	(۷,۳۳۵)
شرکت کشتیرانی خاورمیانه	گروه	عملیات فیما بین	۵۸,۴۳۲	۵۷,۸۳۲
شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس	گروه	عملیات فیما بین	۱,۶۹۷	۵,۷۸۱
کشتیرانی اکو	گروه	پرداخت به شرکت proline بابت پرونده حقوقی	۱۲۳	۲۴,۱۸۴
شرکت کشتیرانی کره	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲۶,۸۵۰	۱۸,۳۱۹
شرکت کشتیرانی انگلیس	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲,۳۵۶	۴,۲۹۵
شرکت کشتیرانی کیش	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴۲۷	۴۴
شرکت کشتیرانی ایران بتلوکس	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۲۰,۱۸۸	۴۸,۴۰۴
شرکت کشتیرانی ایران آلمان	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴,۶۶۷	۱۱,۴۴۶
شرکت کشتیرانی ایران مالتا	گروه	خدمات نمایندگی و سایر پرداختها	۴,۷۲۹	۴,۷۳۴
شرکت حمل و نقل ریلی	گروه	عملیات فیما بین	۶,۰۶۴	۶,۰۷۵

۲۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ میلیون ریال	سود قابل تخصیص
۲,۸۲۴,۱۷۱	الف) تکالیف قانونی
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال مالی منتهی به
۲۲۵,۲۰۷	۱۳۸۶/۳/۳۱ طبق ماده ۱۰ اصلاح قسمتی از قانون تجارت
۲۲۵,۲۰۷	ب) پیشنهاد هیات مدیره (سود سهام پیشنهادی هیات مدیره)