

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۲۴,۹۶۷,۴۳۹	۵۸۴,۹۸۳,۴۶۹	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۳۲۲,۸۶۰,۳۴۴)	(۴۳۹,۲۴۵,۶۶۲)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۲۰۲,۱۰۷,۰۹۵	۱۴۵,۷۳۷,۸۰۷	سود ناخالص
(۱۷,۲۳۹,۷۹۸)	(۲۵,۵۴۸,۵۶۱)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۷۳,۲۹۱)	(۷۹۴,۵۷۷)	۸ زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
۸۵,۲۲۶,۰۲۱	۲۸,۸۷۳,۱۸۴	۹ سایر درآمدها
(۳۰,۳۳۴,۸۴۲)	(۱۸,۷۳۳,۳۶۲)	۱۰ سایر هزینه‌ها
۲۳۸,۲۸۵,۱۸۵	۱۲۹,۵۳۴,۴۹۱	سود عملیاتی
(۶,۲۵۵,۲۲۳)	(۵,۶۹۳,۳۴۸)	۱۱ هزینه‌های مالی
(۲۲,۴۳۶,۳۵۹)	(۱۶,۶۷۶,۱۹۷)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۰۹,۵۹۳,۶۰۳	۱۰۷,۱۶۴,۹۴۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۱۳,۶۳۵	۱۴۲,۱۶۸	۱۹-۳ سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۰۹,۷۰۷,۲۳۸	۱۰۷,۳۰۷,۱۱۴	سود قبل از مالیات
(۷,۷۷۲,۸۷۱)	(۹,۸۰۰,۲۱۷)	۴-۴۰ هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۱,۹۳۴,۳۶۷	۹۷,۵۰۶,۸۹۷	سود خالص
		قابل انتساب به
۲۰۰,۰۴۶,۷۶۷	۹۵,۹۳۹,۹۲۰	مالکان شرکت اصلی
۱,۸۸۷,۶۰۰	۱,۵۶۶,۹۷۷	منافع فاقد حق کنترل
۲۰۱,۹۳۴,۳۶۷	۹۷,۵۰۶,۸۹۷	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۲,۸۲۰	۱,۴۸۴	عملیاتی- ریال
(۳۸۳)	(۲۷۵)	غیرعملیاتی- ریال
۲,۴۳۷	۱,۲۰۹	۱۳ سود پایه هر سهم- ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۰۱,۹۳۴,۳۶۷	۹۷,۵۰۶,۸۹۷	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در سال‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
(۱۱,۸۵۴,۶۴۵)	۲,۷۹۰,۱۱۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی ۳۴ و ۳۶
۱۹۰,۰۷۹,۷۲۲	۱۰۰,۲۹۷,۰۱۲	سود جامع
		قابل انتساب به:
۱۸۸,۰۷۷,۳۶۴	۹۸,۴۱۷,۳۷۵	مالکان شرکت اصلی
۲,۰۰۲,۳۵۸	۱,۸۷۹,۶۳۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۹۰,۰۷۹,۷۲۲	۱۰۰,۲۹۷,۰۱۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۸۶,۹۰۷,۶۱۷	۳۶۰,۶۶۸,۶۰۵	۲۷۲,۲۰۳,۱۳۸
سرمایه گذاری در املاک	۹,۷۸۰,۲۱۹	۶,۴۳۴,۸۱۵	۴,۸۱۴,۴۰۱
سرقفلی	۱۲۷,۰۵۱	۱۴۲,۰۱۹	۱۵۷,۶۶۲
دارایی های نامشهود	۱,۰۱۱,۱۹۵	۴۸۶,۵۶۴	۳۴۵,۰۰۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲,۷۶۴,۵۲۰	۲,۹۷۱,۱۷۶	۳,۰۵۹,۶۶۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۱۲,۹۰۷	۱,۱۹۸,۵۶۸	۳۴۷,۲۶۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۳۰۵,۶۰۵	۲,۶۱۸,۹۲۷	۱,۳۵۵,۷۳۶
سایر دارایی ها	۲,۲۵۰,۲۹۸	۳,۲۱۹,۹۶۸	۷,۹۳۷,۶۰۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰۷,۲۵۹,۴۱۲	۳۷۷,۷۴۰,۶۴۲	۲۹۰,۲۲۰,۴۷۹
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۱۶,۵۹۰,۸۱۵	۱۵,۱۴۵,۵۲۰	۶,۰۳۱,۸۰۶
موجودی مواد و کالا	۳۴,۴۷۰,۸۷۴	۲۲,۵۱۵,۷۲۱	۱۶,۹۸۹,۸۴۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱۱,۴۹۳,۱۵۷	۱۱۲,۷۲۲,۷۴۳	۴۶,۱۵۲,۳۴۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۰۹۰,۶۲۶	۶۴,۶۲۳,۹۳۵	۸,۸۷۴,۳۳۵
کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)	۱۵,۰۸۹,۹۰۸	۱۵,۰۷۴,۰۰۸	۱۵,۷۹۸,۲۰۵
موجودی نقد	۷۴,۳۳۱,۳۷۰	۵۲,۸۵۵,۵۲۰	۷۰,۱۷۲,۸۷۹
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷۱,۰۶۶,۷۵۰	۲۸۲,۹۳۷,۴۴۷	۱۶۴,۰۱۹,۴۱۴
جمع دارایی های جاری	۲۸۰,۸۰۵,۶۲۸	۲۸۳,۴۴۳,۲۱۲	۱۶۴,۴۷۴,۱۱۱
جمع دارایی ها	۶۸۸,۰۶۵,۰۴۰	۶۶۱,۱۸۳,۸۵۴	۴۵۴,۶۹۴,۵۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۲۱,۵۶۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲,۷۱۵,۸۰۹	۶۶۹,۴۲۳	۳۸۴,۰۱۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۶,۱۱۲,۷۶۸)	(۱,۱۸۸,۴۹۷)	.
اندوخته قانونی	۱۱,۱۴۸,۹۳۵	۶,۶۸۳,۰۸۴	۲,۸۲۷,۱۴۳
سایر اندوخته ها	۱۱,۲۸۴,۷۵۳	۲۷,۶۱۶	۲۷,۶۱۶
سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲,۴۲۰,۴۴۱	۲,۴۲۰,۴۴۱	۲,۴۲۰,۴۴۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	(۱,۲۳۲,۲۸۶)	(۷,۱۱۵,۲۹۷)	۴,۸۵۴,۱۰۶
سود انباشته	۱۳۲,۹۷۰,۵۹۸	۲۱۴,۵۱۱,۶۶۱	۱۱۶,۴۸۴,۴۲۳
سهام خزانه	(۲,۱۸۱,۸۰۴)	(۲,۶۳۱,۱۲۱)	۱,۹۶۴,۹۷۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان سهام شرکت اصلی	۲۳۳,۵۱۳,۶۷۸	۲۷۱,۱۰۹,۳۱۰	۱۴۶,۶۰۲,۷۷۶
منافع فاقد حق کنترل	۳,۲۸۹,۸۷۹	۲,۸۵۵,۰۲۱	۳۳۸,۶۶۱
جمع حقوق مالکانه	۲۳۶,۸۰۳,۵۵۷	۲۷۳,۹۶۴,۳۳۱	۱۴۶,۲۶۴,۱۱۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱۶,۷۳۹	۱۹۱,۱۴۳	۶۲۸,۹۸۲
تسهیلات مالی	۲۳۸,۷۳۴,۷۴۸	۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳	۱۱۴,۲۳۴,۰۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۶۸۱,۴۶۷	۷,۲۶۶,۵۵۱	۴,۲۵۵,۵۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	۲۴۸,۷۳۲,۹۵۴	۲۱۱,۵۳۰,۰۵۷	۱۱۹,۱۱۸,۵۷۲
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۹,۷۲۶,۲۲۱	۷۴,۳۸۱,۱۶۲	۴۶,۲۷۰,۴۸۶
مالیات پرداختی	۱۶,۵۴۰,۰۳۳	۱۷,۷۰۹,۲۵۷	۱۶,۴۷۰,۶۳۳
سود سهام پرداختی	۳۶۳,۹۴۸	۱۷۶,۹۲۳	۱۰۱,۶۴۱
تسهیلات مالی	۵۶,۰۴۴,۹۸۹	۴۱,۳۶۱,۱۹۶	۷۵,۶۷۶,۶۲۰
ذخایر	۱۱,۰۸۶,۰۸۲	۱۴,۷۶۴,۳۴۱	۱۱,۸۶۴,۱۴۸
پیش دریافتها	۱۸,۷۶۷,۲۵۶	۲۷,۲۴۶,۵۸۷	۳۸,۹۲۸,۳۷۵
جمع بدهی های جاری	۲۰۲,۵۲۸,۵۲۹	۱۷۵,۶۳۹,۴۶۶	۱۸۹,۳۱۱,۹۰۳
جمع بدهی ها	۴۵۱,۲۶۱,۴۸۳	۳۸۷,۲۱۹,۵۲۳	۳۰۸,۴۳۰,۴۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۸۸,۰۶۵,۰۴۰	۶۶۱,۱۸۳,۸۵۴	۴۵۴,۶۹۴,۵۹۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۱۷	۰	۲۸,۳۷,۱۴۳	۲۷,۶۱۶	۱۵۰,۱۹۰,۴۹۳	۱۰۸,۳۰۴,۲۹۹	(۱,۹۴۷,۹۴۹)	۲۸۳,۷۷۶,۰۶۰	(۱,۷۱۱,۶۱۸)	۲۸۲,۰۶۴,۴۴۲
اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی (یادداشت ۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵,۳۳۶,۳۸۷)	۸,۱۸۰,۱۲۴	(۱۷,۰۲۱)	(۱۳۷,۱۷۳,۲۸۴)	۱,۳۷۲,۹۵۷	(۱۳۵,۸۰۰,۳۲۷)
مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۱۷	۰	۲۸,۳۷,۱۴۳	۲۷,۶۱۶	۴,۸۵۴,۱۰۶	۱۱۶,۴۸۴,۴۲۳	(۱,۹۶۴,۹۷۰)	۱۴۶,۶۰۲,۷۷۶	(۳۳۸,۶۶۱)	۱۴۶,۲۶۴,۱۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۲۸۵,۰۴۵	۰	۲۰۰,۲۸۵,۰۴۵	۱,۸۸۷,۶۰۰	۲۰۲,۱۷۲,۶۴۵
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۲۸۵,۰۴۵	۰	۲۰۰,۲۸۵,۰۴۵	۱,۸۸۷,۶۰۰	۲۰۲,۱۷۲,۶۴۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۸,۲۷۸)	۰	(۲۳۸,۲۷۸)	۰	(۲۳۸,۲۷۸)
سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۴۶,۷۶۷	۰	۲۰۰,۰۴۶,۷۶۷	۱,۸۸۷,۶۰۰	۲۰۱,۹۳۴,۳۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳)	۰	۰	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳)	۱۱۴,۷۵۸	(۱۱,۸۵۴,۶۴۵)
سود جامع دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳)	۲۰۰,۰۴۶,۷۶۷	۰	۱۸۸,۰۷۷,۳۶۴	۲,۰۰۲,۳۵۸	۱۹۰,۰۷۹,۷۲۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۸۷۶	۳۱۷,۸۷۶
افزایش سرمایه	۳۶,۱۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۱۶۲,۰۰۰)	۰	۰	۱,۴۴۸,۰۹۲	۱,۴۴۸,۰۹۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲,۰۱۱,۵۸۸)	۰	(۶۲,۰۱۱,۵۸۸)	(۴۵۵,۴۸۰)	(۶۲,۴۶۷,۰۶۸)
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۳,۱۸۴	۹۹,۷۴۶	۸۰۲,۹۳۰
افزایش منافع در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۹۱,۶۸۱)	(۲۱۸,۹۱۰)	(۲,۱۱۰,۵۹۱)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۶,۱۷۸)	(۲,۰۰۶,۱۷۸)	۰	(۲,۰۰۶,۱۷۸)
فروش سهام خزانه	۰	۲۸۵,۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰,۰۲۷	۰	۱,۶۳۵,۴۳۳
تخصیص به اندوخته ها	۰	۰	۳,۸۴۵,۹۴۱	۰	۰	۰	(۳,۸۴۵,۹۴۱)	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۶۶۹,۴۲۳	۰	۶,۶۸۳,۰۸۴	۲۷,۶۱۶	(۷,۱۱۵,۲۹۷)	۲۱۴,۵۱۱,۶۶۱	(۲,۶۲۱,۱۲۱)	۲۷۱,۱۰۹,۳۱۰	۲,۸۵۵,۰۲۱	۲۷۳,۹۶۴,۳۳۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مزد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثارمعاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۲۷۳,۹۶۴,۳۳۱	۲,۸۵۵,۰۲۱	۲۷۱,۱۰۹,۳۱۰	(۲,۶۲۱,۱۲۱)	۲۱۴,۵۱۱,۶۶۱	(۷,۱۱۵,۲۹۷)	۲,۴۲۰,۴۴۱	۲۷,۶۱۶	۶,۶۸۳,۰۸۴	(۱,۱۸۸,۴۹۷)	۶۶۹,۴۲۳	۵۷,۷۲۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱												
۹۷,۵۰۶,۸۹۷	۱,۵۶۶,۹۷۷	۹۵,۹۳۹,۹۲۰	.	۹۵,۹۳۹,۹۲۰	.	.	.	.	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۷۹۰,۱۱۵	۳۱۲,۶۶۰	۲,۴۷۷,۴۵۵	.	.	۲,۴۷۷,۴۵۵	.	.	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۰۰,۲۹۷,۰۱۲	۱,۸۷۹,۶۳۷	۹۸,۴۱۷,۳۷۵	.	۹۵,۹۳۹,۹۲۰	۲,۴۷۷,۴۵۵	.	.	.	.	.	.	سود جامع دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹۰,۹۸۳۱	۹۰,۹۸۳۱	.	.	(۲۴,۷۷۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۲۴,۷۷۸,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۱۳۴,۵۰۸,۲۶۹)	(۹۳۳,۸۳۰)	(۱۳۳,۵۷۴,۴۳۹)	.	(۱۳۳,۵۷۴,۴۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	سود سهام مصوب
۸۴۵,۷۷۵	۳۷۶,۴۳۲	۴۶۹,۳۴۳	.	.	.	.	.	.	۴۶۹,۳۴۳	.	.	واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
(۷,۲۰۵,۰۰۲)	(۱,۸۱۱,۳۸۸)	(۵,۳۹۳,۶۱۴)	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۹۳,۶۱۴)	.	.	افزایش منافع در شرکت فرعی
.	.	.	.	(۱۱,۰۶۸,۶۸۵)	.	.	۱۱,۰۶۸,۶۸۵	.	.	.	.	افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی
(۸۲۶,۰۴۶)	.	(۸۲۶,۰۴۶)	(۸۲۶,۰۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۳,۳۱۱,۷۴۹	.	۳,۳۱۱,۷۴۹	۱,۲۶۵,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۶,۳۸۶	.	فروش سهام خزانه
.	.	.	.	(۳,۴۰۵,۵۵۶)	۳,۴۰۵,۵۵۶	.	.	.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته(یادداشت ۱-۳۴)
۱۴,۱۷۶	۱۴,۱۷۶	.	.	(۴,۶۵۴,۳۰۳)	.	.	۱۸۸,۴۵۲	۴,۴۶۵,۸۵۱	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۲۳۶,۸۰۳,۵۵۷	۳,۲۸۹,۸۷۹	۲۳۳,۵۱۳,۶۷۸	(۲,۱۸۱,۸۰۴)	۱۳۲,۹۷۰,۵۹۸	(۱,۲۳۲,۲۸۶)	۲,۴۲۰,۴۴۱	۱۱,۲۸۴,۷۵۳	۱۱,۱۴۸,۹۳۵	(۶,۱۱۲,۷۶۸)	۲,۷۱۵,۸۰۹	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۹۴,۹۲۳,۶۶۳	۱۶۷,۹۵۲,۶۳۷	۴۵
(۶۵,۰۶,۸۵۴)	(۱۰,۸۵۸,۹۶۵)	
۱۸۸,۴۱۶,۸۰۹	۱۵۷,۰۹۳,۶۷۲	
۵۹۲,۲۳۴	۱,۲۰۳,۹۸۱	
(۶۶,۵۹۲,۹۸۸)	(۶۷,۴۰۵,۶۱۱)	
(۱۶۵,۲۸۳)	(۷۹۴,۴۱۹)	
(۸۷۸,۰۱۵)	(۹,۸۶۰)	
(۲,۸۰۸,۵۰۱)	.	۱۸-۵-۱
(۳۲,۹۹۶)	(۴۰۳,۳۴۴)	
(۱,۱۲۸,۰۶۸)	(۲,۵۴۷,۰۸۶)	
(۵۵,۷۴۹,۶۰۰)	(۲,۳۷۹,۸۳۷)	
۱,۷۹۵,۳۵۷	۴۷,۹۱۳,۱۴۶	
۲,۹۸۳,۱۳۰	۱۲,۹۹۶,۹۳۴	
(۱۲۱,۹۸۴,۷۳۰)	(۱۱,۴۲۶,۰۹۶)	
۶۶,۴۳۲,۰۷۹	۱۴۵,۶۶۷,۵۷۶	
(۶۸۵,۶۷۶)	(۷,۲۰۵,۰۰۲)	
۸۰۲,۹۳۰	۸۴۵,۷۷۵	۳۰-۱
۱,۳۵۰,۰۲۷	۱,۲۶۵,۳۶۳	
(۲,۰۰۶,۱۷۸)	(۸۲۶,۰۴۶)	
۵,۹۶۷,۰۰۰	۱۷,۳۸۶,۸۵۰	
(۳۹,۲۱۴,۸۱۹)	(۵,۸۳۰,۹۰۲)	
(۱,۶۷۸,۵۲۶)	(۱,۹۵۱,۸۰۸)	
(۶۲,۴۲۳,۳۴۵)	(۱۳۳,۰۶۵,۰۲۵)	
(۲۵,۳۷۳)	(۸۰۶,۱۴۳)	
(۸۷,۹۱۳,۹۶۰)	(۱۳۰,۱۸۶,۹۳۸)	
(۲۱,۴۸۱,۸۸۰)	۱۵,۴۸۰,۶۳۸	
۷۰,۱۷۲,۸۷۹	۵۲,۸۵۵,۵۲۰	
۴,۱۶۴,۵۲۲	۵,۹۹۵,۲۱۲	
۵۲,۸۵۵,۵۲۰	۷۴,۳۳۱,۳۷۰	
۷,۵۳۵,۶۸۳	۹۷۴,۶۷۵	۴۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدیدارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری :				
۵,۸۱۲,۴۵۰	۶,۸۶۵,۴۰۷	۸,۱۵۹,۶۱۸	۱۴-۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۸,۰۵۳	۴۸,۰۵۶	۲۶,۵۸۶	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۱۰,۴۴۷,۹۹۸	۲۳,۰۵۸,۹۸۲	۴۱,۹۵۶,۱۰۴	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۶,۱۷۴	۲,۷۳۳	۲,۷۳۳	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۴۸,۹۰۱,۷۰۹	۴۳۹,۲۰۴,۷۱۳	۴۵۱,۶۵۱,۰۶۹	۲۱-۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۶۹,۸۴۱	۸۳۲,۷۱۸	۸۳۲,۷۳۰	۲۲	سایر دارایی‌ها
۳۶۵,۹۸۶,۳۲۵	۴۷۰,۰۱۲,۶۰۹	۵۰۲,۶۲۸,۸۴۰		جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری :				
۱۰۱,۰۱۱	۱۰۹,۹۹۷	۲۱۲,۹۶۹	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۴,۳۳۹	۷,۸۷۱	۷,۸۹۳	۲۴	موجودی مواد و کالا
۶۸,۹۱۱,۷۴۲	۱۸۸,۵۵۶,۵۰۸	۲۱۱,۴۶۸,۶۹۶	۲۱-۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۰۰۵,۵۶۱	۹۷۶,۱۷۹	۵۹۸,۷۵۰	۲۵	سرمایه‌گذار پهای کوتاه مدت
۲,۵۹۵,۰۷۱	۲,۶۵۲,۴۷۹	۶,۷۷۵,۲۹۰	۲۷	موجودی نقد
۷۳,۶۱۷,۷۲۴	۱۹۲,۳۰۳,۰۳۴	۲۱۹,۰۶۳,۵۹۸		جمع دارایی‌های جاری
۴۳۹,۶۰۳,۹۴۹	۶۶۲,۳۱۵,۶۴۳	۷۲۱,۶۹۲,۴۳۸		جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه
.	۲۹۴,۵۶۰	۳۶۵,۷۳۹	۳۵-۴	صرف سهام خزانه
۲,۱۵۶,۰۰۰	۵,۷۷۲,۲۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۱	اندوخته قانونی
۱۱۴,۰۰۹,۰۲۲	۱۷۲,۰۴۹,۳۱۵	۱۲۱,۷۵۶,۲۹۳		سود انباشته
(۷۶۷,۵۳۰)	(۱,۲۴۰,۲۷۲)	(۱,۳۱۱,۶۶۴)	۳۵-۲	سهام خزانه
۱۳۶,۹۵۷,۴۹۲	۲۳۴,۵۹۷,۸۰۳	۲۱۱,۵۶۰,۳۶۸		جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها :				
بدهی‌های غیر جاری :				
۱۴۹,۰۰۳	۲۴۲,۷۰۰	۳۱۸,۱۵۲	۳۷-۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱۴,۲۳۴,۰۵۱	۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳	۲۲۸,۱۳۵,۶۳۸	۳۸	تسهیلات مالی
۳۶۴,۸۷۲	۴۸۹,۳۳۹	۷۷۶,۲۷۱	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۴,۷۴۷,۹۲۶	۲۰۴,۸۵۴,۴۰۲	۲۲۹,۲۳۰,۰۶۱		جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری :				
۱۲۴,۲۶۷,۴۱۸	۱۷۸,۲۳۸,۲۵۳	۲۲۵,۱۸۵,۳۹۴	۳۷-۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۶۸۳,۸۹۹	۲,۲۰۶,۳۰۳	.	۴۰-۲	مالیات پرداختی
۵۷,۰۸۳	۱۵۷,۷۳۸	۳۴۶,۴۶۸	۴۱	سود سهام پرداختی
۵۹,۵۴۸,۲۷۴	۴۰,۷۰۷,۱۹۶	۵۴,۵۲۳,۳۷۲	۳۸	تسهیلات مالی
۱,۳۴۱,۸۵۷	۱,۵۵۳,۹۴۸	۸۴۶,۷۷۵	۴۲	ذخایر
۱۸۷,۸۹۸,۵۳۱	۲۲۲,۸۶۳,۴۳۸	۲۸۰,۹۰۲,۰۰۹		جمع بدهی‌های جاری
۳۰۲,۶۴۶,۴۵۷	۴۲۷,۷۱۷,۸۴۰	۵۱۰,۱۲۲,۰۷۰		جمع بدهی‌ها
۴۳۹,۶۰۳,۹۴۹	۶۶۲,۳۱۵,۶۴۳	۷۲۱,۶۹۲,۴۳۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۲۱,۵۶۰,۰۰۰	*	۲,۱۵۶,۰۰۰	۱۰۹,۴۳۶,۲۷۹	(۷۶۷,۵۳۰)	۱۳۲,۳۸۴,۷۴۹
*	*	*	۴,۵۷۲,۷۴۳	*	۴,۵۷۲,۷۴۳
۲۱,۵۶۰,۰۰۰	*	۲,۱۵۶,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۹,۰۲۲	(۷۶۷,۵۳۰)	۱۳۶,۹۵۷,۴۹۲
*	*	*	۱۶۰,۲۷۹,۸۶۷	*	۱۶۰,۲۷۹,۸۶۷
*	*	*	(۶۲,۵۲۴,۰۰۰)	*	(۶۲,۵۲۴,۰۰۰)
۳۶,۱۶۲,۰۰۰	*	*	(۳۶,۱۶۲,۰۰۰)	*	*
*	*	*	*	(۱,۴۷۳,۶۱۲)	(۱,۴۷۳,۶۱۲)
*	۲۹۴,۵۶۰	*	۶۲,۶۲۶	۱,۰۰۰,۸۷۰	۱,۳۵۸,۰۵۶
*	*	۳,۶۱۶,۲۰۰	(۳,۶۱۶,۲۰۰)	*	*
۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۲۹۴,۵۶۰	۵,۷۷۲,۲۰۰	۱۷۲,۰۴۹,۳۱۵	(۱,۲۴۰,۲۷۲)	۲۳۴,۵۹۷,۸۰۳
*	*	*	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸	*	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸
*	*	*	(۱۳۴,۴۹۲,۲۶۰)	*	(۱۳۴,۴۹۲,۲۶۰)
۲۴,۷۷۸,۰۰۰	*	*	(۲۴,۷۷۸,۰۰۰)	*	*
*	*	*	*	(۶۸۲,۵۴۲)	(۶۸۲,۵۴۲)
*	۷۱,۱۷۹	*	*	۶۱۱,۱۵۰	۶۸۲,۳۲۹
*	*	۲,۴۷۷,۸۰۰	(۲,۴۷۷,۸۰۰)	*	*
۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۷۳۹	۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۷۵۶,۲۹۳	(۱,۳۱۱,۶۶۴)	۲۱۱,۵۶۰,۳۶۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)

مانده تجدیداریه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انداخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انداخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۷۹,۴۴۴,۵۲۰	۱۴۷,۶۳۰,۸۶۹	۴۵
(۴۹۵,۶۵۰)	(۲,۲۳۸,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۸,۹۴۸,۸۷۰	۱۴۵,۳۹۲,۵۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۲۸,۵۴۴)	(۲۹۵,۵۵۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۲۸	۹۴,۴۵۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۹۸۴,۹۲۴)	(۷,۷۴۸,۳۴۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۲۹,۳۸۲	۱,۳۳۲,۴۸۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۷۵۰)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده بانکی)
۱۸۲,۰۱۰	۱۹۷,۳۵۰	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۵۰۱,۳۵۱)	(۷,۱۱۸,۳۷۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۷۳,۴۴۷,۵۱۹	۱۳۸,۲۷۴,۱۶۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۱,۳۵۸,۰۵۶	۶۸۲,۳۲۹	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۴۷۳,۶۱۳)	(۶۸۲,۵۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۶۳۰,۱۷۸)	(۶۸۳,۵۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۹۳,۵۰۴)	(۹۰۴,۲۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۲,۴۲۳,۳۴۵)	(۱۳۳,۰۶۵,۰۲۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۴,۱۶۲,۵۸۳)	(۱۳۴,۶۵۳,۰۷۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۱۵,۰۶۴)	۳,۶۲۱,۰۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۲,۵۹۵,۰۷۱	۲,۶۵۲,۴۷۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷۲,۴۷۲	۵۰۱,۷۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
۲,۶۵۲,۴۷۹	۶,۷۷۵,۲۹۰	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۸ است. کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۲۹۰۱۱ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ به صورت شرکت سهامی عام، با نام شرکت کشتیرانی ملی آریا (غیر دولتی)، تأسیس و طی شماره ۱۱۶۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان پاسداران، تقاطع شهید لواسانی (فرمانیه)، برج آسمان، شماره ۵۲۳ 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. سپس طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۰۹ هیأت 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 صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین 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 ۱۳۴۷، اداره گردد. شرکت در سال ۱۳۸۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۸ سهام آن در بورس عرضه گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- خرید، اداره، راهبری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیت‌های موضوع بند فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه‌های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتی‌ها و شناورها و انواع پایانه‌های باری و مسافری.
- قبول نمایندگی و اعطای نمایندگی به کلیه شرکت‌ها، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- انواع سرمایه‌گذاری و انجام کلیه اقدامات مرتبط در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور و صنایع مرتبط کشتیرانی، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- 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.
- تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگی‌ها، دفاتر و شرکت‌ها و مؤسسات سرمایه پذیر در چارچوب اساسنامه برای حفظ و توسعه فعالیت‌های شرکت ضروری
- انجام هر نوع عملیات و سرمایه‌گذاری و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار مرتبط با فعالیت شرکت.
- راهبری شرکت‌های سرمایه پذیر در چارچوب اساسنامه.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی

شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه های حمل و نقل بار و مسافر و انجام کلیه عملیات مجاز دریایی و انواع سرمایه‌گذاری‌ها به شرح یادداشت ۲-۱۸ فعالیت می نمایند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۲-۱- فعالیت اصلی گروه و شرکت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱-۲-۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده گروه (اعم از وارداتی- صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۲۶/۹ میلیون تن (سال مالی قبل ۲۷/۴ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۸۲۴ هزار TEU کانتینر (سال مالی قبل ۷۲۶ هزار TEU کانتینر) می باشد. همچنین درآمد عملیاتی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۰۶۷,۴۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶,۱۲۹,۱۹۰ میلیون ریال) بابت اجاره کشتی و اجاره کانتینر می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نوع کشتی
TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد (فروند)	TEU	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد (فروند)	
۱۵۰,۷۱۰	۴,۸۹۶,۰۲۹	۸۵	۱۵۳,۶۶۴	۴,۹۳۷,۸۵۸	۹۲	کشتی‌های باری شرکت‌های خارجی گروه
۶,۳۵۱	۶۸,۳۹۷	۴۴	۶,۳۵۱	۶۸,۳۹۷	۴۲	کشتی‌های باری شرکت‌های داخلی گروه
۰	۳,۷۴۳	۹	۰	۳,۷۴۳	۹	شناورهای بارج و یدک‌کش
۱۵۶,۹۶۱	۴,۹۶۸,۰۶۹	۱۳۸	۱۵۹,۹۱۵	۵,۰۰۹,۸۹۸	۱۴۳	جمع کل

۱-۲-۲-۳- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۷ فروند شناور باری توسط شرکتهای فرعی گروه خریداری شده و ۲ فروند شناور لندینکرافت خریداری شده توسط شرکت فرعی کیش در سال مالی قبل به بهای خرید عودت گردید.

۱-۲-۲-۴- ظرفیت اسمی مندرج در جدول فوق مجموع ظرفیت کشتی های ناوگان در یک سفر می‌باشد.

۱-۳- کارکنان :

۱-۳-۱- میانگین کارکنان دائم و موقت در استخدام گروه طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

گروه						وضعیت خدمت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	قراردادی	رسمی	جمع	قراردادی	رسمی	
۳,۲۲۹	۳,۰۰۷	۲۲۲	۳,۲۶۶	۳,۰۱۳	۲۵۳	تعداد کارکنان خشکی
۳,۸۶۱	۳,۵۰۲	۳۵۹	۴,۰۳۱	۳,۷۳۸	۲۹۳	تعداد کارکنان دریایی
۷,۰۹۰	۶,۵۰۹	۵۸۱	۷,۲۹۷	۶,۷۵۱	۵۴۶	مجموع کارکنان

۱-۳-۲- میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی به شرح زیر است :

شرکت						شرح
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	قراردادی	رسمی	جمع	قراردادی	رسمی	
۲۷۶	۲۳۸	۳۸	۳۰۱	۲۵۸	۴۳	تعداد کارکنان خشکی

۱-۳-۳- گروه و شرکت فاقد کارکنان شرکت‌های خدماتی بوده و از سال ۱۳۹۹ کلیه کارکنان شرکت‌های خدماتی به صورت قراردادی مشغول به کار می‌باشند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیت داشته باشد وجود ندارد.
- ۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) در سال ۱۴۰۱ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- ۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است (به استثنای زمین و ساختمان که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده است).
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف- داده‌های ورودی سطح ۱ قیمت‌های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی‌ها و بدهی‌های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه‌گیری می‌تواند به آن دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت‌های اعلام شده در سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی‌ها و بدهی ها می‌باشند.
- ج- داده ورودی سطح ۳ داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت های گروه منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد. همچنین در مورد شرکت‌هایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت‌های گروه تاسیس می‌گردند نتایج عملیات آن از زمان تاسیس و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحاظ می‌گردد.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل (سهام خزانه) منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی در تاریخ ۳۱ خرداد هر سال و شرکت‌های فرعی عمدتاً در تاریخ ۲۹ اسفند و تعداد ۴۰ شرکت تک منظوره و ۵۲ شرکت خارجی در تاریخ ۱۱ فروردین هر سال خاتمه می‌یابد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت 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 به حساب گرفته می‌شود.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقی‌مانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی سال بر مبنای سفرهای خاتمه یافته و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می‌پذیرد، لیکن درآمدها و هزینه‌های سفرهای نیمه تمام کلاً در دوره ای که سفر اتمام می‌یابد به حساب سود و زیان منظور می‌گردد، مبنای تشخیص اتمام سفر تکمیل تخلیه کالا از کشتی‌های مربوطه در بنادر مقصد می‌باشد بگونه‌ای که چنانچه در طول سفر یک کشتی باری را در یک بندر بارگیری و در بندر دیگری تخلیه نماید لکن سفر مزبور خاتمه نیافته باشد، درآمد اینگونه محمولات به سال مالی بعد منتقل می‌شود. با توجه به این امر وجوه دریافتی از محل خدمات مربوط به سفرهای خاتمه نیافته در پایان سال مالی بعنوان پیش دریافت‌ها (یادداشت ۴۳) در بدهی‌های جاری و متعاقباً مخارج مربوط به سفرهای مذکور نیز تحت عنوان مخارج سفرهای نیمه تمام در سرفصل کار در جریان (یادداشت ۲۶) منعکس می‌گردد.

۳-۴-۲- درآمد حاصل از دموارژ (دبیرکرد بارگیری یا تخلیه محمولات) در جهت رعایت اصل احتیاط تا زمان پذیرش نهایی مشتریان در حساب‌های انتظامی گروه نگهداری می‌شود و به محض قابلیت وصول درآمد آن شناسایی می‌گردد. در پایان سال مالی مورد گزارش، مانده دموارژ ثبت شده در حساب‌های انتظامی مبلغ ۱۰,۷۶۷,۵۶۷ میلیون ریال می‌باشد. (یادداشت ۶-۵۰)

۳-۴-۳- درآمد فروش کالا (سوخت) به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی در زمان تحویل سوخت به مشتریان خارج از گروه شناسایی می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (سامانه نیما) به شرح جدول زیر، در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز

ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ انواع ارز در تاریخ انجام معاملات (سامانه نیما) تسعیر می‌شود و

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مرجع نرخ ارز	نرخ تسعیر ارز به ریال	دلیل استفاده از نرخ ارز
موجودی نقد، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	دلار آمریکا	نیمایی	۴۲۵,۱۳۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	۴۵۶,۹۸۱	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	درهم	نیمایی	۱۱۵,۷۶۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	یونان	نیمایی	۵۸,۵۸۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی‌ها، پرداختی‌ها و تسهیلات ارزی	روپیه	نیمایی	۵,۰۹۶	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵-۳- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود.

تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از

اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در

بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی

می‌شود. دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول فوق‌الذکر و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز

میانگین طی سال هر دلار آمریکا ۳۷۷,۷۲۳ ریال، هر یورو ۴۱۰,۰۷۹ ریال، هر درهم ۱۰۲,۸۵۲ ریال، هر روپیه ۴,۵۶۲ ریال و برای هر یونان ۵۲,۹۸۱ ریال تسعیر شده است.

۳-۶ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شرایط» است.

۳-۷ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی

اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود شامل زمین، ساختمان و واگن‌های شرکت و شرکت‌های فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۳ در حسابها انعکاس

یافته است. تجدید ارزیابی دارایی‌های مذکور در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح

ماده (۱۰۴) قانون مالیات‌های مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مزاد تجدید ارزیابی جمعا بمبلغ ۸,۸۱۳,۴۴۱ میلیون ریال (شرکت اصلی

به مبلغ ۶,۳۹۳,۰۰۰ میلیون ریال) به حساب سرمایه شرکت و شرکت‌های فرعی انتقال یافته است.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن بخشنامه

موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در صفحه بعد که در گزارش

رسیدگی مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است محاسبه می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌های اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۷٪، ۸٪	نزولی
ساختمان‌های اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۴٪، ۸٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ابزارآلات	۴، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪	نزولی
کشتیها (شناورها)	۲۰ ساله	خط مستقیم
یدک‌کش‌ها و قایق‌های موتوری	۱۵٪، ۱۳٪، ۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
اسکله، بارچ‌ها و پانتوم‌ها	۲۵٪	نزولی
دوبه‌ها و کانتینرها و واگن‌ها	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دارایی‌های ثابت ایجاد شده در املاک استیجاری	مدت قرارداد	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۴- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۳ با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷-۵- تعمیرات ادواری

در راستای رعایت قوانین و استانداردهای صنعت کشتیرانی جهت تردد در آبراه‌های بین‌المللی، نیاز به اخذ تاییدیه فنی کشتیها میباشد، لذا شناورها مورد تعمیرات ادواری قرار می‌گیرند. مخارج پرداختی بابت تعمیرات اساسی کشتیها (حوضچه خشک) بر اساس سن کشتی، کلاس کشتی و اطلاعات فنی مدیریت کشتی مطابق با قوانین بین‌المللی انجام می‌پذیرد و در سرفصل دارایی ثابت (تعمیرات ادواری) نگهداری و بر اساس دستورالعمل مربوط به تعمیرات ادواری شناورهای تحت تملک شرکتهای گروه به روش خط مستقیم از تاریخ ایجاد طی ۳۰ ماه مستهلک میگردد.

۳-۸- داراییهای نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- سرفصلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می‌شود.

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

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی‌های مواد و کالا گروه شامل موجودی سوخت کشتیها، آذوقه، لوازم فروشگاه‌های موجود در کشتی‌ها و موجودی انبار لوازم اداری (مصرفی) قطعات یدکی و سایر موجودی‌ها است که به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	
سوخت کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
آذوقه و لوازم فروشگاههای کشتیها	میانگین موزون
لوازم مصرفی(اداری)	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۱۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازبافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای حکمی برای هر سال خدمت آنان و ذخیره مرخصی کارکنان بمیزان حداکثر ۹ روز مدت مرخصی استفاده نشده برای هر سال خدمت کارکنان و بر اساس آخرین حقوق و مزایای حکمی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاریها

شرکت	گروه	اندازه گیری :
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۴-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۶-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۷-۱۴-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۸-۱۴-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۱۶- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموعه سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل (آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل) شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۹- مالیات بر درآمد

۳-۱۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۶,۱۲۹,۱۹۰	۷,۰۶۷,۴۰۵	۵۱۸,۳۳۶,۳۵۵	۵۷۹,۹۵۹,۷۸۸	۵-۱	درآمد ارائه خدمات	
۱۹۶,۵۲۷,۹۲۶	۱۱۹,۵۳۳,۲۳۴	۶,۳۹۹,۶۷۳	۳,۳۶۳,۴۲۵	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها و فروش سهام	
.	.	۳۳۱,۴۱۱	۱,۶۶۰,۲۵۶	۵-۳	فروش کالا (سوخت و ملزومات)	
۲۰۲,۶۵۷,۱۱۶	۱۲۶,۶۰۰,۶۳۹	۵۲۴,۹۶۷,۴۳۹	۵۸۴,۹۸۳,۴۶۹			

۵-۱- سرفصل درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
.	.	۴۱۶,۶۱۹,۵۳۲	۴۱۰,۴۸۴,۰۳۰		حمل بار و خدمات	
.	.	۳۳,۶۰۱,۸۹۰	۲۵,۹۷۱,۷۲۹	۴۳	اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول سال	
.	.	(۳۵,۹۷۱,۷۲۹)	(۱۸,۳۰۲,۱۴۶)	۴۳	کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان سال	
.	.	۴۲۴,۲۴۹,۶۹۳	۴۱۸,۱۵۳,۶۱۳	۵-۱-۱	درآمد حاصل از حمل بار و خدمات	
۵,۷۶۶,۸۵۳	۶,۴۹۳,۹۷۴	۲۷,۹۴۹,۴۸۳	۳۰,۲۵۱,۳۰۰	۵-۱-۲	درآمد اجاره زمانی کشتی‌ها	
۳۶۲,۳۳۷	۵۷۳,۴۳۱	۲۵,۴۹۸,۰۶۴	۵۶,۶۷۰,۶۶۹	۵-۱-۳	درآمد حق توقف و اجاره کانتینر	
.	.	۲۱,۶۰۲,۹۶۷	۵۱,۵۳۴,۴۱۷	۵-۱-۴	درآمد جایجایی کانتینر	
.	.	۱۱,۲۷۶,۳۵۹	۱۳,۵۷۹,۵۷۷	۵-۱-۵	درآمد پایانه و خدمات کانتینری	
.	.	۳,۷۸۰,۵۵۶	۴,۶۱۶,۳۰۹	۵-۱-۶	درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی	
.	.	۱,۷۰۰,۹۹۰	۱,۶۲۵,۰۶۹	۵-۱-۷	درآمد حاصل از حمل مسافر	
.	.	۱۳۲,۲۵۳	۱۳۲,۸۷۷	۵-۱-۷	درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر	
.	.	۲,۱۴۵,۹۹۰	۳,۳۸۵,۹۵۷		سایر خدمات	
۶,۱۲۹,۱۹۰	۷,۰۶۷,۴۰۵	۵۱۸,۳۳۶,۳۵۵	۵۷۹,۹۵۹,۷۸۸			

۵-۱-۱- درآمد حمل بار و خدمات گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های حمل فله، حمل و نقل کانتینری و دریای خزر می باشد. کاهش ۳ درصدی درآمدهای حاصل از حمل بار و خدمات ناشی از کاهش نرخ کرایه حمل در بازارهای جهانی علیرغم افزایش نرخ میانگین ارز طی سال می‌باشد. ضمناً نرخ‌های کرایه حمل تعیین شده براساس اختیارات تفویض شده به خطوط عملیات بازرگانی در قالب کمیته و متناسب با شرایط بازاری بین المللی، شرایط تحریمی و نرخ‌های ارائه شده توسط سایر رقبا تعیین می‌گردد.

۵-۱-۲- درآمد اجاره زمانی کشتی‌های گروه به مبلغ ۳۰,۲۵۱,۳۰۰ میلیون ریال، مربوط به شرکت‌های والفجر بمبلغ ۶,۴۸۴,۵۲۷ میلیون ریال، شرکت حمل فله بمبلغ ۴,۸۵۹,۰۸۰ میلیون ریال، شرکت‌های تک منظوره بمبلغ ۱۲,۴۱۳,۷۱۹ میلیون ریال و شرکت اصلی بمبلغ ۶,۴۹۳,۹۷۴ میلیون ریال بابت اجاره ۳ فروند شناور به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی می باشد.

۵-۱-۳- شرکت کلیه کانتینرهای خود را به شرکت فرعی حمل و نقل کانتینری بصورت اجاره واگذار می کند. افزایش ۱۲۲ درصدی درآمدهای حق توقف و اجاره کانتینر گروه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ حق توقف، مدت زمان توقف کانتینرها نزد مشتریان و افزایش نرخ ارز بوده و عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل کانتینری می باشد.

۵-۱-۴- افزایش ۱۳۸ درصدی درآمدهای جایجایی کانتینر نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ جایجایی کانتینر براساس تعرفه سازمان بنادر بوده است.

۵-۱-۵- افزایش ۲۰ درصدی درآمدهای پایانه و خدمات کانتینری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات و افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۱-۶- افزایش ۲۲ درصدی درآمدهای خدمات نمایندگی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات و افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۱-۷- درآمد حمل مسافر و بار همراه مربوط به شرکت فرعی والفجر بوده و کاهش ۴ درصدی درآمدها ناشی از کاهش تعداد مسافر جایجاشده بدلیل تعمیرات ادواری شناورهای می باشد.

۵-۱-۸- مطابق یادداشت ۳-۵-۳ میانگین نرخ ارز جهت معاملات در سال مالی مورد گزارش برای هر دلار ۳۷۷,۷۲۳ ریال است و در سال مالی قبل این مبلغ ۲۶۴,۰۶۸ ریال برای هر دلار بوده و کاهش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش نرخ کرایه حمل بار علیرغم افزایش نرخ میانگین ارز طی سال بوده است.

۵-۱-۹- درآمدهای عملیاتی ارزی گروه در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۵۰,۱۸۲,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به هر ارز بمبلغ ۵۹۰,۵۹۰,۳۵۰ دلار، ۲۶,۷۱۶,۹۵۶ یورو، ۲۹۳,۳۰۱,۹۳۶ یوان، ۸,۹۶۶,۶۲۷ درهم، ۵۵۸,۷۵۳,۲۱۷ روپیه و سایر ارزها معادل ۳,۱۴۷,۳۰۳ دلار می‌باشد. با عنایت به فعالیت بین المللی گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، حدود ۸۰ درصد درآمدهای عملیاتی گروه بصورت ارزی می باشد، هزینه‌ها و تعهدات ارزی نیز از این منبع پرداخت می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰-۱-۵- از کل سفرهای عملیاتی انجام شده توسط شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله با توجه به نوع محمولات و مسیرهای انتخاب شده برای انجام یک سفر با حاشیه سود مناسب بعثت محدودیت های ناشی از تحریم های بین المللی، در برخی موارد در مسیر رفت یا برگشت آن جهت جبران قسمتی از هزینه‌های ثابت کشتی یک سفر با نرخ درآمدی کمتر انجام شده است که این امر سبب ایجاد زیان دربرخی سفرها و کاهش سود شده که با توجه به روال معمول در صنعت کشتیرانی اتفاق افتاده است. مجموع سفرهای زیان ده شناورهای شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله در مسیر رفت و برگشت، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۹۱ سفر به مبلغ ناخالص ۲۱,۸۲۳,۹۶۷ میلیون ریال (در سال مالی قبل تعداد ۱۴۶ سفر بمبلغ ناخالص ۱۹,۴۸۲,۵۸۸ میلیون ریال) بوده است.

۱۱-۱-۵- مبلغ وجوه ارز بازگردانده شده به چرخه تجاری کشور توسط شرکت‌های گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در سامانه های نیما و بازار متشکل ارزی از تاریخ الزام به بازگشت ارز حاصل از صادرات (سال ۱۳۹۷) بر حسب واحد پولی یورو به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به	مبلغ انباشته از ابتدای الزام به بازگشت ارز حاصل از صادرات تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
یورو	یورو
۷۴,۰۰۹,۰۹۱	۱۹۸,۶۸۹,۰۸۴
۱۲۶,۵۳۱,۴۶۳	۴۳۳,۱۳۶,۲۹۶
۱۹,۵۹۹,۷۴۹	۴۴۱,۵۴۰,۶۷۲
۶,۵۲۳,۵۸۵	۹,۱۸۲,۰۰۹
۲۲۶,۶۶۳,۸۸۸	۱,۰۸۲,۵۴۸,۰۶۱

شرکت حمل فله

شرکت حمل و نقل کانتینری

شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم

سایر شرکتها

جمع

۲-۵- سود سرمایه گذاری ها و فروش سهام گروه و شرکت به شرح زیرمی باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱-۲-۵	۱,۹۳۶,۷۹۲	۴۸۲,۰۵۴	.	.
۲-۲-۵	۱,۴۲۶,۶۳۳	۵,۹۱۷,۶۱۹	۱۹۶,۵۲۷,۹۲۶	۱۱۹,۵۳۳,۲۳۴
	۳,۳۶۳,۴۲۵	۶,۳۹۹,۶۷۳	۱۹۶,۵۲۷,۹۲۶	۱۱۹,۵۳۳,۲۳۴

سودحاصل از فروش سهام

سودحاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۵- سود حاصل از فروش سهام گروه عمدتا مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی بابت فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت می‌باشد.

۲-۲-۵- سود حاصل از سرمایه گذاری‌های گروه عمدتا مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی بابت عواید حاصل از تقسیم سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر بوده است. علت کاهش قابل ملاحظه آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تقسیم سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر بوده است.

۳-۵- فروش کالا به مبلغ ۱,۶۶۰,۲۵۶ میلیون ریال عمدتا بابت فروش سوخت و ملزومات و ارائه خدمات به کشتیهای خارج از گروه توسط شرکت فرعی خدمات دریایی و مهندسی قشم و شرکت فرعی خارجی می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
گروه			
۶,۷۸۷,۰۶۸	۱	۳,۵۶۸,۷۹۲	۱
اشخاص وابسته(شرکت‌های همگروه)			
۵۷۸,۱۹۶,۴۰۱	۹۹	۵۲۱,۳۹۸,۶۴۷	۹۹
سایر اشخاص			
۵۸۴,۹۸۳,۴۶۹		۵۲۴,۹۶۷,۴۳۹	
شرکت			
۱۲۲,۲۹۳,۹۷۰	۹۷	۱۹۶,۴۲۰,۱۶۰	۹۷
اشخاص وابسته(شرکت‌های گروه)			
۴,۳۰۶,۶۶۹	۳	۶,۲۳۶,۹۵۶	۳
سایر اشخاص			
۱۲۶,۶۰۰,۶۳۹		۲۰۲,۶۵۷,۱۱۶	

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۵-۵-۱- گروه	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۸	۲۵	۱۴۰,۹۶۹,۱۲۴	۴۲۸,۷۷۴,۵۱۲	۵۶۹,۷۴۳,۶۳۶	حمل بار، ارائه خدمات، سود سرمایه گذاری ها و فروش سهام
۲۴	۳۳	۴,۴۵۴,۱۷۷	۹,۱۲۵,۴۰۰	۱۳,۵۷۹,۵۷۷	پایانه و خدمات کانتینری
۱۸	۱۹	۳۱۴,۵۰۶	۱,۳۴۵,۷۵۰	۱,۶۶۰,۲۵۶	فروش سوخت و ملزومات
۳۸	۲۵	۱۴۵,۷۳۷,۸۰۷	۴۳۹,۲۴۵,۶۶۲	۵۸۴,۹۸۳,۴۶۹	

۵-۵-۱-۱ علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی از ۳۸ به ۲۵ درصد ناشی از کاهش نرخ کرایه حمل در بازارهای جهانی و افزایش بهای تمام شده عمدتاً بدلیل افزایش ۴۳ درصدی نرخ میانگین ارز در سال مورد گزارش می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۵-۵-۲- شرکت	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۶	۷	۴۳۵,۱۰۳	۶,۰۵۸,۸۷۱	۶,۴۹۳,۹۷۴	۵-۵-۲-۱ درآمد اجاره کشتی
۳۰	۲۳	۱۳۱,۹۸۳	۴۴۱,۴۴۸	۵۷۳,۴۳۱	۵-۵-۲-۱ درآمد اجاره کانتینر
۱۰۰	۱۰۰	۱۱۹,۵۳۳,۲۳۴	۰	۱۱۹,۵۳۳,۲۳۴	درآمد سرمایه گذاری و فروش سهام
۹۷	۹۵	۱۲۰,۱۰۰,۳۲۰	۶,۵۰۰,۳۱۹	۱۲۶,۶۰۰,۶۳۹	

۵-۵-۲-۱ درآمدهای اجاره کشتی ها و کانتینرهای شرکت طی سال مالی مورد گزارش معادل ۱۸,۱۸۵,۲۶۵ دلار بوده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۹۴,۳۸۸,۴۶۱	۱۵۷,۳۲۵,۲۴۴	۶-۱	تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری
۱۰۳,۳۱۲,۸۶۲	۱۱۹,۴۶۷,۴۲۹	۶-۲	سوخت
۳۱,۳۲۰,۲۷۶	۴۲,۶۸۰,۰۷۸	۶-۳	حقوق و دستمزد
۲۴,۰۳۸,۶۵۶	۴۰,۱۰۶,۱۳۰		استهلاک
۱۶,۸۹۷,۷۱۰	۲۱,۱۸۹,۱۶۵	۶-۴	سایر هزینه های فنی
۲۴,۱۹۲,۶۵۲	۱۷,۸۲۶,۶۵۶		اجاره شناورهای فیدری
۱۱,۳۰۹,۷۵۸	۱۲,۲۹۵,۸۱۱	۶-۵	هزینه بیمه کشتیها و اموال
۷,۳۴۷,۵۵۴	۸,۸۹۹,۳۱۷		هزینه های عمومی کانتینر
۷,۰۳۳,۳۸۵	۷,۲۳۸,۰۳۰		تعمیرات قطعات و ملزومات
۶,۴۷۰,۹۸۵	۶,۸۰۹,۱۷۲		کارمزد نمایندگیها
۲,۹۲۳,۰۵۲	۴,۴۱۵,۱۲۱		حق دسترسی به شبکه ریلی
۱,۷۵۹,۰۵۷	۳,۵۷۶,۸۱۲	۶-۶	مواد غذایی
۸۰۴,۸۲۲	۸۳۵,۷۲۷		سایر هزینه های کارکنان
۵۳۸,۷۷۵	۶۵,۲۸۳		جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان
۲,۳۸۶,۲۴۶	۲,۶۷۳,۴۲۳		سایر هزینه ها
۳۳۴,۷۲۴,۲۵۱	۴۴۵,۴۰۳,۳۹۸		
۱۵,۷۹۸,۲۰۵	۱۵,۰۷۴,۰۰۸	۲۶	مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای سال کسر میشود :
(۱۲,۵۸۸,۱۰۴)	(۶,۱۴۱,۸۳۶)	۱۰-۲	هزینه های جذب نشده
(۱۵,۰۷۴,۰۰۸)	(۱۵,۰۸۹,۹۰۸)	۲۶	مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان سال
۳۲۲,۸۶۰,۳۴۴	۴۳۹,۲۴۵,۶۶۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- علت افزایش ۶۷ درصدی مخارج تخلیه و بارگیری و عوارض بندری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه‌ها ، نرخ ارز و میزان کانتینرهای حمل شده در سال مالی مورد گزارش میباشد.

۲-۶- خلاصه گردش موجودی سوخت کشتی‌ها به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰,۰۸۰,۰۴۰	۱۴,۳۷۴,۵۹۳	۲۴	موجودی اول سال
۱۰۷,۶۰۷,۴۱۵	۱۳۵,۹۲۱,۵۶۶	۶-۲-۱	خرید طی سال
۱۱۷,۶۸۷,۴۵۵	۱۵۰,۲۹۶,۱۵۹		سوخت آماده مصرف
۱۴,۳۷۴,۵۹۳	۳۰,۸۲۸,۷۳۰	۲۴	موجودی پایان سال
(۱۰۳,۳۱۲,۸۶۲)	(۱۱۹,۴۶۷,۴۲۹)		سوخت مصرف شده

۱-۲-۶- خرید سوخت عمدتاً از پالایشگاه شازند صورت می پذیرد. و علت افزایش ۲۶ درصدی آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش ۴۳ درصدی در نرخ میانگین ارز بوده است.

۲-۶- افزایش ۲۶ درصدی هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و در ارتباط با پرسنل خارجی و دریایی (حقوق ارزی کارکنان) بابت افزایش نرخ ارز حقوق ارزی میباشد.

۴-۶- افزایش ۲۵ درصدی هزینه های فنی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش فرسودگی ناوگان ، افزایش هزینه قطعات فنی شناورها و همچنین افزایش نرخ ارز می باشد.

۵-۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته بیمه معلم بمبلغ ۱۲,۲۹۵,۸۱۱ میلیون ریال بابت بیمه داراییها بوده و علت افزایش ۸ درصدی هزینه بیمه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.

۶-۶- مواد غذایی مصرفی بابت پرسنل شناورها می باشد و افزایش ۱۰۳ درصدی در هزینه ها نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ۷۰ درصدی شناور به ظرفیت ناوگان گروه و همچنین افزایش نرخ ارز می باشد.

۷-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ارزی گروه بمبلغ ۱۴۳,۹۸۱,۸۶۱ میلیون ریال شامل ۱۱۶,۸۴۹,۶۵۱ دلار، ۱۳,۲۳۱,۰۱۳ یورو، ۶۴۷,۲۹۳,۰۶۹ یوان، ۱۳,۸۷,۵۶۵,۵۱۶ درهم، ۷۴۵,۶۱۲,۹۵۸ روپیه و سایر ارزها معادل ۳۰,۶۲۷,۰۱۳ دلار می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۵,۳۹۹,۵۵۵	۶,۰۵۸,۸۷۱	۶-۸-۱	هزینه اجاره کشتی
۲۵۲,۲۳۰	۴۴۱,۴۴۸	۶-۸-۲	هزینه استهلاک کانتینر
۵,۶۵۱,۷۸۵	۶,۵۰۰,۳۱۹		

۸-۱-۶- هزینه های اجاره کشتی بابت ۳ فروند کشتی تانکر اجاره شده از شرکت فرعی خارجی به مبلغ ۱۵,۷۴۸,۵۶۵ دلار می باشد.

۸-۲-۶- مانده فوق مربوط به استهلاک کانتینرها می باشد و شرکت کلیه کانتینرهای خود را به شرکت فرعی خارجی بصورت اجاره واگذار می کند .

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۱۱۳,۷۴۳	۱,۴۲۱,۵۵۰	۸,۲۰۱,۳۵۹	۱۱,۳۵۵,۴۴۹	۷-۱	حقوق و دستمزد
۲۱۷,۴۲۹	۳۱۰,۳۰۳	۲,۱۷۹,۸۰۳	۳,۷۹۷,۳۶۲		بیمه سهم کارفرما
۱۸۳,۵۴۵	۲۶۵,۴۷۱	۲,۲۴۰,۱۰۱	۲,۹۰۶,۳۱۳		سایر هزینه های کارکنان
۲۴۷,۵۹۲	۲۷۶,۳۸۸	۶۲۷,۹۱۷	۷۷۱,۸۹۲		خدمات قراردادی
۲۸,۳۱۰	۲۴۷,۰۹۷	۲۱۸,۶۸۵	۴۳۳,۴۵۱		تعمیرات قطعات و ملزومات
۲۱۹,۳۳۶	۴۲,۵۰۴	۱۶۸,۴۹۰	۵۳۰,۶۰۵		آموزش
۱۱۰,۵۶۳	۱۵۷,۲۱۷	۴۷۴,۴۵۲	۶۰۳,۰۳۲		استهلاک
۱۵,۵۱۶	۹,۱۷۱	۲۹۸,۱۱۰	۵۸۲,۵۴۷		کارمزد بانکی
۱۹۶,۸۰۸	۳۰۲,۷۸۹	۲۱۰,۰۸۵	۳۹۲,۷۱۷		سفر و مأموریت
۲۱,۹۷۳	۳۰,۶۱۰	۳۳۴,۱۳۷	۴۱۱,۱۷۱		سوخت، آب، برق و تلفن
۷۴,۹۳۵	۲۰۶,۳۷۶	۱۹۱,۱۱۰	۲۴۰,۲۴۹		حمل و نقل و اجاره
۶۸۸,۵۹۲	۱,۲۲۱,۲۱۷	۲,۰۹۵,۶۴۹	۳,۵۲۳,۷۷۳	۷-۲	سایر هزینه ها
۳,۱۱۸,۳۴۲	۴,۴۹۰,۶۹۳	۱۷,۲۳۹,۷۹۸	۲۵,۵۴۸,۵۶۱		

۷-۱- افزایش ۳۹ درصدی حقوق و دستمزد کارکنان گروه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ضریب حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- در سال مالی جاری مبلغ ۳۱۷,۵۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیت‌های اجتماعی توسط شرکت‌های فرعی گروه پرداخت شده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۲۹۱	۷۹۴,۵۷۷	۸-۱	کاهش ارزش دریافتنی‌ها

۸-۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها ی گروه عمدتاً ناشی از مشکوک الوصول شدن طلب شرکت فرعی خارجی بمبلغ ۶۷۹,۹۲۹ میلیون ریال (۱,۵۹۹,۳۱۸ دلار) و مطالبات سنواتی شرکت هوپاد دریا از سایر اشخاص می باشد. زیان کاهش ارزش دریافتنی شرکت بمبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت فرعی ایران و هند می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۸,۳۱۳,۸۴۲	۲,۲۵۰,۹۵۸	۸۴,۰۷۲,۱۳۸	۲۷,۴۰۵,۵۶۹	۹-۱	سود تسعیردارایی‌های ارزی عملیاتی
.	.	۱,۱۵۳,۸۸۳	۱,۴۶۷,۶۱۵		سایر
۱۸,۳۱۳,۸۴۲	۲,۲۵۰,۹۵۸	۸۵,۲۲۶,۰۲۱	۲۸,۸۷۳,۱۸۴		

۹-۱- علت کاهش ۶۷ درصدی سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش دارایی‌های ارزی پولی به دلیل کاهش درآمدهای ارزی در اثر کاهش نرخ‌های کرایه حمل و کاهش نوسان نرخ ارز از ۴۸ درصد در سال مالی قبل به ۱۴ درصد در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۹,۷۷۲,۶۳۳	۴,۰۹۲,۷۹۵	۱۷,۳۶۹,۰۰۲	۱۲,۵۰۲,۰۰۳	۱۰-۱	زیان تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
.	.	۱۲,۵۵۸,۱۰۴	۶,۱۴۱,۸۳۶	۱۰-۲	هزینه‌های جذب نشده
.	.	۱۴,۹۶۸	۱۴,۹۶۸	۱۶	استهلاک سرقفلی
.	.	۳۹۲,۷۶۸	۷۴,۵۵۵		سایر
۴۹,۷۷۲,۶۳۳	۴,۰۹۲,۷۹۵	۳۰,۳۳۴,۸۴۲	۱۸,۷۳۳,۳۶۲		

۱۰-۱- علت کاهش ۲۸ درصدی زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش بدهی‌های ارزی پولی و کاهش نوسان نرخ ارز از ۴۸ درصد در سال مالی قبل به ۱۴ درصد در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۰-۲- هزینه‌های جذب نشده عمدتاً بابت هزینه‌های مرتبط با سوخت و هزینه‌های پرسنلی شناورها در زمان درای داک کشتی‌ها می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۱۱-۱	۵,۶۹۳,۳۴۸	۶,۲۵۵,۲۲۳	۲۰,۷۸۶

۱۱-۱- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها معادل ۱۴ میلیون دلار، (سال مالی قبل ۲۳ میلیون دلار) عمدتاً متعلق به شرکت‌های فرعی تک منظوره بابت تأمین مالی جهت خرید کشتیها بوده است و شرکت سود و کارمزد متعلق به تسهیلات مالی دریافتی خود را به دلیل استفاده از تسهیلات توسط شرکتهای فرعی به حساب آن شرکتهای انتقال داده است. علت کاهش هزینه های مالی گروه نسبت به سال مالی قبل، بابت تسویه بخشی از تسهیلات می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	۱۲-۱	۲,۵۹۷,۶۷۰	۱۷۱,۶۴۴	۸۰,۵۳۲
سود(زیان) تسعیر سایر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (وجه نقد و تسهیلات)	۱۲-۲	(۲۸,۹۲۵,۳۴۰)	(۲۴,۰۸۶,۲۲۱)	۱۳۶,۱۴۵
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۲-۳	۱۲,۹۹۶,۹۳۴	۲,۹۸۳,۱۳۰	۱۸۲,۰۱۰
هزینه های حقوقی	۱۲-۴	(۱,۸۹۳,۸۸۸)	(۲,۸۸۰,۵۷۶)	(۵۹۲,۴۱۰)
زیان حاصل از انحلال شرکت های فرعی	۱۲-۵	(۴۵۳,۳۰۰)	(۴۱,۴۳۳)	.
کمک هزینه درمانی بازنشستگان	۱۲-۶	(۴۵۵,۳۳۴)	(۲۳۱,۷۴۹)	(۱۷۲,۴۴۵)
سایر درآمدها		۳۷,۲۵۳	۳,۴۷۵,۸۳۷	۹۷۳,۵۴۷
سایر هزینه ها		(۵۸۰,۱۹۲)	(۱,۸۲۶,۹۹۱)	(۲۱۶,۸۷۰)
		(۱۶,۶۷۶,۱۹۷)	(۲۲,۴۳۶,۳۵۹)	(۱,۳۱۲,۷۵۲)
				۳۹۰,۵۰۹

۱۲-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت گروه عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل ترکیبی بمبلغ ۱,۵۶۸,۲۶۱ بابت فروش ساختمان، شرکت هوپادریا بمبلغ ۴۶۲,۱۶۵ میلیون ریال بابت فروش ساختمان، شرکت اروندان بمبلغ ۴۰۵,۹۴۰ میلیون ریال بابت فروش زمین و شرکت عمدتاً بابت فروش (غرامت) کانتینرها بمبلغ ۴۷۰,۳۱۲ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۲- سود تسعیر ارز ناشی از تسعیر وجوه ارزی گروه بمبلغ ۶,۰۷۰,۷۶۲ میلیون ریال و زیان تسعیر تسهیلات ارزی شناورهای گروه بمبلغ ۲۴,۹۲۰,۵۵۲ میلیون ریال می باشد. علت افزایش زیان تسعیر ارز تسهیلات عمدتاً ناشی از منظور شدن تمامی زیان بعنوان زیان دوره بدلیل کاهش ارزش ریال به میزان کمتر از ۲۰ درصد و برخلاف سال مالی قبل می باشد همچنین سود تسعیر ارز ناشی از تسعیر وجوه ارزی شرکت مبلغ ۵۰,۱۷۲,۱۰۷ میلیون ریال و زیان تسعیر ارز تسهیلات ارزی بمبلغ ۲,۲۴۳,۶۴۵ میلیون ریال بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۵-۳۸ و ۱-۴-۲۱ می باشد .

۱۲-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۹,۷۴۵,۱۸۳ میلیون ریال بوده و علت افزایش ۳۳۶ درصدی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان سپرده های بانکی و اوراق درآمد ثابت و افزایش نرخ سود بانکی می باشد .

۱۲-۴- هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پرونده باز حقوقی بابت مطالبات اجاره کشتی و ۵ فروند شناور توقیف شده آنها مربوط به شرکت فرعی خارجی در سنوات قبل می باشد.

۱۲-۵- در سال مالی جاری ۷ شرکت فرعی منحل شده است که با توجه به اینکه شرکتهای فاقد دارایی و بدهی قابل ملاحظه بوده اند مبلغ ۴۵۳,۳۰۰ میلیون ریال زیان خالص دارایی ها ناشی از انحلال شرکتهای می باشد.

۱۲-۶- کمک هزینه درمانی بازنشستگان بر اساس آیین نامه حقوق و دستمزد مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۱ شرکت محاسبه و پرداخت گردیده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۵۹,۹۲۸,۱۹۸	۱۱۲,۷۶۷,۷۹۰	۲۳۸,۲۸۵,۱۸۵	۱۲۹,۵۳۴,۴۹۱	سود عملیاتی
(۱۸,۰۵۴)	.	(۷,۵۳۸,۶۹۲)	(۹,۳۴۱,۷۳۰)	اثر مالیاتی
.	.	۷۰,۱,۲۰۵	۱,۳۶۸,۱۹۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۵۹,۹۱۰,۱۴۴	۱۱۲,۷۶۷,۷۹۰	۲۳۱,۴۴۷,۶۹۸	۱۲۱,۵۶۰,۹۵۱	سود عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۶۹,۷۲۳	(۱,۳۱۲,۷۵۲)	(۲۸,۵۷۷,۹۴۷)	(۲۲,۲۲۷,۳۷۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۲۳۴,۱۷۹)	(۴۵۸,۴۸۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۵۸۸,۸۰۵)	۱۹۸,۷۸۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی
۳۶۹,۷۲۳	(۱,۳۱۲,۷۵۲)	(۳۱,۴۰۰,۹۳۱)	(۲۲,۴۸۷,۰۷۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۰,۲۹۷,۹۲۱	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸	۲۰۹,۷۰۷,۲۳۸	۱۰۷,۳۰۷,۱۱۴	سود قبل از مالیات
(۱۸,۰۵۴)	.	(۷,۷۷۲,۸۷۱)	(۹,۸۰۰,۲۱۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۸۸۷,۶۰۰)	(۱,۵۶۶,۹۷۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۶۰,۲۷۹,۸۶۷	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸	۲۰۰,۰۴۶,۷۶۷	۹۵,۹۳۹,۹۲۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۲,۵۰۰	۸۲,۵۰۰	۸۲,۵۰۰	۸۲,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۸۲)	(۱۵۸)	(۴۳۱)	(۶۰۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۲,۴۱۸	۸۲,۳۴۲	۸۲,۰۶۹	۸۱,۸۹۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۹۴۰	۱,۳۷۰	۲,۸۲۰	۱,۴۸۴	سود(زیان) عملیاتی هر سهم-ریال
۴	(۱۶)	(۳۸۳)	(۲۷۵)	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۱,۹۴۴	۱,۳۵۴	۲,۴۳۷	۱,۲۰۹	سود هر سهم-ریال

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

گروه	زمین	ساختمان و تاسیسات	شناورها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	کانتینرها و واگنها	اسکله ها	ابزار آلات	تعمیرات ادواری شناورها	دارایی ثابت ایجاد شده در املاک استیجاری	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر اقلام سرمایه‌ای نزد انبارها	جمع
۱۴-۱- گروه																
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:																
مانده در ابتدای دوره (۱۴۰۲/۰۳/۳۱)	۴,۱۶۹,۷۸۶	۱۰,۸۱۵,۰۰۲	۳۰۸,۱۸۹,۴۷۶	۱,۳۸۳,۰۷۶	۶۳۰,۰۳۵	۱۰,۵۹۳,۲۸۴	۱۸,۴۵۵,۷۴۰	۷۱۴,۵۳۷	۸۰,۳۴۸	۲۳,۹۱۵,۳۳۰	۱,۶۴۴,۷۳۲	۳۷۱,۰۵۷,۴۴۷	۲,۰۸۴,۵۱۱	۶۰۳,۸۹۶	۲۶۱,۳۲۸	۳۷۴,۰۰۷,۱۸۲
افزایش	۱,۷۸۷,۹۴۹	۲,۸۱۳,۷۰۹	۵۳,۹۵۶	۹۸۳,۶۹۰	۵۹۳,۶۳۰	۸۶۵,۵۹۲	۳۵,۹۸۸,۳۱۷	۰	۱۳,۶۷۹	۶,۹۶۵,۳۸۳	۲۳,۸۵۵	۵۰,۰۸۹,۷۶۰	۲,۳۳۹,۱۰۶	۱۲,۶۰۵,۴۷۹	۵۸,۵۰۵	۶۵,۰۹۲,۸۵۰
واگذار شده	۰	(۳۰)	(۳,۱۱۲)	(۹۳۶)	(۷,۸۱۶)	(۲۱,۳۰۹)	(۱۴,۸۸۲)	(۳,۲۷۹)	(۸۹۶)	۰	۰	(۵۲,۲۶۰)	۰	۰	۰	(۵۲,۲۶۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳,۰۴۴,۰۴۴	(۱,۶۱۶,۱۷۰)	۰	(۱۰,۷۶۷)	۵۶,۶۲۰	۴۷,۶۶۱	۴۵۴,۷۰۶	(۲۱,۳۸۳)	۰	۷۲۲,۳۵۱	۲,۶۷۶,۹۶۲	(۱,۸۸۷,۴۶۷)	(۵۴۰,۴۰۹)	(۴۷,۳۵۹)	۲۰۱,۸۲۷	۲۰۱,۸۲۷
اثر تفاوت‌های تسعیر ارز	(۳۱)	۲۰۱,۵۴۰	۵۴,۷۷۵,۵۵۰	۲۹,۰۷۷	۱۴,۸۴۲	۱۵,۹۵۳	۲,۱۶۵,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۶)	۰	۰	۰	۵۷,۱۹۹,۹۸۵
مانده در پایان دوره (۱۴۰۲/۰۳/۳۱)	۹,۰۰۱,۷۴۸	۱۲,۲۱۴,۰۵۱	۳۶۳,۰۱۵,۸۷۰	۲,۳۸۴,۱۴۰	۱,۲۸۷,۳۱۱	۱۰,۹۶۷,۱۸۱	۵۷,۰۴۹,۱۶۱	۶۸۹,۸۷۵	۹۳,۳۳۱	۳۰,۸۸۰,۷۱۳	۲,۳۹۰,۸۳۹	۴۸۰,۹۷۴,۱۲۰	۲,۵۳۲,۹۲۴	۱۲,۶۶۸,۹۶۶	۲۷۲,۵۷۴	۴۹۶,۴۴۹,۵۸۴
افزایش	۱۳۵,۲۰۰	۲,۱۷۰,۷۸۶	۶,۳۵۲,۹۷۴	۲,۸۳۷,۶۰۵	۹۶۹,۳۶۵	۱,۳۵۷,۶۳۶	۱۴,۴۵۲,۱۳۳	۰	۳۸,۸۴۳	۳۱,۰۷۴,۶۲۰	۱۲,۵۱۸	۵۹,۴۰۱,۶۸۰	۳,۳۲۱,۹۶۷	۷,۷۵۶,۰۰۵	۰	۷۰,۴۴۹,۲۵۲
واگذار شده	(۱۸۴,۶۲۵)	(۳۷,۷۱۹)	۰	(۶۷۲)	(۹,۱۷۵)	(۲۴,۰۵۸)	(۱۶,۰۸۵)	۰	(۴۱۴)	۰	۰	(۳۷۲,۷۴۸)	۰	۰	۰	(۳۷۲,۷۴۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۰۳۷,۹۱۵)	(۱۴۱,۴۹۰)	۱,۳۳۶,۱۰۲	(۱,۳۹۸)	(۹۶۱)	(۱۷۱)	۳,۲۷۵,۱۸۷	۰	۳,۳۱۹	۰	۰	۳,۴۳۲,۷۷۳	(۱۱۱,۲۷۹)	(۷,۳۹۵,۰۶۴)	(۷,۹۸۶)	(۴,۰۸۱,۵۵۶)
اثر تفاوت‌های تسعیر ارز	۱۴,۱۹۲	۱۱۵,۹۶۸	۰	۹۳,۱۸۹	۷۸,۰۵۳	۱۱۹,۷۳۳	۸۶۳,۴۹۱	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۳۷	۱۴۴,۳۸۵	۱۴۴,۳۸۵	۰	۱,۴۴۸,۶۴۸
مانده در پایان دوره (۱۴۰۲/۰۳/۳۱)	۷,۹۲۸,۶۰۰	۱۴,۳۲۱,۵۹۶	۳۷۰,۷۰۴,۹۴۶	۵,۳۱۲,۹۶۴	۲,۳۲۴,۵۹۳	۳,۴۲۰,۳۲۱	۷۵,۶۲۳,۸۸۷	۶۸۹,۸۷۵	۱۳۴,۹۷۹	۶۱,۹۵۵,۳۳۳	۲,۴۰۳,۳۵۷	۵۴۴,۸۲۰,۴۵۱	۵,۷۶۴,۲۴۹	۱۳,۱۴۳,۸۹۲	۲۶۴,۵۸۸	۵۶۳,۹۹۳,۱۸۰

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه جدول یادداشت ۱-۱۴

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	شناورها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	کانتینرها و واگنها	اسکله ها	ابزار آلات	تعمیرات ادواری شناورها	دارایی ثابت ایجاد شده در املاک استجاری	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایراقلام سرمایه ای نزد انبارها	جمع
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۵۶۹,۰۲۳	۷۷,۷۵۸,۳۰۱	۷۸۱,۶۳۹	۳۷۰,۰۸۲	۵۳۲,۶۷۲	۷,۵۳۰,۹۸۷	۶,۴۳۰	۴۵,۰۷۰	۱۰,۸۸۲,۶۰۶	۳۲۷,۲۳۴	۱۰,۱۸۰,۴۰۴۴	.	.	.	۱۰,۱۸۰,۴۰۴۴
استهلاک	۳,۱۴,۱۴۶	۲۴,۵۵۹,۰۷۹	۸۲,۳۹۹	۱۰۵,۷۷۸	۱۶۳,۲۵۲	۲,۶۶۸,۹۸۴	۸۰,۶۳	۱۳,۹۴۵	۶,۰۵۷,۷۴۳	۱۴۷,۵۷۷	۳۴,۱۲۰,۸۶۶	.	.	.	۳۴,۱۲۰,۸۶۶
واگذار شده	(۲۳)	(۳,۸۴۸)	(۹۳۴)	(۴,۶۲۸)	(۱۹,۱۳۱)	(۱۳,۵۸۰)	(۳,۴۴۹)	.	.	.	(۴۳,۵۹۳)	.	.	.	(۴۳,۵۹۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۰,۳۴,۶۸۰)	.	(۳,۹۵۸)	(۱۰,۸۰۱)	(۲۱,۰۶۸)	.	.	(۳,۶۴۱)	.	.	(۱۰,۷۳,۱۴۸)	.	.	.	(۱۰,۷۳,۱۴۸)
اثار تفاوت تسعیر ارز	۴۷,۱۲۶	.	(۱,۷۰۰)	۵۶,۹۲۷	۶۴,۶۴۷	۸۰,۵۸۱۰	.	.	.	.	۹۷۲,۸۱۰	.	.	.	۹۷۲,۸۱۰
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۸۹۵,۵۹۲	۱۰۲,۳۱۴,۵۳۲	۸۵۸,۳۴۶	۵۱۷,۳۵۸	۷۲۰,۳۷۲	۱۰,۹۹۲,۲۰۱	۱۲,۰۴۴	۵۵,۳۷۴	۱۶,۹۴۰,۳۴۹	۴۷۴,۸۱۱	۱۳۵,۷۸۰,۹۷۹	.	.	.	۱۳۵,۷۸۰,۹۷۹
استهلاک	۶۰۴,۲۸۴	۲۲,۳۹۱,۲۱۷	۲۵۰,۵۵۶	۲۲۸,۶۶۸	۳۵۰,۵۱۷	۵,۷۵۵,۲۹۰	۱۳,۷۹۸	۱۵,۰۳۸	۱۰,۸۶۹,۱۵۵	۱۸۵,۳۰۰	۴۰,۶۶۳,۶۲۳	.	.	.	۴۰,۶۶۳,۶۲۳
واگذار شده	(۲۲,۲۰۵)	.	(۱,۹۶۷)	(۵,۹۰۹)	(۱۷,۸۰۶)	(۱۵,۲۷۷)	.	(۳,۲۸۳)	.	.	(۶۶,۴۴۷)	.	.	.	(۶۶,۴۴۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۰,۵,۴۹۶)	.	.	۱,۹۶۸	(۲۹۶)	.	.	۱۸۵	.	.	(۱۰,۳,۶۳۹)	.	.	.	(۱۰,۳,۶۳۹)
اثار تفاوت تسعیر ارز	۴۹,۵۸۶	.	۹,۴۴۱	۴۷,۰۵۳	۱۰۵,۵۷۲	۵۹۹,۳۹۵	.	.	.	.	۸۱۱,۰۴۷	.	.	.	۸۱۱,۰۴۷
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۴۴۱,۷۶۱	۱۲۴,۷۰۵,۷۴۹	۱,۱۱۶,۳۷۶	۷۸۸,۹۳۸	۱,۱۵۸,۳۵۹	۱۷,۳۳۱,۶۰۹	۲۵,۸۴۲	۶۷,۳۱۴	۲۷,۸۰۹,۵۰۴	۶۶۰,۱۱۱	۱۷۷,۰۸۵,۵۶۳	.	.	.	۱۷۷,۰۸۵,۵۶۳
میلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷,۹۲۸,۶۰۰	۱۰,۸۹۹,۸۳۵	۴,۱۹۶,۵۸۸	۱,۵۳۵,۶۵۵	۲,۲۶۱,۹۶۲	۵۸,۲۹۲,۲۷۸	۶۶۴,۰۳۳	۶۷,۶۶۵	۳۴,۱۴۵,۸۲۹	۱,۷۴۳,۲۴۶	۳۶۷,۷۳۴,۸۸۸	۵,۷۶۴,۲۴۹	۱۳,۱۴۳,۸۹۲	۲۶۴,۵۸۸	۳۸۶,۹۰۷,۶۱۷
میلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۰۰۱,۷۴۸	۹,۳۱۸,۴۵۹	۲۶۰,۷۰۱,۳۳۸	۱,۵۳۵,۷۹۴	۱,۳۴۶,۸۰۹	۴۶۰,۵۶,۹۶۰	۶۷۷,۸۳۱	۳۷,۸۵۷	۱۳,۹۴۰,۳۶۴	۱,۹۱۶,۰۲۸	۳۴۵,۱۹۳,۱۴۱	۲,۵۳۳,۹۲۴	۱۲,۶۶۸,۹۶۶	۲۷۲,۵۷۴	۳۶۰,۶۶۸,۶۰۵

۱-۱-۱۴- اثار تفاوت تسعیر ارز بمیلغ ۱,۴۴۸,۶۴۸ میلیون ریال درحساب بهای تمام شده ، مربوط به تسعیر دارایی های شرکت‌های فرعی خارجی می‌باشد همچنین مبلغ ۸۱۱,۰۴۷ میلیون ریال در سرفصل استهلاک انباشته بابت تسعیر ارز شرکت‌های فرعی مستقل خارجی است که طبق استانداردهای حسابداری، دارایی واحدهای فرعی در پایان سال با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی(یادداشت ۵-۳) تسعیر شده است.

۱-۲-۱۴- مطابق یادداشت توضیحی ۴-۳۸ تعدادی از دارایی‌های ثابت شامل ساختمان‌ها و شناورها در رهن بانک جهت اخذ تسهیلات دریافتی می‌باشد.

۱-۳-۱۴- کلیه اموال و دارایی‌ها و کانتینرهای شرکت‌های فرعی گروه به جز شناورها در مقابل کلیه خطرات نزد موسسات و کلوب های بیمه ای تا سقف ۲۰,۱۱۷۲,۱۲۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه بوده و کلیه شناورهای گروه تا مبلغ ۱۹,۴۷۸,۵۲۶ (معادل ۲/۴ میلیارد دلار) از پوشش بیمه ای نزد بیمه معلم و شرکت بیمه ای خارجی برخوردار است.

۱-۴-۱۴- دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتا مربوط به موسسه خدمات رفاهی بابت پروژه شیان بمیلغ ۱,۲۲۷,۶۷۰ میلیون ریال، شرکت هوپاد دریا بمیلغ ۴۸۷,۴۳۵ میلیون ریال بابت احداث ساختمان در بندر چابهار و شرکت خدمات دریایی بابت تکمیل ساختمان اداری و ۲ فروند شناورهای در جریان ساخت مجموعا بمیلغ ۸۵۵,۹۵۴ میلیون ریال می‌باشد .

۱-۵-۱۴- افزایش در کانتینرها و واگنهای گروه ۱۴,۴۵۲,۱۳۳ میلیون ریال. بابت خرید کانتینر بمیلغ ۹۸,۳۶۴ میلیون ریال(معادل ۱۷ میلیون دلار) و مبلغ ۷,۲۵۲,۷۶۹ میلیون ریال بابت خرید واگن توسط شرکت‌های فرعی میباشد.

۱-۶-۱۴- افزایش در شناورهای گروه بابت خرید ۷ فروند شناور جنرال کارگو توسط شرکت‌های فرعی خارجی گروه از شرکت‌های خارجی به بهای تمام شده ۱۱,۴۱۷,۶۴۵ میلیون ریال(معادل ۳۰ میلیون دلار) میباشد.

۱-۷-۱۴- افزایش در پیش پرداخت‌های سرمایه ای گروه عمدتا بابت پیش پرداخت ساخت ۶ فروند شناور بمیلغ ۵,۵۴۵,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های فرعی دریای خزر و خدمات دریایی می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	کانتینرها	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱۲,۲۲۸,۱۲۹	۲۸,۹۰۴	۴۵۴,۷۰۶	۱۱,۷۴۴,۵۱۹	۴,۳۸۷,۲۴۲	۱۹۶,۲۰۱	۶۲,۸۴۴	۸,۲۹۹	۴,۸۷۸,۴۰۶	۲,۲۱۱,۵۲۷
۸۵۱,۶۶۴	۱۵۲,۹۱۸	.	۶۹۸,۷۴۶	۵۰۳,۷۱۶	۱۴۶,۲۲۸	۲۵,۴۳۲	۱۵۲	۱۴,۲۷۷	۸,۹۴۱
(۴۲۹,۰۶۲)	.	.	(۴۲۹,۰۶۲)	(۷,۲۰۶)	(۴۲۷)	(۱,۶۷۰)	.	(۱۸۰,۵۶۳)	(۳۳۹,۱۹۶)
.	.	(۴۵۴,۷۰۶)	۴۵۴,۷۰۶	۴۵۴,۷۰۶	.	.	.	(۱,۹۶۵,۰۰۱)	۱,۹۶۵,۰۰۱
۱۲,۶۵۰,۷۳۱	۱۸۱,۸۲۲	.	۱۲,۴۶۸,۹۰۹	۵,۳۳۸,۴۵۸	۳۴۲,۰۰۲	۸۶,۶۰۶	۸,۴۵۱	۲,۷۴۷,۱۱۹	۳,۹۴۶,۲۷۳
۳۰۰۰۸,۳۳۴	۳۰۳,۰۳۹	.	۲,۷۰۵,۲۹۵	۲,۴۰۹,۷۳۶	۲۳۰,۱۰۰	.	.	۶۵,۴۵۹	.
(۱,۱۹۲,۶۰۵)	.	.	(۱,۱۹۲,۶۰۵)	(۱۵,۹۸۹)	(۲,۱۲۲)	(۶۵)	(۶۷۲)	(۱۲۲,۷۵۵)	(۱,۰۵۱,۰۰۲)
(۳,۶۵۵)	.	.	(۳,۶۵۵)	.	.	.	.	(۳,۵۰۹)	(۱۴۶)
۱۴,۴۶۳,۸۰۵	۴۸۴,۸۶۱	.	۱۳,۹۷۸,۹۴۴	۷,۷۳۲,۲۰۵	۵۶۹,۹۸۰	۸۶,۵۴۱	۷,۷۷۹	۲,۶۸۷,۳۱۴	۲,۸۹۵,۱۲۵
۶,۴۱۵,۶۷۹	.	.	۶,۴۱۵,۶۷۹	۴,۰۹۰,۷۲۶	۸۰,۸۹۴	۲۶,۶۸۷	۸,۲۴۷	۲,۲۰۹,۱۲۵	.
۳۶۲,۷۹۳	.	.	۳۶۲,۷۹۳	۲۵۲,۲۳۰	۲۱,۶۹۶	۹,۵۹۸	۱۹	۷۹,۲۵۰	.
(۸۶,۹۷۳)	.	.	(۸۶,۹۷۳)	(۶,۹۴۴)	(۸۳)	(۱,۴۹۱)	.	(۷۸,۴۵۵)	.
(۹۰۶,۱۷۵)	.	.	(۹۰۶,۱۷۵)	.	.	.	.	(۹۰۶,۱۷۵)	.
۵,۷۸۵,۳۲۴	.	.	۵,۷۸۵,۳۲۴	۴,۳۳۶,۰۱۲	۱۰۲,۵۰۷	۳۴,۷۹۴	۸,۲۶۶	۱,۳۰۳,۷۴۵	.
۵۹۸,۶۶۶	.	.	۵۹۸,۶۶۶	۴۴۱,۴۴۸	۴۴,۳۶۵	۱۲,۹۵۳	۴۳	۹۹,۸۵۷	.
(۷۶,۸۳۳)	.	.	(۷۶,۸۳۳)	(۱۵,۱۷۱)	(۴۳۶)	(۶۵)	(۶۷۲)	(۶۰,۴۸۹)	.
(۳,۹۷۰)	.	.	(۳,۹۷۰)	.	.	.	.	(۳,۹۷۰)	.
۶,۳۰۴,۱۸۷	.	.	۶,۳۰۴,۱۸۷	۴,۷۶۲,۲۸۹	۱۴۶,۴۳۶	۴۷,۶۸۲	۷,۶۳۷	۱,۳۴۰,۱۴۳	.
۸,۱۵۹,۶۱۸	۴۸۴,۸۶۱	.	۷,۶۷۴,۷۵۷	۲,۹۶۹,۹۱۶	۴۲۳,۵۴۴	۳۸,۸۵۹	۱۴۲	۱,۳۴۷,۱۷۱	۲,۸۹۵,۱۲۵
۶,۸۶۵,۴۰۷	۱۸۱,۸۲۲	.	۶,۶۸۳,۵۸۵	۱,۰۰۲,۴۴۶	۲۳۹,۴۹۵	۵۱,۸۱۲	۱۸۵	۱,۴۴۳,۲۷۴	۳,۹۴۶,۲۷۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۱۴- ساختمان‌ها، تاسیسات و اثاثه شرکت جمعا تا مبلغ ۱۰۰,۱۰۶,۰۰۷ میلیون ریال و کانتینرهای شرکت تا مبلغ ۱۰۰,۳۸۹,۵۳۷ میلیون ریال (معادل ۲۴۹ میلیون دلار) نزد بیمه معلم بیمه شده اند.

۲-۲-۱۴- زمین، ساختمان و واگن‌های گروه و شرکت در دوره ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبالغ ۸,۸۱۳,۴۴۱ میلیون ریال و ۶,۳۹۳,۰۰۰ میلیون ریال پس از انعکاس تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به سرفصل سرمایه انعکاس یافته است.

۳-۲-۱۴- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت شامل عملیات طراحی و اجرای موج شکن اماکن اقامتی شمال می باشد.

۴-۲-۱۴- افزایش در سرفصل ساختمان و تاسیسات بابت خرید تاسیسات برج آسمان و کاهش در سرفصل زمین و ساختمان شرکت بابت انتقال ۴ فقره ملک به شرکت طرح و سامان کیش (شرکت فرعی گروه) به ارزش دفتری و کاهش در سرفصل کانتینرها مربوط به واگذاری ۱,۶۵۴ دستگاه کانتینر میباشد که سود آن بمبلغ ۴۷۰,۳۱۲ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ شناسایی شده است. همچنین افزایش در سرفصل کانتینرها بابت انتقال ۱۱,۹۱۸ دستگاه کانتینر از شرکت تک منظوره بمبلغ ۲,۴۰۹,۷۳۶ میلیون ریال معادل ارزش دفتری می باشد.

۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
املاک در جریان ساخت (خانی آباد، بندرعباس و نوشهر)	۹۶۸,۷۰۳	۲,۵۴۷,۰۸۶
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵۹,۳۶۵	.
ساختمان‌های کیش و چابهار و تهران	۵,۳۰۲,۷۶۳	۶,۹۳۰,۶۷۹
زمین	۳,۹۸۴	۳۰۲,۴۵۴
	۶,۴۳۴,۸۱۵	۹,۷۸۰,۲۱۹

۱-۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک مربوط به شرکتهای فرعی می باشد که با توجه به ماهیت فعالیت شرکتها در این سرفصل طبقه بندی شده است و افزایش در سرفصل مذکور بابت انتقال املاک شرکتهای فرعی گروه به شرکت طرح و سامان امواج کیش و افزایش در پروژه املاک در جریان ساخت بوده است.

۱۶- سرفصلی

سرفصلی گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال مالی	۳۰۰,۴۸۱	۲۹۹,۳۵۶
تعدیلات	(۱,۱۲۵)	.
بهای تمام شده در پایان سال مالی	۲۹۹,۳۵۶	۲۹۹,۳۵۶
استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی	(۱۲۲,۸۱۹)	(۱۵۷,۳۳۷)
تعدیلات	۴۵۰	.
استهلاک سال مالی	(۱۴,۹۶۸)	(۱۴,۹۶۸)
استهلاک انباشته در پایان سال مالی	(۱۵۷,۳۳۷)	(۱۷۲,۳۰۵)
مبلغ دفتری	۱۴۲,۰۱۹	۱۲۷,۰۵۱

۱-۱۶- مبلغ ۲۹۹,۳۵۶ میلیون ریال بهای تمام شده سرفصلی، شامل مبلغ ۱۸۱,۴۹۹ میلیون ریال سرفصلی شرکت فرعی سوخت رسان و مبلغ ۱۱۷,۸۵۷ میلیون ریال سرفصلی شرکت بندری در روسیه می‌باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۷-داریابی‌های نامشهود
جمع	سایر	سرقفلی محل کسب	نرم افزار	حق اشتراک	حق امتیاز	گروه
بهای تمام شده						
۴۰۲,۵۴۱	۱۰۶,۲۲۸	۲۳,۶۹۵	۷۳,۹۰۳	۴۸۹	۱۹۸,۲۲۶	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۶۵,۲۸۳	۱۰۰,۲۰۷	۰	۲۶,۵۱۰	۹۳	۳۸,۴۷۳	افزایش
(۲,۳۲۱)	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۱)	خروج شرکتهای در حال انحلال
۵,۳۵۸	۰	۰	۵,۳۵۸	۰	۰	تعدیلات
۵۷۰,۸۶۱	۲۰۶,۴۳۵	۲۳,۶۹۵	۱۰۵,۷۷۱	۵۸۲	۲۳۴,۳۷۸	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷۹۷,۷۴۱	۸۲,۳۶۴	۰	۲۶۶,۲۰۶	۰	۴۴۹,۱۷۱	افزایش
(۲۲۷,۵۰۵)	(۲۳۱,۹۹۰)	(۲,۰۴۶)	۷,۰۰۸	(۲۰)	(۴۵۷)	تعدیلات
۱,۱۴۱,۰۹۷	۵۶,۸۰۹	۲۱,۶۴۹	۳۷۸,۹۸۵	۵۶۲	۶۸۳,۰۹۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته						
۵۷,۹۲۶	۰	۰	۵۷,۹۲۶	۰	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴,۶۹۰	۰	۰	۱۴,۶۹۰	۰	۰	استهلاک
۱۱,۶۸۱	۰	۰	۱۱,۶۸۱	۰	۰	تعدیلات
۸۴,۲۹۷	۰	۰	۸۴,۲۹۷	۰	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۸,۲۳۲	۷,۳۹۷	۰	۳۰,۸۳۵	۰	۰	استهلاک
۷,۳۷۳	۰	۰	۷,۳۷۳	۰	۰	تعدیلات
۱۲۹,۹۰۲	۷,۳۹۷	۰	۱۲۲,۵۰۵	۰	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۰۱۱,۱۹۵	۴۹,۴۱۲	۲۱,۶۴۹	۲۵۶,۴۸۰	۵۶۲	۶۸۳,۰۹۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۸۶,۵۶۴	۲۰۶,۴۳۵	۲۳,۶۹۵	۲۱,۴۷۴	۵۸۲	۲۳۴,۳۷۸	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت						
بهای تمام شده						
۴۸,۰۵۳	۰	۲۱,۴۷۰	۰	۰	۲۶,۵۸۳	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳	۰	۰	۰	۰	۳	افزایش
۴۸,۰۵۶	۰	۲۱,۴۷۰	۰	۰	۲۶,۵۸۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۲۱,۴۷۰)	۰	(۲۱,۴۷۰)	۰	۰	۰	کاهش
۲۶,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۶,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۸,۰۵۶	۰	۲۱,۴۷۰	۰	۰	۲۶,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۷-۱- مبلغ ۶۸۳,۰۹۲ میلیون ریال حق الامتیاز گروه عمدتاً مربوط به موسسه خدمات رفاهی بابت پروژه شیان بمبلغ ۶۰۷,۴۸۹ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۲۶,۵۸۶ میلیون ریال بابت انشعاب فاضلاب است.

۱۷-۲- مبلغ ۲۱,۴۷۰ میلیون ریال سرقفلی محل کسب شرکت بابت دو باب مغازه در خیابان قائم مقام تهران می باشد که به ارزش دفتری به شرکتهای گروه انتقال یافته است.

۱۸- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۳,۰۵۸,۹۸۲	۴۱,۹۵۶,۱۰۴
کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
۰	۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۴۱,۹۵۶,۱۰۴	۴۱,۹۵۶,۱۰۴
یادداشت	یادداشت
۱۸-۱	۱۸-۱

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۸-۱- اجزای سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱					۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			تعداد سهام عدد	درصد سرمایه گذاری شرکت	ارزش اسمی ریال	بهای تمام شده		
						ریالی میلیون ریال	معادل ارزی میلیون ریال	
۱	شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) (افزایش ناشی از افزایش سرمایه)		۲,۶۹۹,۹۹۳,۰۷۶	۹۰	۱۰۰۰	۲,۵۱۸,۹۱۹	۹۸۸,۹۲۳	
۲	شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص) (کاهش ناشی از ادغام شرکت با هوپاددريا)		۰	-	-	-	۱,۱۱۳,۷۶۰	
۳	شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم (سهامی عام)		۹۷۹,۹۷۵,۶۵۸	۹۸	۵۰۰۰	۴,۷۶۳,۹۳۴	۴,۷۶۳,۹۳۴	
۴	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)		۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰	۲,۹۵۸,۱۲۰	۲,۹۵۸,۱۲۰	
۵	موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)		-	۹۰	۱۰۰۰	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	
۶	شرکت کشتیرانی ایران و هند (سهامی خاص)		۴۷,۹۳۹,۹۵۰	۵۱	۵۰۰۰	۱۱۷,۱۲۷	۱۱۷,۱۲۷	
۷	شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) (افزایش ناشی از افزایش سرمایه و بازارگردانی، خرید و فروش سهام در بازار بورس)		۲,۷۶۷,۶۲۳,۲۴۵	۷۷	۱۰۰۰	۲,۶۷۷,۱۷۷	۶۳۵,۸۸۳	
۸	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (افزایش ناشی از افزایش سرمایه)		۲۹,۶۱۰,۳۳۸	۸۵	۱۰۰۰۰	۲۹۶,۳۵۸	۲۵,۶۳۴	
۹	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی (سهامی خاص) (افزایش ناشی از افزایش سرمایه)		-	۱۰۰	۱۰۰۰	۶,۴۹۹,۴۴۸	۳,۴۹۹,۴۴۸	
۱۰	شرکت ایتالیایی (سهامی خاص)		۱۰۲,۰۰۰	۱۰۰	۷۵۸۹	۳۳۹,۹۱۴	۳۳۹,۹۱۴	
۱۱	شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) (کاهش ناشی از ختم تسویه)		-	-	-	۰	۱۹,۵۰۰	
۱۲	شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)		۵۹۹,۴۵۴	۵۱	۱۰۰۰۰	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	
۱۳	شرکت انگلیسی (سهامی خاص)		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۲۵۰	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	
۱۴	شرکت خیبر (سهامی خاص) (کاهش ناشی از ختم تسویه)		۰	۰	-	۰	۴۶۵,۶۴۶	
	جمع نقل به صفحه بعد		-	-	-	۱۷,۰۷۵,۰۹۹	۲۰,۱۹۴,۰۷۵	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱								
خالص	خالص	سرمایه گذاری تعهد شده میلیون ریال	بهای تمام شده		ارزش اسمی ریال	درصد سرمایه گذاری شرکت	تعداد سهام عدد	یادداشت	نام شرکت	ردیف
			ریالی	معادل ارزی						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
۱۵,۵۰۰,۷۱۷	۲۰,۱۹۴,۰۷۵	۰	۱۷,۰۷۵,۰۹۹	-	-	-	-		جمع نقل از صفحه قبل	
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم	۲,۳۵۰	۲۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱		شرکت کشتیرانی ج.ا.خاورمیانه (سهامی خاص)	۱۵
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار	۸,۶۰۰	-	۱۰۰	-		شرکت کشتیرانی ج.ا.چین (سهامی خاص)	۱۶
۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	-	-	۵۸,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۹	۲,۹۴۰,۰۰۰		شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	۱۷
۴۸۰,۰۰۰	۳,۹۸۲,۹۶۴	-	-	۳,۹۸۲,۹۶۴	۵۰۰۰	۹۰	۹۹۴,۱۹۶,۷۴۹		شرکت کشتیرانی هوپاد دریا (افزایش ناشی از ادغام جنوب خط و افزایش سرمایه شرکت هوپاد)	۱۸
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۸		شرکت سرمایه‌گذاری فرادریای نیک قشم	۱۹
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰		شرکت حمل کانتینری	۲۰
۹۶۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۴,۸۰۰,۰۰۰		شرکت حمل فله (افزایش ناشی از افزایش سرمایه)	۲۱
۱۰	۱۰	-	-	۱۰	۱,۰۰۰	۹۶	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت حمل و نقل کانتینری (افزایش تعداد ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته)	۲۲
۲,۳۴۹,۹۹۲	۸,۶۶۲,۳۹۲	-	-	۸,۶۶۲,۳۹۲	۱,۰۰۰	۹۰	۲,۶۸۹,۱۵۴,۵۲۲	۱۸-۱-۲	شرکت حمل و نقل ترکیبی (افزایش ناشی از خرید ۳۹ درصد سهام از منافع فاقد حق کنترل)	۲۳
۱,۱۵۴,۱۰۷	۱,۱۵۴,۱۰۷	-	-	۱,۱۵۴,۱۰۷	۱,۰۰۰	۵۵	۱,۱۵۳,۹۵۰,۰۰۰		شرکت کشتیرانی کیش	۲۴
۲,۸۱۷,۹۷۲	۲,۸۱۷,۹۷۲	-	-	۲,۸۱۷,۹۷۲	-	۱۰۰	۲۱۷,۸۵۰,۶۵۰		شرکت کشتی سازی اروندان (افزایش ناشی از خرید ۱۵۰ سهم)	۲۵
۳۵۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۶		شرکت طرح و سامان امواج کیش (سهامی خاص) (افزایش ناشی از تسویه سرمایه تعهد شده)	۲۶
۲۵۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-		سایر شرکت‌های فرعی (۵ شرکت)	۲۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹	۹۹۹,۹۹۷		شرکت کاسپین (سامی خاص)	۲۸
۱۱,۸۳۴	۱۱,۸۳۴	-	-	۱۱,۸۳۴	-	-	-		سایر شرکت‌های خارجی (۹ شرکت)	۲۹
۲۳,۰۵۸,۹۸۲	۴۱,۹۵۶,۱۰۴	۰	-	۲۷,۸۴۶,۴۱۴	-	-	-		جمع	

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۱- تنها شرکت فرعی گروه که بورسی می باشد شرکت کشتیرانی دریای خزر است که ارزش بازار آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۵،۵۸۵،۱۴۳ میلیون ریال است و در خصوص سایر شرکتهای ارزش بازار در دسترس نمی باشد.

۱-۱-۲- افزایش در سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی بلند مدت بمبلغ ۸،۷۱۰،۱۲۹ میلیون ریال و عمدتاً بابت تحصیل ۳۹ درصد سهام شرکت فرعی حمل و نقل ترکیبی بمبلغ ۶،۳۱۲،۴۰۰ میلیون ریال و الباقی بابت افزایش سرمایه شرکت های فرعی والفجر، خدمات دریایی، خدمات رفاهی، هوپادریا و کشتیرانی دریای خزر بوده است .

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به سرمایه‌گذاری گروه و شرکت در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	تعداد	گروه	شرکت اصلی	تعداد	گروه	شرکت اصلی
الف - شرکت‌های فرعی						
حامل فله	۱	۱۰۰	۹۶	۱	۱۰۰	۹۶
حامل و نقل کانتینری	۱	۱۰۰	۹۶	۱	۱۰۰	۹۶
والفجر	۱	۱۰۰	۹۰	۱	۱۰۰	۹۰
گروه جنوب - خط ایران (ادغام در هوپاد دریا)	۰	---	---	۳	۱۰۰	۹۰
خدمات دریائی و مهندسی قشم	۱	۱۰۰	۹۸	۱	۱۰۰	۹۸
حامل و نقل ترکیبی	۱	۹۹/۸۴	۹۰	۱	۶۰	۵۱
تامین نیرو	۱	۱۰۰	---	۱	۱۰۰	---
هوپاد دریا	۳	۱۰۰	۹۶	۱	۱۰۰	۹۶
گروه دریای خزر	۳	۸۸	۷۷	۳	۸۸	۷۷
سرمایه‌گذاری کشتیرانی	۱	۱۰۰	۹۹	۱	۱۰۰	۹۹
موسسه آموزشی کشتیرانی	۱	۱۰۰	۹۰	۱	۱۰۰	۹۰
خدمات رفاهی	۱	۱۰۰	۹۹	۱	۱۰۰	۹۹
توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۱	۱۰۰	۸۵	۱	۱۰۰	۸۵
پریشیا هرمز	۱	۵۱	۴۹	۱	۵۱	۴۹
کشتیرانی ایران و هند	۱	۵۱	۵۱	۱	۵۱	۵۱
شرکت‌های کیش	۱۲	۱۰۰	---	۱۱	۱۰۰	---
شرکت‌های قشم	۲	۱۰۰	---	۲	۱۰۰	---
کلان کیش	۱	۱۰۰	۹۹	۱	۱۰۰	۹۹
فرادریا نیک قشم	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
کشتیرانی کیش	۱	۵۵	۵۵	۱	۵۵	۵۵
مسخردریا	۱	۱۰۰	۹۹	۱	۱۰۰	۹۹
گروه سوخت رسان قشم	۲	۵۹	---	۲	۵۹	---
مارین دادبان	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
مدیریت کشتی کشتیرانی	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
خلیج فارس	۱	۱۰۰	---	۱	۱۰۰	---
کاسپین انزلی	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
موسسه تشخیص درمان شیان (متوقف)	۱	۱۰۰	---	۱	۱۰۰	---
حامل و نقل بین المللی بهاران	۱	۱۰۰	---	۱	۱۰۰	---
کشتی سازی اروندان	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
گروه ایران - مصر	۳	۵۱	۵۱	۳	۵۱	۵۱
شرکت‌های تک منظوره	۴۰	۱۰۰	۱۰۰	۴۰	۱۰۰	۱۰۰
گروه شرکت‌های آلمانی (۱۳ شرکت متوقف)	۱۴	۱۰۰	---	۱۴	۱۰۰	---
شرکت‌های حوزه خاورمیانه (۱ شرکت متوقف)	۱۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳	۱۰۰	۱۰۰
شرکت‌های سنگاپوری	۴	۱۰۰	---	۴	۱۰۰	---
شرکت‌های ترکیه ای	۸	۱۰۰	---	۸	۱۰۰	---
شرکت‌های هندی	۶	۱۰۰	---	۶	۱۰۰	---
شرکت‌های مالزی	۱	۱۰۰	---	۱	۱۰۰	---
شرکت‌های کره ای (۱ شرکت متوقف)	۲	۱۰۰	---	۲	۱۰۰	---
کشتیرانی چین	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انگلیسی	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
شرکت روسیه‌ای	۲	۵۳	---	۱	۵۳	---
شرکت ایتالیایی	۱	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۸			۱۴۰		

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/ حق رای						نام شرکت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	تعداد	شرکت اصلی	گروه		تعداد
				۱۴۰			۱۳۸
							جمع نقل از صفحه قبل
							ب - شرکتهای وابسته (ارزش ویژه)
ایران	خدمات بیمه	---	۳۵	۱	---	۳۵	بیمه معلم
چین	خدمات نمایندگی	---	۴۹	۵	---	۴۹	شرکتهای چینی
				۶		۶	جمع
							ج- شرکت های فرعی و وابسته به روش بهای تمام شده
							خیبر(ختم تسویه)
ایران	واردات ماشین آلات	۸۰	۹۱	۱	---	---	
ایران	کشتیرانی	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰	حمل کانتینری(فرعی درحال انحلال)
ایران	خدمات فنی و کشتیرانی	---	۱۰۰	۱	---	۱۰۰	مدیریت کشتی (فرعی درحال انحلال)
ایران	خدمات پشتیبانی	---	۱۰۰	۱	---	---	آباد دریای خزر(ختم تسویه)
ایران	بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱	---	۱۰۰	راموز گستر قشم(فرعی درحال انحلال)
ایران	بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱	---	---	ارمغان کالای البرز(ختم تسویه)
ایران	حمل دریایی	۳۷/۵	۷۵	۱	---	---	پتروشیمی پارس(ختم تسویه)
ایران	بازرگانی	---	۵۰	۱	---	۵۰	آسیا گستر قشم(فرعی درحال انحلال)
مالزی	خدمات نمایندگی	---	۱۰۰	۱	---	۱۰۰	شرکت مالزیایی(فرعی درحال انحلال)
ایران	خدمات بندری	---	۲۷	۱	---	۲۷	پرشین پایانه کانتینر(وابسته در حال انحلال)
آلمان	خدمات نمایندگی	---	۴۹	۱	---	۴۹	آسترین(وابسته - متوقف)
کویت	خدمات بندری	---	۳۲	۱	---	۳۲	رک شیبینگ(وابسته- متوقف)
کویت	خدمات بندری	---	۴۹	۱	---	۴۹	کامبایند(وابسته- متوقف)
مصر	خدمات بندری	---	۱۰	۱	---	۱۰	دامیتار(وابسته- متوقف)
عمان	خدمات نمایندگی	---	۵۱	۱	---	۵۱	اوسیس ماریتایم(فرعی تلفیق نشده-متوقف)
ترکیه	خدمات نمایندگی	---	۱۰۰	۱	---	۱۰۰	شرکت HMA(فرعی تلفیق نشده -متوقف)
لیبی	خدمات نمایندگی	---	۴۹	۱	---	۴۹	نورالشرق(فرعی تلفیق نشده-متوقف)
				۱۷		۱۳	جمع
				۱۶۳		۱۵۷	جمع کل

۱-۲-۱- تعداد کل شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا. شامل ۱۵۷ شرکت فرعی و وابسته می باشد که از میان آنها ۱۳ شرکت شامل ۴ شرکت وابسته و ۳ شرکت فرعی مشمول تلفیق ، ۵ شرکت فرعی و ۱ شرکت وابسته در حال انحلال بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه و کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی به ارزش ویژه ارائه نشده و یا تلفیق نگردیده اند.

۱-۲-۲- تعداد کل شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا. در سال مالی قبل ۱۶۳ شرکت فرعی و وابسته بوده که در سال مالی مورد گزارش تعداد ۷ شرکت فرعی ختم انحلال، تعداد ۱ شرکت فرعی در شرکت فرعی دیگر ادغام و تعداد ۲ شرکت فرعی تاسیس شده است.

۱-۲-۳- از تعداد ۱۵۷ شرکت مندرج در جدول فوق الذکر، ۵ شرکت فرعی و ۱ شرکت وابسته در جریان انحلال و ۱۹ شرکت فرعی و ۴ شرکت وابسته متوقف می باشد که از میان آنها اطلاعات مالی ۱۶ شرکت فرعی در تلفیق منظور شده است.

۱-۲-۴- در سنوات قبل شرکت فرعی در روسیه با مشارکت ۵۳ درصدی شرکتهای فرعی گروه تحصیل گردیده بود که در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بر اساس توافقات صورت گرفته بابت توسعه زیر ساخت ها و تجهیزات بندر مبلغ ۷۲۶/۳ میلیون روپل معادل ۲،۲۴۲،۱۲۰ میلیون ریال پرداخت و مبلغ پرداخت شده بعنوان سایر سرمایه گذاری های بلندمدت(در دفاتر شرکت فرعی خارجی بعنوان افزایش سرمایه در جریان) منظور شده است و به دلیل قوانین کشور روسیه مبلغ مذکور تا کنون در افزایش سرمایه ثبت نگردیده است.

۱-۳- محدودیت های قابل ملاحظه:

شرکتهای فرعی خارجی گروه از بابت انتقال وجه نقد و همچنین انتقال داراییها و بدهیها به شرکت کشتیرانی ج.ا. به دلیل تحریمهای بین المللی دارای محدودیت‌های قابل ملاحظه هستند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح ذیل است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کشتیرانی دریای خزر	شرکت کشتیرانی کیش		شرکت روسیه ای		شرکت سوخت رسانی ستاره قشم		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
دارایی های جاری	۱۰,۰۲۷,۴۶۹	۱۰,۱۱۳,۵۳۶	۲,۳۹۸,۸۴۰	۸۳۴,۲۵۷	۲,۶۱۴,۵۴۹	۱,۱۰۷,۳۸۷	۳۳۱,۱۱۳
دارایی‌های غیر جاری	۹,۶۷۷,۳۰۴	۲,۷۱۲,۹۳۹	۷۴۱,۴۳۲	۲,۳۵۸,۷۹۹	۸,۷۳۲,۱۷۰	۱,۷۴۷,۸۴۴	۱,۵۸۷,۳۶۸
بدهی‌های جاری	۴,۷۱۹,۰۷۲	۳,۸۵۸,۰۱۹	۴۴۴,۲۹۷	۸۳۶,۶۹۹	۸۰۱,۴۴۵	۱۰۶,۳۵۶	۴۰۵,۴۶۵
بدهی‌های غیر جاری	۲۳۳,۵۷۹	۱۵۱,۶۱۹	۲۰,۲۷۴	۸,۳۲۱	۳,۱۸۶,۸۱۱	۶۳,۳۶۵	۳۸,۵۱۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۲,۹۹۰,۵۷۹	۷,۷۵۸,۸۱۷	۱,۴۱۶,۶۳۶	۱,۲۹۱,۴۷۵	۳,۸۹۹,۹۸۵	۱,۶۱۱,۳۶۶	۸۸۴,۷۰۱
منافع فاقد حق کنترل	۱,۸۲۶,۰۵۷	۱,۰۵۸,۰۲۱	۱,۱۵۹,۰۲۶	۱,۰۵۶,۶۶۱	۱,۴۶۶,۲۹۴	۹۹۶,۵۶۵	۵۸۹,۸۰۲
						(۲۹۷,۳۲۹)	
درآمد عملیاتی	۲۱,۰۱۵,۴۴۳	۱۴,۰۰۱,۹۴۵	۷۷۳,۶۸۰	۲۶۲,۱۶۶	۳,۶۶۴,۴۸۰	۱,۳۵۱,۲۲۲	۳۲۰,۰۹۱
سود خالص	۱۰,۲۳۰,۷۳۰	۷,۴۶۵,۶۱۵	۴۳۱,۲۶۵	۹۳,۲۷۲	۴۷۴,۷۰۹	۱۶۶,۱۳۲	۶۷,۴۷۳
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۹,۰۰۳,۰۴۲	۶,۵۶۹,۷۴۱	۲۳۷,۱۹۶	۵۱,۳۰۰	۲۵۱,۵۹۶	۸۸,۰۵۰	۳۹,۸۰۹
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۲۲۷,۶۸۸	۸۹۵,۸۷۴	۱۹۴,۰۶۹	۴۱,۹۷۲	۲۲۳,۱۱۳	۷۸,۰۸۲	۲۷,۶۶۴
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۹,۰۰۳,۰۴۲	۶,۵۹۴,۲۱۰	۲۳۷,۱۹۶	۵۱,۳۰۰	۲۵۱,۵۹۶	۸۸,۵۱۱	۳۹,۸۰۹
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۲۲۷,۶۸۸	۸۷۱,۴۰۵	۱۹۴,۰۶۹	۴۱,۹۷۲	۲۲۳,۱۱۳	۷۷,۶۲۱	۲۷,۶۶۴
جمع سود جامع	۱۰,۲۳۰,۷۳۰	۷,۴۶۵,۶۱۵	۴۳۱,۲۶۵	۹۳,۲۷۲	۴۷۴,۷۰۹	۱۶۶,۱۳۲	۶۷,۴۷۳
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۸۰۲,۱۳۰	۱۹۳,۳۳۰	.	.	.	.	.
خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۲۲۸,۲۷۹	۴,۲۴۱,۳۴۲	۲۸۶,۰۷۵	۱۵۲,۲۹۸	۱۸۸,۹۸۸	۲۸۲,۲۱۸	(۳۲۹,۶۷۸)
خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۵۳۵,۷۸۹)	(۱,۴۹۸,۹۸۴)	۲۵۹,۶۰۱	(۱,۳۰۸,۰۲۶)	(۴,۹۴۴,۵۴۰)	(۲,۲۴۵,۸۳۰)	(۸,۴۵۷)
خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۷۹۵,۸۵۳)	(۱۹۳,۳۳۰)	(۹۷۰,۸۸۰)	۱,۵۵۴,۳۵۴	۳,۹۵۷,۷۳۸	.	(۷,۵۵۵)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۱۰۳,۳۶۳)	۲,۵۴۹,۰۲۸	(۴۲۵,۲۰۴)	۳۹۸,۶۲۶	(۱,۱۷۳,۵۸۶)	(۲۰,۱۷,۳۳۴)	(۸۰,۸۷۳)

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۵- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱۸-۵-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه‌ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	شرکت حمل و نقل بهاران	شرکت کشتی سازی اروندان	شرکت	
۲,۸۵۵,۶۹۵	۳۸,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۹۵	۰	مابه‌ازای انتقال یافته
۳,۷۵۰,۸۴۷	۰	۳,۷۵۰,۸۴۷	۰	دارایی ثابت مشهود
۳۸,۹۵۶	۳۸,۰۰۰	۹۵۶	۰	دارایی نامشهود
۲۵,۰۳۵	۰	۲۵,۰۳۵	۰	موجودی مواد و کالا
۴۲۹,۷۸۴	۰	۴۲۹,۷۸۴	۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۹۲۲	۰	۱۰,۹۲۲	۰	سفارشات، پیش پرداخت ها
۴۷,۱۹۴	۰	۴۷,۱۹۴	۰	موجودی نقد
(۱,۲۰۵,۷۵۷)	۰	(۱,۲۰۵,۷۵۷)	۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۵,۶۰۸)	۰	(۵,۶۰۸)	۰	مالیات پرداختی
(۶۴,۸۹۶)	۰	(۶۴,۸۹۶)	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۵,۰۰۰)	۰	(۱۴۵,۰۰۰)	۰	ذخایر
(۲۵,۸۸۲)	۰	(۲۵,۸۸۲)	۰	پیش دریافت ها
۲,۸۵۵,۶۹۵	۳۸,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۹۵	۰	خالص دارایی ها ی قابل تشخیص
۰	۰	۰	۰	سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)
۲,۸۵۵,۶۹۵	۳۸,۰۰۰	۲,۸۱۷,۶۹۵	۰	خالص مابه‌ازای نقدی پرداخت شده
(۴۷,۱۹۴)	-	(۴۷,۱۹۴)	۰	موجودی نقدی تحصیل شده
۲,۸۰۸,۵۰۱	۳۸,۰۰۰	۲,۷۷۰,۵۰۱	۰	جریان خالص خروج وجه نقد

۱۸-۵-۲- تحصیل منافع شرکت فرعی

در سال مالی جاری شرکت ۳۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت حمل و نقل ترکیبی (به میزان ۱,۱۶۹,۸۳۵,۰۰۰ سهم) را در دو مرحله در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ و ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ بر مبنای قیمت کارشناسی بمبلغ ۶,۳۱۲,۴۰۰ میلیون ریال خریداری نموده و میزان سهام خود در شرکت فرعی را به ۹۰ درصد و میزان سهام گروه به ۹۹/۸۴ درصد افزایش داده است. همچنین در سال مالی جاری شرکت اصلی و شرکتهای فرعی گروه جمعاً تعداد ۲۵ میلیون سهم از سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر را بمبلغ ۸۹۲,۶۰۲ میلیون ریال از طریق بازار بورس بصورت نقد تحصیل نموده است. تفاوت ما به ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته از منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۵,۳۹۳,۶۱۴ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۰) منظور شده است.

۱۸-۵-۳- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

شرکت اصلی و سایر شرکتهای فرعی گروه جمعاً تعداد ۴۶ میلیون سهم از سهام شرکت کشتیرانی دریای خزر را بمبلغ ۸۴۵,۷۷۵ میلیون ریال از طریق بازار بورس بصورت نقد واگذار نموده اند. با این اقدام منافع در شرکتهای گروه به ۸۸ درصد رسید. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۶۹,۳۴۳ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۰) منظور شده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۶- تاسیس شرکت فرعی توسط گروه

اطلاعات شرکت‌های جدیدالتاسیس توسط گروه کشتیرانی ج.ا.ا به شرح ذیل می باشد:

		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعداد	شرکت ایرانی	شرکت روسی	جمع	شرکت ایرانی	شرکت هندی	شرکت ترکیه ای	شرکت هنگ کنگی	جمع
	۱	۱	۲	۱	۴	۶	۱	۱۲
	(مبالغ به میلیون ریال)							
دارایی‌ها	۲۸۷	۴۱۷,۹۶۸	۴۱۸,۲۵۵	۱۲۹۱	۴,۱۹۴	۱,۲۵۷,۸۰۸	۰	۱,۲۶۳,۲۹۳
بدهی‌ها	۳۸۰	۳۲۰,۶۸۹	۳۲۱,۰۶۹	۷۳۷	۶,۱۸۲	۱,۲۴۵,۴۶۹	۰	۱,۲۵۲,۳۸۸
حقوق مالکانه	(۹۳)	۹۷,۲۷۹	۹۷,۱۸۶	۵۵۴	(۱,۹۸۸)	۱۲,۳۳۹	۰	۱۰,۹۰۵

۱۸-۷- شرکت‌های انحلال یافته گروه

اطلاعات شرکت‌های انحلال یافته توسط گروه کشتیرانی ج.ا.ا به شرح ذیل می باشد:

		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تعداد	شرکت‌های ایرانی	شرکت‌های اماراتی	جمع	شرکت‌های ایرانی	شرکت‌های گروه ایران و هند	شرکت‌های گروه Nari	شرکت‌های گروه Irisl Euorope	شرکت ترکیه ای	جمع
	۴	۳	۷	۳	۴	۱۲	۱۲	۱	۳۲
	(مبالغ به میلیون ریال)								
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۸,۹۲۰	۰	۱۴۸,۹۲۰	۱۵۰	۰	۰	۰	۲۲۹	۳۷۹
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰
نقد و بانک	۱۳۱,۸۴۹	۰	۱۳۱,۸۴۹	۶۱۶	۱۱۴,۶۴۸	۰	۰	۴۱,۱۲۵	۱۵۶,۳۸۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۶۹,۰۳۵	۹,۳۴۹,۳۷۵	۹,۵۱۸,۴۱۰	۲,۷۸۳	۴,۵۶۱,۴۴۳	۲۴,۲۰۹,۵۵۴	۷۱,۷۵۱	۲۱۳,۱۲۹	۲۹,۰۵۸,۶۶۰
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	(۲۳۳,۳۹۵)	(۹,۱۱۲,۴۸۴)	(۹,۳۴۵,۸۷۹)	(۱۰,۶۹۹)	(۳۰,۷۵۸۹)	(۲۰,۸۵۲,۸۹۵)	۰	(۲۱۴,۹۰۰)	(۲۱,۳۸۶,۰۸۳)
خالص دارایی‌ها	۲۱۶,۴۰۹	۲۳۶,۸۹۱	۴۵۳,۳۰۰	۱,۸۵۰	۴,۳۶۸,۵۰۲	۳,۳۵۶,۶۵۹	۷۱,۷۵۱	۳۹,۵۸۳	۷,۸۳۸,۳۴۵

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۸ - خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت‌های فرعی تلفیق شده طبق صورت‌های مالی آنها در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بشرح ذیل ارائه می گردد، اطلاعات مالی خلاصه شده زیر،

مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری گروه	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته
۱	شرکتهای تک منظوره	۱۰۰	۵۴۰,۴۸۴,۲۵۳	۵۳۲,۳۰۶,۸۴۷	۸,۱۷۷,۴۰۶	۱۳۴,۹۵۴,۲۳۳	(۱۶۶,۸۵۹,۴۹۴)	۸,۱۷۲,۱۰۰
۲	شرکت آلمانی	۱۰۰	۲۰۴,۹۴۳	۲۷۲,۸۰۵	(۶۸,۸۶۲)	-	(۵۱)	(۴۱,۸۶۰)
۳	ایران و هند	۵۱	۳,۷۱۸,۸۵۵	۸,۴۶۰,۶۰۴	(۴,۷۴۱,۷۴۹)	۱۵,۸۴۹	(۴۰۲,۰۷۹)	(۵,۲۵۸,۷۴۹)
۴	کشتیرانی ج. ا. اروپا	۱۰۰	۱۲,۲۴۶,۱۵۳	۵۱,۱۷۰,۰۷۱	(۳۸,۹۲۳,۹۱۸)	۸۷۸,۲۸۷	(۱۲۶,۶۷۶)	(۲,۴۵۳,۱۳۰)
۵	حمل فله	۱۰۰	۵۲,۱۷۳,۸۸۴	۴۶,۷۴۴,۱۰۴	۵,۴۲۹,۷۸۰	۹۲,۹۰۲,۶۷۳	(۹۲,۷۹۱,۳۶۸)	۳۲۹,۷۸۰
۶	حمل و نقل کانتینری	۱۰۰	۱۸۱,۵۲۳,۳۹۱	۴۴,۷۴۳,۸۱۳	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸	۴۲۹,۶۵۹,۸۷۶	(۳۲۲,۱۶۸,۴۶۳)	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸
۷	تامین نیرو	۱۰۰	۶,۵۶۴,۴۰۴	۶,۵۶۲,۳۰۱	۹۲,۱۰۳	۱۲,۸۱۳,۵۲۹	(۱۲,۷۱۲,۷۰۴)	۳۹,۸۷۱
۸	مسخر دریا	۱۰۰	۱,۹۴۹,۸۹۴	۴۱,۱۰۰	۱,۹۰۸,۷۹۴	۱,۷۹۷,۲۶۸	(۱,۶۰۸)	۱,۸۹۷,۷۹۴
۹	کشتیرانی والفجر	۱۰۰	۱۳,۰۹۶,۴۷۴	۷,۸۹۷,۸۷۹	۵,۱۹۸,۵۹۵	۱۳,۷۹۹,۸۰۴	(۱۱,۹۳۶,۷۴۰)	۱,۷۷۱,۶۷۸
۱۰	خدمات دریائی و مهندسی	۱۰۰	۴۵,۲۹۵,۷۱۱	۳۸,۶۷۳,۵۰۵	۶,۶۲۲,۲۰۶	۹۴,۱۷۱,۷۱۹	(۹۳,۰۳۶,۳۸۵)	۱,۵۲۲,۲۰۶
۱۱	دریای خزر	۸۸	۱۹,۷۰۴,۶۷۳	۴,۹۴۲,۷۴۸	۱۴,۷۶۱,۹۲۵	۲۵,۱۲۷,۶۶۹	(۱۴,۸۹۶,۹۳۹)	۱۱,۰۵۳,۶۲۵
۱۲	شرکت‌های اماراتی	۱۰۰	۲۴,۳۲۰,۵۴۵	۲۶,۰۰۴,۰۴۰	(۱,۶۸۳,۴۹۵)	۲,۴۱۷,۰۸۳	(۳,۸۵۸,۴۷۶)	(۸,۴۹۹,۸۳۴)
۱۳	حمل و نقل ترکیبی	۹۹/۸۴	۱۳,۳۶۲,۵۷۹	۶,۶۲۱,۳۰۱	۶,۷۴۱,۲۷۸	۱۰,۶۸۵,۲۵۹	(۷,۹۶۶,۴۰۱)	۳,۴۸۰,۷۰۱
۱۴	سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰۰	۱۰,۱۵۵,۵۶۴	۵۱,۰۳۵	۱۰,۱۰۴,۵۲۹	۳,۷۸۸,۶۰۴	(۱۴۵,۵۶۵)	۳,۷۵۴,۵۲۹
۱۵	خدمات رفاهی	۱۰۰	۸,۹۸۳,۹۵۳	۴,۷۹۵,۶۴۴	۴,۱۸۸,۳۰۹	۲,۶۷۸,۶۶۲	(۲,۶۴۹,۰۳۰)	۲۸,۴۱۸
۱۶	کشتیرانی کیش	۵۵	۳,۰۴۰,۲۷۱	۴۶۴,۵۷۰	۲,۵۷۵,۷۰۱	۱,۰۵۰,۳۹۰	(۶۱۹,۱۲۶)	۴۳۲,۱۴۶
۱۷	موسسه آموزشی کشتیرانی	۱۰۰	۷۹۸,۵۹۶	۴۶۴,۳۲۹	۳۳۴,۲۶۷	۱,۶۳۸,۸۰۲	(۱,۴۲۹,۱۳۱)	۲۰,۹۹۱۲
	جمع نقل به صفحه بعد		۹۳۷,۷۱۳,۱۴۳	۷۸۰,۲۱۶,۶۹۶	۱۵۷,۴۹۶,۴۴۷	۸۲۸,۳۷۹,۸۰۷	(۷۳۱,۶۰۰,۲۳۶)	۱۴۲,۲۱۸,۷۶۵

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۸-۱۸

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری گروه	جمع داراییها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) انباشته
	جمع نقل از صفحه قبل		۹۳۷,۷۱۳,۱۴۳	۷۸۰,۲۱۶,۶۹۶	۱۵۷,۴۹۶,۴۴۷	۸۲۸,۳۷۹,۸۰۷	(۷۳۱,۶۰۰,۲۳۶)	۱۴۲,۲۱۸,۷۶۵
۱۸	شرکت‌های چینی	۱۰۰	۳۴,۵۳۵,۰۲۴	۳۳,۳۰۰,۷۱۷	۱,۲۳۴,۳۰۷	۱۴۱,۷۶۸,۰۶۰	(۱۴۱,۷۲۴,۱۹۶)	۱۳۱,۵۲۲
۱۹	پرشیا هرمز	۵۱	۲,۷۷۹,۵۷۲	۲,۶۴۷,۸۶۲	۱۳۱,۷۱۰	۴,۸۵۷,۷۶۰	(۴,۸۲۵,۱۶۹)	(۲۹۰)
۲۰	خدمات نمایندگی هوپاد دریا	۱۰۰	۱۹,۶۸۵,۸۶۶	۸,۶۳۹,۴۸۲	۱۱,۰۴۶,۳۸۴	۸۵,۸۷۷,۱۱۴	(۸۰,۸۴۳,۱۷۱)	۵,۰۶۰,۶۸۶
۲۱	ایران - مصر	۵۱	۱,۵۸۵,۲۶۸	۱,۰۸۳,۲۹۰	۵۰۱,۹۷۸	۱۶۷,۱۲۵	(۱۵۴,۱۱۴)	۵۳,۸۳۳
۲۲	توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۱۰۰	۸۵۸,۹۹۳	۴۷۳,۶۰۲	۳۸۵,۳۹۱	۱,۰۷۷,۵۰۵	(۱,۰۴۵,۹۲۲)	۳۲,۳۰۳
۲۳	شرکت های کره ای	۱۰۰	۷۷۴,۵۸۸	۶۷۱,۷۵۴	۱۰۲,۸۳۵	۳۲۴,۸۵۷	(۳۱۱,۶۶۲)	(۱۵۴,۱۳۶)
۲۴	شرکت‌های ترکیه ای	۱۰۰	۱,۵۰۱,۲۳۶	۱,۴۵۸,۳۱۳	۴۲,۹۲۳	۶۳۳,۸۴۱	(۶۱۵,۰۸۶)	۴۲,۶۰۷
۲۵	شرکت‌های سنگاپوری	۱۰۰	۱۷,۹۹۰,۲۷۸	۱۷,۸۱۰,۹۸۹	۱۷۹,۲۸۹	۲۷,۲۷۹,۷۰۶	(۲۷,۸۲۵,۴۷۱)	(۴۴۷,۶۴۶)
۲۶	سوخت رسان قشم	۵۹.۰۶	۲,۸۵۵,۲۳۲	۱۶۹,۶۲۱	۲,۶۸۵,۶۱۰	۱,۷۷۲,۰۰۴	(۵۶۰,۸۹۷)	۹۲۵,۶۶۹
۲۷	کلان کیش	۱۰۰	۲,۱۲۸,۰۶۹	۲۹۳,۲۴۳	۱,۸۳۴,۸۲۶	۲,۵۹۸,۹۵۶	(۸۶۸,۴۴۵)	۱,۸۳۳,۷۲۶
۲۸	سایر شرکتها	۱۰۰	۲۰۸,۶۳۶,۰۸۵	۱۷۹,۱۴۱,۵۷۳	۲۹,۴۹۴,۵۱۲	۲۳,۴۷۷,۷۶۲	(۸,۹۵۷,۴۰۹)	۲۳,۵۶۲,۴۲۵
	جمع کل		۱,۲۳۱,۰۴۳,۳۵۴	۱,۰۲۵,۹۰۷,۱۴۲	۲۰۵,۱۳۶,۲۱۲	۱,۱۱۸,۲۱۴,۴۹۸	(۹۹۹,۳۳۱,۷۷۹)	۱۷۳,۲۵۹,۴۶۵

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری شرکت	درصد سرمایه‌گذاری گروه	تعداد سهام	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۳,۸۴۴,۶۲۹	۲,۵۰۳,۵۲۹	۴,۹۰۶,۶۳۶	۲,۱۶۴,۳۹۴	۰	۲,۱۶۴,۳۹۴	ایران	-	۳۵/۱۲	۲,۰۴۰,۴۷۲,۰۰۰	خدمات بیمه ای	شرکت بیمه معلم
-	۴۶۷,۶۴۷	-	۶۰۰,۱۲۶	۰	۶۰۰,۱۲۶	چین	-	۴۹	۹,۳۵۹	خدمات نمایندگی	شرکت‌های چین(۵شرکت)
	۲,۹۷۱,۱۷۶		۲,۷۶۴,۵۲۰	۰	۲,۷۶۴,۵۲۰						

۱۹-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته(ارائه شده به ارزش ویژه) گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع نهایی		شرکت های چین(۵شرکت)		شرکت بیمه معلم		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۴,۸۷۹,۷۴۲	۱۱۷,۱۵۵,۸۲۶	۱۱,۲۷۹,۹۹۹	۵,۰۱۹,۹۶۰	۸۳,۵۹۹,۷۴۳	۱۱۲,۱۳۵,۸۶۶	دارایی های جاری
۸,۴۷۰,۱۵۶	۷,۱۲۸,۲۴۳	۱۶۴,۵۷۹	۱۹۱,۸۱۵	۸,۳۰۵,۵۷۷	۶,۹۳۶,۴۲۸	دارایی‌های غیر جاری
۹۴,۶۹۷,۰۵۱	۱۱۵,۸۷۴,۲۴۵	۱۰,۴۹۰,۱۹۶	۳,۹۸۷,۰۲۸	۸۴,۲۰۶,۸۵۵	۱۱۱,۸۸۷,۲۱۷	بدهی‌های جاری
۷۹۹,۸۳۹	۱,۲۱۲,۴۹۶	۰	۰	۷۹۹,۸۳۹	۱,۲۱۲,۴۹۶	بدهی‌های غیر جاری
۱۳۳,۷۹۱,۲۳۴	۱۲۷,۳۰۳,۰۵۶	۹۲,۶۸۸,۹۶۳	۶۷,۵۲۳,۶۴۳	۴۱,۱۰۲,۲۷۱	۵۹,۷۷۹,۴۱۳	درآمد عملیاتی
۲۵۳,۶۱۹	۳۶۷,۰۶۹	۱۷۵,۵۳۶	۱۳۱,۵۶۵	۷۸,۰۸۳	۲۳۵,۵۰۴	سود خالص
۳۷۴,۶۶۸	۲۰۴,۲۷۳	۰	۰	۷۰,۸۱۹	۲۰۴,۲۷۳	سود دریافتی و دریافتنی از شرکت‌های وابسته

۱۹-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع نهایی		شرکت های چین(۵شرکت)		شرکت بیمه معلم		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۸۵۳,۰۰۸	۷,۱۹۷,۳۲۸	۹۵۴,۳۸۲	۱,۲۲۴,۷۴۷	۶,۸۹۸,۶۲۶	۵,۹۷۲,۵۸۱	خالص دارایی‌ها
۲,۹۰۸,۰۸۸	۲,۶۹۷,۷۳۲	۴۶۷,۶۴۷	۶۰۰,۱۲۶	۲,۴۴۰,۴۴۱	۲,۰۹۷,۶۰۶	سهام گروه از خالص دارایی‌ها
۶۳,۰۸۷	۶۶,۷۸۸	۰	۰	۶۳,۰۸۷	۶۶,۷۸۸	سرقفلی
۲,۹۷۱,۱۷۵	۲,۷۶۴,۵۲۰	۴۶۷,۶۴۷	۶۰۰,۱۲۶	۲,۵۰۳,۵۲۸	۲,۱۶۴,۳۹۴	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۱۹- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳,۰۵۹,۶۶۵	۲,۹۷۱,۱۷۶		مانده در ابتدای سال
(۲۹,۷۹۸)	(۷۰,۱۴۱)	۱۹-۲-۱-۲	واگذاری سرمایه گذاری در وابسته
۰	۳,۱۱۴	۱۹-۲-۱-۳	تحصیل سرمایه گذاری در وابسته
۲۰۲,۳۴۲	۲۶۸,۷۲۷		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	(۴۷۶,۶۷۵)	۱۹-۲-۱-۴	تعدیلات
(۳۷۴,۶۶۸)	(۷۳,۸۴۹)		سوددریافتی و دریافتنی
۱۱۸,۵۲۵	۱۴۷,۱۷۷	۱۹-۳	سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی
(۴,۸۹۰)	(۵,۰۰۹)		استهلاك سرقفلی
۲,۹۷۱,۱۷۶	۲,۷۶۴,۵۲۰		

۱-۲-۱-۱۹- گردش سرقفلی شرکت‌های وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۹,۲۲۸	۸۹,۲۲۸	مانده ابتدای سال مالی
۰	۱,۶۸۹	تحصیل طی سال
(۲۱,۲۵۱)	(۲۶,۱۴۱)	استهلاك انباشته در ابتدای سال مالی
(۴,۴۳۱)	(۵,۰۰۹)	استهلاك سال
(۴۵۹)	۷,۰۲۱	واگذاری و تعدیلات طی سال
۶۳,۰۸۷	۶۶,۷۸۸	مانده در پایان سال مالی

۱-۲-۱-۱۹- مبلغ ۷۰,۱۴۱ میلیون ریال بابت واگذاری بخشی از سهام شرکت وابسته بیمه معلم توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری کشتیرانی دربارار بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱-۲-۱-۱۹- مبلغ ۳,۱۱۴ میلیون ریال بابت تحصیل بخشی از سهام شرکت وابسته بیمه معلم توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری کشتیرانی دربارار بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱-۲-۱-۱۹- تعدیلات بابت اصلاح اشتباهات شرکت وابسته بیمه معلم می باشد.

۱۹-۳- سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت‌های چینی (۵ شرکت)		بیمه معلم		
جمع نهایی		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۱۸,۵۲۵	۱۴۷,۱۷۷	۸۶,۰۱۳	۶۴,۴۶۷	۳۲,۵۱۲	۸۲,۷۱۰	سود(زیان) خالص قبل از استهلاك سرقفلی
(۴,۸۹۰)	(۵,۰۰۹)	۰	۰	(۴,۸۹۰)	(۵,۰۰۹)	استهلاك سرقفلی
۱۱۳,۶۳۵	۱۴۲,۱۶۸	۸۶,۰۱۳	۶۴,۴۶۷	۲۷,۶۲۲	۷۷,۷۰۱	سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰-۱	۵۰۲,۷۳۹	۹۹۱,۷۴۴	۳	۳
۲۰-۲	۶۰۷,۴۳۸	۲۰۴,۰۹۴	۰	۰
	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰
	۱,۱۱۲,۹۰۷	۱,۱۹۸,۵۶۸	۲,۷۳۳	۲,۷۳۳

۲۰-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۰-۱-۱	۲۲۸,۷۸۹	(۱۱۴,۰۰۰)	۱۱۴,۷۸۹	۱۱۴,۷۸۹
۲۰-۱-۲	۴,۱۶۴,۴۸۷	(۴,۰۹۷,۳۱۰)	۶۷,۱۷۷	۵۹,۵۱۱
	۳۵,۶۶۲	۰	۳۵,۶۶۲	۵۴۳,۰۴۴
۲۰-۱-۳	۲۸۵,۱۱۱	۰	۲۸۵,۱۱۱	۲۷۴,۴۰۰
جمع	۴,۷۱۴,۰۴۹	(۴,۲۱۱,۳۱۰)	۵۰۲,۷۳۹	۹۹۱,۷۴۴

۲۰-۱-۱- شرکت‌های فرعی تلفیق نشده شامل اوسیس ماریتایم (عمانی) که سهامدار عمده آن شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم می‌باشد و شرکت نورالشرق (لیبی) که سهامدار آن شرکت دفتر منطقه ای خاور میانه و شرکت HMA (ترکیه‌ای) که سهامدار آن سرمایه‌گذاری کشتیرانی است، به علت عدم دسترسی به صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور این شرکت‌ها تلفیق نشده‌اند.

۲۰-۱-۲- مبلغ ۴,۱۶۴,۴۸۷ میلیون ریال شامل بهای تمام‌شده ۵ فقره سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌های وابسته ای است که درصد سرمایه‌گذاری گروه در آنها ۱۰ الی ۴۹ درصد بوده و عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت رک شپینگ، دامیتا و کامبایند به مبلغ ۴,۰۹۷,۳۱۰ میلیون ریال و الباقی مربوط به شرکت‌های آسترین، پرشین پایانه کانیتیر می‌باشد. به استناد بند ۱۰ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ ایران، با توجه به عدم توانایی در تصمیم‌گیری مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت‌های سرمایه‌پذیر مذکور از روش ارزش ویژه استفاده نشده و به علت عدم نفوذ یا کنترل یا راکد بودن یا عدم فعالیت و یا عدم دسترسی به صورت‌های مالی آن شرکت‌ها، مبلغ ۱,۲۸۶,۷۵۹ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته جهت آن‌ها شناسایی گردیده و اقدامات حقوقی جهت پرونده‌های آنان در جریان می‌باشد. همچنین علت افزایش مبلغ دفتری طی سال حساب فوق بابت افزایش نرخ ارز مربوط به شرکت آسترین می‌باشد.

۲۰-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۸۵,۲۷۶	۵	۳	۳
۲۴	۲	۲۶۶,۱۸۲	۲۶۶,۱۸۲
		۱۸,۹۲۶	۸,۲۱۵
جمع		۲۸۵,۱۱۱	۲۷۴,۴۰۰

بین المللی بازرسی کالای تجاری

همراه جاده ریل دریا

سایر (تعداد ۳ شرکت)

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی در حال انحلال

مبلغ دفتری اقلام صورت وضعیت مالی طبق آخرین صورتهای مالی ۵ شرکت فرعی در حال انحلال اعمال شده به روش بهای تمام شده (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۸۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۹۲۵	سرمایه گذاری بلندمدت
۲,۳۳۰,۸۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۰۸۵	پیش پرداخت ها
۲۵۱,۹۵۵	موجودی نقد
(۳,۶۰۴,۰۸۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵۶۲,۴۷۲)	مالیات پرداختنی
(۲۸۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>(۱,۵۴۵,۸۶۵)</u>	خالص دارایی ها

۴-۱-۲-۱- با توجه به اینکه خالص دارایی های شرکت‌های فرعی در حال انحلال به ارزش دفتری محاسبه شده و ارزش بازار آن بیشتر از ارزش دفتری می باشد بابت مبلغ خالص داراییها کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است.

۲-۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی به مبلغ ۶۰۷,۴۳۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده‌های ریالی شرکت کشتیرانی دریای خزر بمبلغ ۶۰۰,۹۳۸ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- دریافتی های تجاری وسایر دریافتی ها

۲۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش				
۲۱۷,۶۶۵	۳۳۱,۳۸۶	۰	۳۳۱,۳۸۶	۰	۳۳۱,۳۸۶	۲۱-۱-۱
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر مشتریان						
حسابهای دریافتنی:						
۶,۹۶۲,۵۹۶	۹۴۰,۵۹۷	۰	۹۴۰,۵۹۷	۴۶۳,۱۳۸	۴۷۷,۴۵۹	۲۱-۱-۲
۳۱,۵۸۸,۶۵۸	۲۹,۹۳۲,۵۹۱	(۲,۵۸۶,۱۱۱)	۳۲,۵۱۸,۷۰۲	۲۳,۸۵۳,۶۴۶	۸,۶۶۵,۰۵۶	۲۱-۱-۳
۱۴,۳۳۶,۰۸۸	۲۲,۲۶۵,۸۰۱	۰	۲۲,۲۶۵,۸۰۱	۲۲,۲۶۵,۸۰۱	۰	۲۱-۱-۴
۷,۶۸۵,۹۶۷	۵,۴۵۶,۵۱۵	(۱۱,۸۰۶,۴۴۸)	۱۷,۲۶۳,۹۶۳	۱۰,۹۳۸,۵۲۰	۶,۳۲۴,۴۴۳	۲۱-۱-۵
۹,۹۴۵,۶۵۸	۳,۲۰۶,۳۴۵	(۵,۰۴۶)	۳,۲۱۱,۳۹۱	۲,۸۹۷,۹۸۳	۳۱۳,۴۰۸	۲۱-۱-۶
۲,۴۵۵,۴۵۳	۵,۳۵۰,۴۴۳	۰	۵,۳۵۰,۴۴۳	۳,۷۴۱,۹۰۰	۱,۶۰۸,۵۴۳	۲۱-۱-۷
۹,۲۶۴,۴۳۷	۳,۴۹۸,۹۵۵	۰	۳,۴۹۸,۹۵۵	۳,۴۹۸,۹۵۵	۰	۲۱-۱-۲
۵۲۲,۷۶۹	۱,۷۶۳,۶۸۵	۰	۱,۷۶۳,۶۸۵	۰	۱,۷۶۳,۶۸۵	۲۱-۱-۲
۱,۳۱۷,۸۸۴	۱,۰۹۵,۲۹۶	(۳,۲۷۸,۷۰۱)	۴,۳۷۳,۹۹۷	۴,۲۱۳,۷۹۱	۱۶۰,۲۰۶	۲۱-۱-۸
۸۴,۰۷۹,۵۱۰	۷۳,۵۱۰,۲۲۸	(۱۷,۶۷۶,۳۰۶)	۹۱,۱۸۶,۵۳۴	۷۱,۸۷۳,۷۳۴	۱۹,۳۱۲,۸۰۰	
۸۴,۲۹۷,۱۷۵	۷۳,۸۴۱,۶۱۴	(۱۷,۶۷۶,۳۰۶)	۹۱,۵۱۷,۹۲۰	۷۱,۸۷۳,۷۳۴	۱۹,۶۴۴,۱۸۶	
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی						
حسابهای دریافتنی:						
۱۰۸	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	
مالیات ارزش افزوده و عوارض						
۱۴,۶۸۵,۴۸۶	۲۴,۳۹۳,۸۷۲	۰	۲۴,۳۹۳,۸۷۲	۰	۲۴,۳۹۳,۸۷۲	۲۱-۱-۹
۴,۴۲۴,۶۴۷	۳,۶۱۶,۹۲۲	۰	۳,۶۱۶,۹۲۲	۳,۶۱۶,۹۲۲	۰	۲۱-۱-۱۰
۲,۶۲۹,۳۸۸	۳,۷۹۵,۷۶۳	۰	۳,۷۹۵,۷۶۳	۱,۹۹۰,۹۵۲	۱,۸۰۴,۸۱۱	۲۱-۱-۱۱
۹۸۴,۲۰۱	۱,۴۹۴,۱۸۴	۰	۱,۴۹۴,۱۸۴	۳۱۲,۴۳۴	۱,۱۸۱,۷۵۰	کارکنان (وام و مساعدت)
۵,۷۰۱,۷۳۸	۴,۳۵۰,۶۹۴	(۶,۶۰۹,۰۱۳)	۱۰,۹۵۹,۷۰۷	۷,۵۲۴,۳۴۷	۳,۴۳۵,۳۶۰	سایر
۲۸,۴۲۵,۵۶۸	۳۷,۶۵۱,۵۴۳	(۶,۶۰۹,۰۱۳)	۴۴,۲۶۰,۵۵۶	۱۳,۴۴۴,۶۵۵	۳۰,۸۱۵,۹۰۱	
۱۱۲,۷۲۲,۷۴۳	۱۱۱,۴۹۳,۱۵۷	(۲۴,۲۸۵,۳۱۹)	۱۳۵,۷۷۸,۴۷۶	۸۵,۳۱۸,۳۸۹	۵۰,۴۶۰,۰۸۷	

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۳۳۱,۳۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان توسط شرکت‌های فرعی ابرودان و حمل و نقل کانتینری می باشد.

۲۱-۱-۲- طلب از اشخاص وابسته بیمه معلم مبلغ ۹۴۰,۵۹۷ میلیون ریال عمدتاً بابت طلب شرکت اصلی بمبلغ ۳۵۷,۸۴۸ میلیون ریال و شرکت‌های فرعی خدمات دریایی بمبلغ ۲۱۹,۷۶۴ میلیون ریال می باشد. طلب از اشخاص وابسته خارجی (شرکت‌های چینی) بمبلغ ۳,۴۹۸,۹۵۵ میلیون ریال بابت حمل بار می باشد و طلب از سایر اشخاص وابسته بمبلغ ۱,۷۶۳,۳۸۶ میلیون ریال بابت حمل بار و خدمات می باشد.

۲۱-۱-۳- طلب از صاحبان کالا بمبلغ ۳۲,۵۱۸,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به مطالبات بابت حمل بار و خدمات ارائه شده عمدتاً توسط شرکت‌های فرعی حمل فله و حمل و نقل کانتینری می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی بخش عمده ای از آن وصول شده است.

۲۱-۱-۴- مبلغ ۲۲,۲۶۵,۸۰۱ میلیون ریال طلب از سایر کلوپ های بیمه ای عمدتاً شامل مخارج نجات شناور سانحه دیده شهرآز بمبلغ ۱۷,۱۶۴,۱۵۷ میلیون (۴۲ میلیون دلار) می باشد. با توجه به بیمه بودن شناور مذکور، جریان مخارج بابت هزینه های نجات شناور بمبلغ ۴۲ میلیون دلار مورد قبول شرکت های بیمه گردیده که تا کنون ۳۵ میلیون دلار از هزینه ها تایید و به بیمه مرکزی ارائه گردیده و پیگیری ها جهت اخذ خسارت و دریافت تاییدیه مبلغ ۷ میلیون دلار هزینه های باقیمانده از شرکت های بیمه گر در جریان می باشد. همچنین مبلغ ۵,۱۰۱,۶۴۴ میلیون ریال مربوط به طلب از کلوپ‌های بیمه ای مربوط به هزینه های تعمیرات حادثه شناور شمیم (حدود ۱۲ میلیون دلار) است که هزینه ها انجام، شناور عملیاتی و تاییدیه بیمه اخذ و پیگیری جهت تایید بیمه مرکزی و پرداخت هزینه در جریان می باشد.

۲۱-۱-۵- مبلغ ۱۷,۲۶۳,۹۶۳ میلیون ریال مربوط به طلب از اجاره کنندگان خارجی بابت اجاره کشتی‌های شرکت و شرکت‌های فرعی خارجی می باشد. طلب از اجاره کنندگان کشتی‌ها عمدتاً شامل طلب از یک شرکت خارجی بمبلغ ۸,۲۱۲,۶۹۳ میلیون ریال (۲۳/۳ میلیون دلار و ۲/۲ میلیون یورو) بابت قرارداد اجاره شناورها از سال ۱۳۹۷ می باشد که بدلیل تحریم ها و شرایط بین المللی حاکم، امکان وصول طلب از آن شرکت تاکنون میسر نشده است. لیکن برای طلب مذکور در حساب‌ها کاهش ارزش شناسایی گردیده و اقدامات لازم جهت فراهم ساختن شرایط وصول مطالبات همچنان در حال انجام بوده و همزمان واحد حقوقی شرکت نیز پیگیری وصول مطالبات از طریق مجاری قانونی می باشد. همچنین مبلغ ۵,۹۸۶,۰۵۴ میلیون ریال طلب از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی بابت اجاره ۳ فروند شناور و مبلغ ۱,۲۴۹,۶۷۴ میلیون ریال طلب سنواتی از اجاره کنندگان کشتی خارجی میباشد.

۲۱-۱-۶- مانده طلب از نمایندگان بمبلغ ۳,۲۱۱,۳۹۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طلب شرکت حمل و نقل کانتینری و حمل فله از نمایندگی‌های خارج از کشور بابت خدمات انجام شده از قبیل خدمات ارایه شده به مشتریان می باشد.

۲۱-۱-۷- سایر بدهکاران تجاری بمبلغ ۵,۳۵۰,۴۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت حمل و نقل کانتینری از سایر مشتریان بابت خدمات انجام شده می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۱-۸ مبلغ ۴,۳۷۳,۹۹۷ میلیون ریال از مطالبات مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی و عمدتاً شرکت‌های Arc

و Bunkering.Caspineftgaz و oassis maritime می باشد که بابت آن مبلغ ۳,۲۷۸,۷۰۱ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۲۱-۱-۹ مبلغ ۲۴,۳۹۳,۸۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به محاسبه ۹ درصد مالیات بر ارزش افزوده خرید سوخت از شرکت پتروشیمی شازند از ابتدای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۸,۷۶۶,۰۹۵ میلیون ریال می‌باشد و شرط استرداد اعتبار مالیاتی منوط به رسیدگی کلیه مالیاتهای ارزش افزوده شرکت در سنوات قبل است که موضوع در حال پیگیری می باشد و علت افزایش آن در سال مالی جاری بابت افزایش صورتحسابهای صادره توسط شرکت پتروشیمی شازند می‌باشد.

۲۱-۱-۱۰ مبلغ ۳,۶۱۶,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت اصلی از سایر مشتریان بابت فروش ۵ فروند شناور از زده خارج شده فاقد بازدهی بوده و جهت حفظ منافع شرکت و جلوگیری از هزینه های نگهداری، به استناد مجوز مراجع قانونی، شناورهای مذکور با دو سال تنفس در سال ۱۴۰۰ به فروش رسیده است در سال مالی جاری مبلغ ۹۶۴,۶۷۵ میلیون ریال از بدهی شرکت مذکور با مانده بدهی تسهیلات شرکت فرعی حمل و نقل ترکیبی تهاتر شده است .

۲۱-۱-۱۱ مبلغ ۳,۷۹۵,۷۶۳ میلیون ریال سپرده ضمانتنامه عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا، شرکت خدمات دریایی، شرکت والفجر، شرکت حمل و نقل ترکیبی، اروند، هوپاد دریا و شرکت خدمات رفاهی می‌باشد که به دلیل عدم اتمام موضوع ضمانتنامه‌های تسویه نشده است .

۲۱-۱-۱۲ مانده فوق الذکر عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی از کلپ‌های بیمه‌ای (کلپ مارش) بمبلغ ۵,۰۶۵,۰۸۱ میلیون ریال می‌باشد. که بابت کل آن در حسابها کاهش ارزش منظور شده است.

۲۱-۱-۱۳ مطالبات ارزی گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل مبلغ ۸۱,۵۷۵,۲۰۳ دلار، ۱۶,۶۷۳,۰۰۷ یورو، ۱۳۳,۲۱۸,۰۹۱ یوان، ۹۸,۰۷۱,۸۴۴ درهم، ۹۱,۲۱۵,۸۹۶ روپیه و سایر ارزها معادل ۱۱,۴۹۶,۳۲۸ دلار می‌باشد.

۲۱-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری:							
حساب‌های دریافتنی							
اجاره کنندگان کشتی‌ها	۷,۰۰۱,۴۳۸	۲,۹۰۶,۴۲۲	(۱,۲۴۹,۶۷۴)	۴,۱۵۶,۰۹۶	۹۱۱,۲۸۶	۳,۲۴۴,۸۱۰	۲۱-۲-۱
نمایندگی‌ها	۳۰۶,۱۶۶	۳۰۶,۱۶۶	(۵۰,۴۷)	۳۱۱,۲۱۳	۰	۳۱۱,۲۱۳	
صاحبان کالا	.	.	(۳۲۲,۹۲۸)	۳۲۲,۹۲۸	۰	۳۲۲,۹۲۸	
اشخاص وابسته (شرکت‌های گروه)	۷۰,۲۸۱,۶۰۵	۱۱۹,۵۰۸,۱۴۹	.	۱۱۹,۵۰۸,۱۴۹	۲,۳۲۷,۸۴۹	۱۱۷,۱۸۰,۳۰۰	۲۱-۲-۲
	۷۷,۵۸۹,۲۰۹	۱۲۲,۷۲۰,۷۳۷	(۱,۵۷۷,۶۴۹)	۱۲۴,۲۹۸,۳۸۶	۳,۲۳۹,۱۳۵	۱۲۱,۰۵۹,۲۵۱	
سایر دریافتنی‌ها :							
حساب‌های دریافتنی							
اشخاص وابسته (شرکت‌های گروه)	۹۹,۴۰۸,۰۶۸	۸۱,۶۱۱,۱۰۴	.	۸۱,۶۱۱,۱۰۴	(۴,۵۸۹,۲۷۱)	۸۶,۲۰۰,۳۷۵	۲۱-۲-۳
سایر اشخاص وابسته (بیمه معلم)	۴,۵۸۶,۸۰۴	۳۵۷,۸۴۸	.	۳۵۷,۸۴۸	۲۴۳,۳۷۴	۱۱۴,۴۷۴	
سپرده‌های موقت	۱۰۳,۶۹۴	۱۱۷,۴۵۴	.	۱۱۷,۴۵۴	۱۰۷,۹۷۵	۹,۴۷۹	۲۱-۲-۴
کلپ‌های بیمه ای	۶۴۱,۱۷۹	۵۹۱,۶۶۵	(۵۰,۱۸,۱۸۸)	۵۶۰,۹۸۵۳	۵۹۱,۶۶۵	۵۰,۱۸,۱۸۸	۲۱-۲-۵
کارکنان (وام و مساعدت)	۲۳,۷۸۳	۲۵,۴۶۳	(۹۴)	۲۵,۵۵۷	۶,۰۵۴	۱۹,۵۰۳	
سایر	۶,۲۰۳,۷۷۱	۶,۰۴۴,۴۲۵	(۷۹,۱۸۶)	۶,۱۲۳,۶۱۱	۴,۳۹۵,۹۴۹	۱,۷۲۷,۶۶۲	۲۱-۲-۶
	۱۱۰,۹۶۷,۲۹۹	۸۸,۷۴۷,۹۵۹	(۵,۰۹۷,۴۶۸)	۹۳,۸۴۵,۴۲۷	۷۵۵,۷۴۶	۹۳,۰۸۹,۶۸۱	
	۱۸۸,۵۵۶,۵۰۸	۲۱۱,۴۶۸,۶۹۶	(۶,۶۷۵,۱۱۷)	۲۱۸,۱۴۳,۸۱۳	۳,۹۹۴,۸۸۱	۲۱۴,۱۴۸,۹۳۲	

۲۱-۲-۱ طلب از اجاره کنندگان کشتی‌ها به مبلغ ۴,۱۵۶,۰۹۷ میلیون ریال عمدتاً بابت طلب از شرکت ملی پخش فراورده های نفتی بابت اجاره کشتی های مبلغ ۲,۹۰۶,۴۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۱,۲۴۹,۶۷۴ میلیون ریال مربوط به استفاده کنندگان خارجی از بابت اجاره کشتی در سنوات قبل می باشد که در مورد آنها پیگیری‌های لازم انجام شده اما تاکنون وصول نگردیده و برای آن مبلغ ۱,۲۴۹,۶۷۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۲-۲ - مطالبات تجاری شرکت از اشخاص وابسته - شرکت‌های فرعی گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		جمع
	جاری ارزی - ریالی	بلند مدت ارزی - ریالی	جاری ارزی - ریالی	بلند مدت ارزی - ریالی	
۲۱-۲-۲-۱	۶۱,۲۷۳,۴۶۳	۰	۶۱,۲۷۳,۴۶۳	۰	فرادریای نیک قشم
۲۱-۲-۲-۲	۲۴,۱۰۹,۶۹۵	۰	۲۴,۱۰۹,۶۹۵	۰	حمل فله
۲۱-۲-۲-۳	۹,۹۴۵,۵۷۴	۰	۹,۹۴۵,۵۷۴	۰	حمل و نقل بین‌المللی بهارران
	۷,۸۲۴,۸۱۱	۰	۷,۸۲۴,۸۱۱	۰	کشتیرانی دریای خزر
	۶,۱۱۷,۴۹۹	۰	۶,۱۱۷,۴۹۹	۰	کشتیرانی والفجر
	۵,۷۶۷,۶۳۵	۰	۵,۷۶۷,۶۳۵	۰	سرمایه‌گذاری کشتیرانی
	۲,۳۲۷,۸۴۹	۰	۲,۳۲۷,۸۴۹	۰	دفتر منطقه‌ای خاورمیانه
	۱,۴۵۲,۰۱۶	۰	۱,۴۵۲,۰۱۶	۰	موسسه خدمات رفاهی
	۳۸۹,۲۴۱	۰	۳۸۹,۲۴۱	۰	کشتی سازی اروندان
	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
	۰	۱۳۴,۱۰۴	۱۳۴,۱۰۴	۰	کشتیرانی اروپا
	۳۶۵	۰	۳۶۵	۰	کاسپین انزلی
	۱	۰	۱	۰	مدیریت کشتی کشتیرانی ج.ا.
۲۱-۲-۲-۴	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل کانتینری
	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی جنوب خط ایران
	۰	۰	۰	۰	بازرسی کالای تجاری
	۱۱۹,۵۰۸,۱۴۹	۱۳۴,۱۰۴	۱۱۹,۶۴۲,۲۵۳	۱۳۴,۱۰۴	
	۱۵۲,۷۹۱	۷۰,۲۸۱,۶۰۴	۷۰,۲۸۱,۶۰۴	۱۵۲,۷۹۱	
	یادداشت ۲-۲۱	یادداشت ۲-۲۱	یادداشت ۲-۲۱	یادداشت ۲-۲۱	

۲۱-۲-۲-۱- عمده افزایش در حساب شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم بابت انجام تهاتر در شرکت‌های گروه و تقسیم سود می‌باشد.

۲۱-۲-۲-۲- عمده افزایش در مانده حساب شرکت حمل فله بابت انجام تهاتر در شرکت‌های گروه است.

۲۱-۲-۲-۳- عمده طلب از شرکت حمل و نقل بین‌المللی بهارران بابت پرداخت به آن شرکت جهت خرید کامیون کشنده می‌باشد.

۲۱-۲-۲-۴- عمده کاهش در حساب شرکت حمل و نقل کانتینری بابت واریزی آن شرکت بابت سود تقسیم شده می‌باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲-۲۱ - سایر دریافتی‌های شرکت از اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	بلند مدت ارزی - ریالی	جاری ارزی - ریالی	جمع	بلند مدت ارزی - ریالی	جاری ارزی - ریالی	
۲۲,۳۰۲,۴۳۱	.	۲۲,۳۰۲,۴۳۱	۳۶,۹۷۵,۳۳۲	.	۳۶,۹۷۵,۳۳۲	۲۱-۲-۳-۱ خدمات دریایی و مهندسی قشم
۳۵,۳۸۱	.	۳۵,۳۸۱	۱۰,۹۹۸,۳۶۴	.	۱۰,۹۹۸,۳۶۴	۲۱-۲-۳-۲ شرکت‌های تک منظوره
۴,۶۲۶,۵۶۵	.	۴,۶۲۶,۵۶۵	۸,۶۶۸,۰۴۷	.	۸,۶۶۸,۰۴۷	۲۱-۲-۳-۳ تامین نیرو
۵,۸۶۸,۶۷۰	.	۵,۸۶۸,۶۷۰	۷,۴۵۳,۵۰۸	.	۷,۴۵۳,۵۰۸	طرح و سامان امواج کیش
۱,۵۰۳,۲۵۰	.	۱,۵۰۳,۲۵۰	۶,۱۲۳,۳۶۹	.	۶,۱۲۳,۳۶۹	۲۱-۲-۳-۴ حمل و نقل ترکیبی
۵,۱۳۴,۰۸۷	.	۵,۱۳۴,۰۸۷	۵,۲۴۰,۸۸۵	.	۵,۲۴۰,۸۸۵	کشتیرانی شکوه سحر کیش
۲,۶۶۴,۱۳۵	.	۲,۶۶۴,۱۳۵	۳,۹۵۹,۰۱۷	.	۳,۹۵۹,۰۱۷	کشتیرانی ج.ا. چین
۱,۸۶۶,۲۷۶	۱,۸۶۶,۲۷۶	.	۲,۰۴۲,۸۴۳	۲,۰۴۲,۸۴۳	.	کشتیرانی ایران وهند
۵۷۰,۶۶۱	.	۵۷۰,۶۶۱	۵۷۵,۶۶۱	.	۵۷۵,۶۶۱	حمل کانتینری
۱۲۹,۷۵۷	.	۱۲۹,۷۵۷	۳۳۵,۹۳۸	.	۳۳۵,۹۳۸	کشتیرانی کیش
۵۹,۴۱۷	.	۵۹,۴۱۷	۳۱۸,۴۶۸	.	۳۱۸,۴۶۸	کارگزاری بیمه
۳۵۰,۲۴۲	.	۳۵۰,۲۴۲	۲۹۳,۱۱۶	.	۲۹۳,۱۱۶	توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
.	.	.	۲۲۰,۷۸۲	.	۲۲۰,۷۸۲	پایانه بندری پیشگامان دریاگستر پاسارگاد
۲۰۴,۰۰۱	.	۲۰۴,۰۰۱	۲۰۴,۰۰۱	.	۲۰۴,۰۰۱	شرکت سنگاپوری
.	.	.	۱۴۱,۳۹۶	.	۱۴۱,۳۹۶	موسسه آموزشی کشتیرانی
۴۵,۳۷۳	.	۴۵,۳۷۳	۵۰,۹۷۵	.	۵۰,۹۷۵	شرکت هندی
.	.	.	۳۸,۳۰۷	.	۳۸,۳۰۷	فن‌آوران دریا گستر جنوب آروند
۱۷,۰۷۴	.	۱۷,۰۷۴	۷,۳۵۶	.	۷,۳۵۶	شرکت ایتالیایی
.	.	.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	مدیریت کشتیرانی راموزگستر قشم
۱,۱۹۹	.	۱,۱۹۹	۱,۲۷۴	.	۱,۲۷۴	شرکت کره ای
۱۹۳	.	۱۹۳	۱۹۳	.	۱۹۳	موسسه بیمه متقابل کیش
.	.	.	۱۱۶	.	۱۱۶	شرکت روسی
۸۰	.	۸۰	.	.	.	آمد دریای خزر
۷۲	.	۷۲	.	.	.	رهپویان راهشیری
۳۵,۷۳۲,۵۹۷	.	۳۵,۷۳۲,۵۹۷	.	.	.	۲۱-۲-۳-۵ طلبه داران کیش
۱۲,۸۸۹,۸۰۲	.	۱۲,۸۸۹,۸۰۲	.	.	.	۲۱-۲-۳-۶ شرکت هنگ کنگی
۳,۹۲۶,۲۹۴	.	۳,۹۲۶,۲۹۴	.	.	.	سرمایه گذاری راستین نوین کیش
۲,۵۳۵,۵۶۳	.	۲,۵۳۵,۵۶۳	.	.	.	قاموس نورد
۳۶۸,۰۱۱	.	۳۶۸,۰۱۱	.	.	.	سوخت رسان قشم
۲۴۴,۱۴۵	.	۲۴۴,۱۴۵	.	.	.	کشتیرانی موج شکنان کیش
۱۶۹,۶۲۵	.	۱۶۹,۶۲۵	.	.	.	ارمغان کالای البرز
۲۲,۲۳۸	.	۲۲,۲۳۸	.	.	.	کشتیرانی اقیانوس خروشان کیش
۶,۸۱۶	.	۶,۸۱۶	.	.	.	کشتیرانی مسخر دریا
۳۸۲	.	۳۸۲	.	.	.	ارمغان کیش
۴	.	۴	.	.	.	مدیریت کشتی مارین دادبان
۱	.	۱	.	.	.	خطوط کشتیرانی راه شیری
۱۰۱,۲۷۴,۳۴۴	۱,۸۶۶,۲۷۶	۹۹,۴۰۸,۰۶۸	۸۳,۶۵۳,۹۴۸	۲,۰۴۲,۸۴۳	۸۱,۶۱۱,۱۰۵	
	یادداشت(۴-۲۱)	یادداشت(۲-۲۱)		یادداشت(۴-۲۱)	یادداشت(۲-۲۱)	

۱-۲-۲-۲۱- عمده افزایش در طلب از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم بابت پرداخت وجه جهت تامین نقدینگی می‌باشد.

۲-۲-۲-۲- عمده افزایش در مانده حساب مذکور بابت انجام تهاتر فی‌مابین شرکت‌های تک منظوره می‌باشد.

۳-۲-۲-۲- عمده افزایش در مانده حساب شرکت تامین نیرو بابت پرداخت وجه جهت تامین نقدینگی و انجام تهاتر فی‌مابین شرکت‌های گروه می‌باشد.

۴-۲-۲-۲- عمده افزایش در مانده حساب شرکت حمل و نقل ترکیبی بابت پرداخت وجه جهت تامین نقدینگی می‌باشد.

۵-۲-۲-۲- عمده کاهش در مانده حساب طلبه داران بابت انجام تهاتر فی‌مابین شرکت‌های گروه است.

۶-۲-۲-۲- عمده کاهش در حساب مذکور بابت انجام تهاتر فی‌مابین شرکت‌های گروه است که منجر به تسویه حساب فوق به طرفیت حساب‌های دریافتی از شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله شده است.

۴-۲-۲-۲- سپرده‌های موقت به مبلغ ۱۱۷,۴۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانتنامه نزد بانک‌ها و سپرده جهت وام پرسنل می‌باشد.

۵-۲-۲-۲- طلب از کلوب‌های بیمه‌ای عمدتاً مربوط به طلب از کلوب بیمه‌ای مارش ۴,۷۹۰,۷۸۳ میلیون ریال (۱۰ میلیون دلار و ۳ میلیون یورو) بابت خسارت وارده به کشتی‌ها در سنوات قبل می‌باشد که بابت آن کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است و پیگیری جهت وصول آن همچنان ادامه دارد.

۶-۲-۲-۲- مبلغ ۶,۱۲۳,۳۶۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش ۵ فروند شناور از رده خارج به مبلغ ۳,۶۱۶,۹۲۲ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۱-۲۱ می‌باشد.

۷-۲-۲-۲- مطالبات ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۱۱,۷۴۹,۲۲۱ دلار، (۱۶,۴۶۹,۴۲۶) یورو، ۲۰,۱۰۸,۷۴۴ درهم امارات، ۶۷,۵۸۳,۹۱۵ یوان چین، ۲,۹۶۱,۰۰۰ روپیه هند و سایر ارزها معادل ۴۴۲,۱۵۰ دلار می‌باشد.

۲-۲۱- دریافتی‌های بلندمدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					یادداشت	سایر دریافتی‌ها: (وام و مساعده) کارکنان سپرده ضمانتنامه سایر
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۲۴۷,۶۳۰	۴۶۱,۱۹۱	۰	۰	۴۶۱,۱۹۱	۱۴۶,۰۰۰	۴۴۶,۵۹۱		
۵۲,۲۹۷	۱۰۲,۳۹۴	۰	۰	۱۰۲,۳۹۴	۷۳,۳۷۶	۲۹,۰۱۸		
۲,۳۱۹,۰۰۰	۲,۷۴۲,۰۲۰	(۹۷۷,۸۵۲)	۰	۳,۷۱۹,۸۷۲	۳,۷۰۱,۷۷۲	۱۸,۱۰۰	۲۱-۳-۱	
۲,۶۱۸,۹۲۷	۳,۳۰۵,۶۰۵	(۹۷۷,۸۵۲)	۰	۴,۲۸۳,۴۵۷	۳,۷۸۹,۷۴۸	۴۹۳,۷۰۹		
۲,۶۱۸,۹۲۷	۳,۳۰۵,۶۰۵	(۹۷۷,۸۵۲)	۰	۴,۲۸۳,۴۵۷	۳,۷۸۹,۷۴۸	۴۹۳,۷۰۹		

۳-۲۱- مبلغ ۳,۷۱۹,۸۷۲ میلیون ریال سایر اقلام دریافتی‌های بلندمدت عمدتاً مربوط به طلب کشتیرانی ایران و هند از طرف هندی بابت کشتی تاج محل بمبلغ ۳,۶۷۵,۷۱۰ میلیون ریال در سنوات قبل می باشد که به دلیل شرایط بین المللی و عدم پرداخت توسط شریک هندی مبلغ فوق در سرفصل بلندمدت طبقه بندی شده است

۳-۲۱- مطالبات بلند مدت ارزی گروه شامل ۶,۳۶۶,۳۴۷ دلار و ۱۳,۸۰۹,۶۲۶ روپیه و سایر ارزها معادل ۸۲,۲۱۵ دلار می باشد.

۴-۲۱- دریافتی‌های بلندمدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					یادداشت	تجاری:
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵۲,۷۹۱	۱۳۴,۱۰۴	۰	۰	۱۳۴,۱۰۴	۳۲,۵۷۴	۱۰۱,۵۳۰	۲۱-۲-۲ اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه	
۴۳۷,۱۵۱,۲۸۷	۴۴۹,۴۳۷,۳۴۵	۰	۰	۴۴۹,۴۳۷,۳۴۵	۰	۴۴۹,۴۳۷,۳۴۵	۲۱-۴-۱ اشخاص وابسته - شرکت‌های تک منظوره	
۴۳۷,۳۰۴,۰۷۸	۴۴۹,۵۷۱,۴۴۹	۰	۰	۴۴۹,۵۷۱,۴۴۹	۳۲,۵۷۴	۴۴۹,۵۳۸,۸۷۵		
۱,۸۶۶,۲۷۶	۲,۰۴۲,۸۴۳	(۳,۹۵۵,۶۲۶)	۰	۵,۹۹۸,۴۶۹	۴,۹۹۳,۸۴۵	۱,۰۰۴,۶۲۴	۲۱-۲-۳ اشخاص وابسته - شرکت‌های گروه	
۳۴,۳۵۹	۳۶,۷۷۷	۰	۰	۳۶,۷۷۷	۸,۷۱۲	۲۸,۰۶۵	(وام و مساعده) کارکنان	
۱,۹۰۰,۶۳۵	۲,۰۷۹,۶۲۰	(۳,۹۵۵,۶۲۶)	۰	۶,۰۳۵,۲۴۶	۵,۰۰۳,۵۵۷	۱,۰۳۲,۶۸۹		
۴۳۹,۲۰۴,۷۱۳	۴۵۱,۶۵۱,۰۶۹	(۳,۹۵۵,۶۲۶)	۰	۴۵۵,۶۰۶,۶۹۵	۵,۰۳۵,۱۳۱	۴۵۰,۵۷۱,۵۶۴		

۴-۲۱- مبلغ فوق شامل ۶۰,۸۴۶,۲۶۰ میلیون ریال بهای تمام شده شناورهای منتقل شده به شرکت‌های تک منظوره در سنوات قبل و مبلغ ۲۸۷,۷۰۸,۱۴۳ میلیون ریال زیان تسعیر ارز تسهیلات مرتبط با خرید این شناورها و الباقی بمبلغ ۸۸۲,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت تک منظوره می‌باشد. افزایش طی سال عمدتاً مربوط به انتقال زیان تسعیر تسهیلات ارزی به مبلغ ۲۸,۹۲۶,۹۰۷ میلیون ریال و انتقال مبلغ ۳,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال زیان تسعیر ارز شناسایی شده در سنوات قبل می باشد.

۴-۲۱- مطالبات بلندمدت ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۱۱,۷۶۱,۹۵۱ دلار، ۷۳,۹۳۵ یورو و سایر ارزها معادل ۲,۲۱۵ دلار می‌باشد.

۵-۲۱- سیاست فروش گروه بر مبنای قرارداد کرایه حمل می‌باشد که بر اساس نوع قرارداد پس از بارگیری در مبدأ و یا پس از تخلیه بار در مقصد، کرایه حمل دریافت می‌شود و فروش بر مبنای سیاست اعتباری (نسیه) نمی‌باشد.

۶-۲۱- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت	گروه				میانگین مدت زمان روز
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۰	۹۵,۸۵۶	۲۴۷,۰۵۵	۱-۱۰۹۵ روز	
۴۶۴,۹۲۸	۳۹۲,۷۹۶	۴۵,۰۶۶۹	۴۱۷,۳۴۸	۱۰۹۵-۱۸۲۵ روز	
۳۵۵,۹۹۶	۳۵۵,۹۹۶	۴۵۵,۴۹۷	۶۳۵,۶۸۸	۱۸۲۵-۲۵۵۵ روز	
۸۲۰,۹۲۴	۷۴۸,۷۹۲	۱,۰۰۲,۰۲۲	۱,۳۰۰,۰۹۱	جمع	
۳۸۶	۳۸۶	۳۴۲	۵۰۷	میانگین مدت زمان روز	

این دریافتی‌ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها (کوتاه مدت و بلند مدت) به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۲۴,۴۴۶,۸۱۸	۲۱,۴۷۴,۳۸۹	۹,۴۳۷,۴۳۹	۴,۶۹۴,۷۴۹
زیان کاهش ارزش شناسایی شده طی سال مالی	۷۹۴,۵۷۷	۱,۴۷۳,۲۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
باز یافت طی سال مالی	.	(۱,۳۳۹,۶۱۸)	.	.
حذف شده بعنوان غیر قابل وصول	(۵۰۷,۰۰۴)	.	(۲۶۲,۳۲۲)	.
برگشت زیان کاهش ارزش	.	(۱۶,۳۲۹)	.	.
تسعیر مطالبات ارزی	۵۲۸,۷۸۰	۲,۸۵۵,۰۸۵	۴۵۵,۶۲۶	۲,۲۴۲,۶۹۰
مانده در پایان سال مالی	۲۵,۲۶۳,۱۷۱	۲۴,۴۴۶,۸۱۸	۱۰,۶۳۰,۷۴۳	۹,۴۳۷,۴۳۹

۲۱-۷-۱ کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از این دریافتی است. برای این دسته از دارایی‌ها وثیقه دریافت نشده است.

۲۱-۸- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۲۲- سایر دارائی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سپرده نزد بانکها (ارزی -ریالی)	۱,۶۵۹,۴۳۲	۱,۶۴۹,۵۷۲	۸۲۸,۸۳۷	۸۲۸,۸۳۸
سایر	۵۹۰,۸۶۶	۱,۵۷۰,۳۹۶	۳,۸۹۳	۳,۸۸۰
	۲,۲۵۰,۲۹۸	۳,۲۱۹,۹۶۸	۸۳۲,۷۳۰	۸۳۲,۷۱۸

۲۲-۱- جدول سپرده های بلندمدت نزد بانکها به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۲۶,۴۱۱	۴۰۹,۶۸۹
۸۲۸,۸۳۷	۸۲۸,۸۳۸
۱۷۳,۵۹۱	۱۵۴,۷۰۳
۱۳۳,۱۴۵	۱۸۵,۶۴۲
۸۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۷۰,۷۳۵	۱۰,۶۶۵
۶,۳۱۰	۳۵
۳۷,۴۰۳	.
۱,۶۵۹,۴۳۲	۱,۶۴۹,۵۷۲

۲۲-۱-۱ سپرده‌های نزد بانکها بمبلغ ۱,۶۵۹,۴۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده‌های مسدودی گروه جهت اخذ وام کارکنان و صدور ضمانت نامه‌ها می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۵۹۰,۸۶۶ میلیون ریال سایر اقلام سرفصل سایر داراییها مربوط به وجوه ارزی بلوکه شده نزد دادگاه بین المللی بابت پرونده حقوقی شناورها (معادل ۱/۴ میلیون دلار)

می باشد که تا پایان زمان اتمام فرآیند دادرسی قابل برداشت نیست.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۸,۸۹۲	۱۲۴,۸۸۳	۱۲,۸۷۴,۵۵۶	۱۶,۱۷۸,۱۲۹	۲۳-۱	خدمات و هزینه ها
۳۳,۱۳۲	۸۸,۰۸۶	۱۸۲,۲۰۵	۲۹۲,۶۸۱		مالیات بردرآمد
.	.	۱,۶۰۷,۵۴۳	۵۸,۸۴۷		خرید سوخت
.	.	۶۶۳,۴۲۱	۳۵۳,۸۳۹		سایر
۱۴۲,۰۲۴	۲۱۲,۹۶۹	۱۵,۳۲۷,۷۲۵	۱۶,۸۸۳,۴۹۶		
(۳۲,۰۲۷)	.	(۱۸۲,۲۰۵)	(۲۹۲,۶۸۱)		پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴۰)
۱۰۹,۹۹۷	۲۱۲,۹۶۹	۱۵,۱۴۵,۵۲۰	۱۶,۵۹۰,۸۱۵		

۲۳-۱ مبلغ ۱۶,۱۷۸,۱۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت خدمات و هزینه ها (معادل ۳۸ میلیون دلار) عمدتاً مربوط به پیش پرداخت بیمه شناورها بمبلغ ۶,۷۱۳,۲۷۰ میلیون ریال و الباقی بابت تدارکات کشتی‌ها می‌باشد که مبالغ ارزی آن دارای ماهیت غیر پولی است.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	.	۱۴,۳۷۴,۵۹۳	۳۰,۸۲۸,۷۳۰	۲۴-۱	موجودی سوخت (شامل سوخت کشتی‌ها)
.	.	۸۸۳,۷۰۸	۱,۰۸۷,۸۸۰	۲۴-۲	لوازم و قطعات یدکی
۷,۸۷۱	۷,۸۹۳	۱,۱۶۲,۶۶۳	۱,۹۴۸,۱۰۵	۲۴-۲	ملزومات و لوازم مصرفی
.	.	۱۹۲,۰۲۴	۵۱۰,۶۶۵		آذوقه کشتی‌ها
.	.	۳۷۶,۸۵۲	۹۵,۴۹۴		سایر موجودی‌ها
۷,۸۷۱	۷,۸۹۳	۱۶,۹۸۹,۸۴۰	۳۴,۴۷۰,۸۷۴		

۲۴-۱ موجودی سوخت کشتی‌ها در پایان هرماه و پایان هر سال مالی توسط فرماندهان کشتی‌ها مشخص و اعلام می‌شود و ارزش آن با توجه به روش اولین صادره از اولین وارده در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. موجودی سوخت عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی می‌باشد. افزایش در سرفصل موجودی سوخت شناورها نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ ارز و افزایش در تناژ خرید سوخت می‌باشد.

۲۴-۲ لوازم و قطعات و ملزومات مصرفی کشتی‌ها در پایان هر سال مالی شمارش و با رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۱۰-۳ ارزشیابی می‌گردد.

۲۴-۲ موجودی‌های سوخت کشتی‌ها و انبار سوخت شرکت‌های گروه، به همراه کشتی تحت پوشش بیمه معلم و بیمه‌های بین‌المللی می‌باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه گذار بیهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
گروه:					
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
۴,۷۴۷,۳۸۵	۶,۸۲۹,۳۵۸	۰	۶,۸۲۹,۳۵۸	۲۵-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۶,۴۷۳,۹۰۹	۲,۷۶۸,۶۰۱	۰	۲,۷۶۸,۶۰۱	۲۵-۲	سایر اوراق بهادار- صندوق‌های سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری‌ها:					
۳,۴۸۹,۵۱۲	۳,۷۸۷,۳۷۶	۰	۳,۷۸۷,۳۷۶	۲۵-۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک‌ها - ارزی
۴۹,۹۰۰,۴۶۱	۵,۶۹۲,۶۲۳	۰	۵,۶۹۲,۶۲۳	۲۵-۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک‌ها - ریالی
۱۲,۶۶۸	۱۲,۶۶۸	(۱۱۴,۰۱۴)	۱۲۶,۶۸۲	۲۵-۵	سایر سرمایه گذاری‌ها
۶۴,۶۲۳,۹۳۵	۱۹,۰۹۰,۶۲۶	(۱۱۴,۰۱۴)	۱۹,۲۰۴,۶۴۰		
شرکت:					
۹۷۶,۱۷۹	۵۹۸,۷۵۰	۰	۵۹۸,۷۵۰	۲۵-۳	سایر اوراق بهادار- صندوق سرمایه گذاری
۹۷۶,۱۷۹	۵۹۸,۷۵۰	۰	۵۹۸,۷۵۰		

۲۵-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بر حسب صنایع مختلف به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام گروه بورسی	قیمت تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱۲۸,۴۶۵	۱۱۰,۸۴۶	۰
صنایع فلزی، معدنی و سیمانی	۲,۶۱۱,۹۲۳	۳,۰۳۳,۶۲۷	۰
فرآورده های نفتی و شیمیایی	۱,۴۲۹,۸۷۸	۱,۶۲۰,۳۴۰	۰
سرمایه گذاری‌ها	۱,۴۶۲,۷۶۹	۱,۵۰۸,۵۳۱	۰
صنایع دارویی و غذایی	۴۹۸,۰۳۷	۴۰۲,۷۷۶	۰
بانک ها و بیمه	۶۹۸,۲۸۶	۷۵۳,۶۲۳	۰
	۶,۸۲۹,۳۵۸	۷,۴۲۹,۷۴۳	۰

۱-۲۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی می باشد. برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله گروه از رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت‌های پایانی معاملات در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد استفاده بعمل آمده است.

۲-۲۵- مبلغ ۲,۷۶۸,۳۵۸ میلیون ریال سایر اوراق بهادار گروه عمدتاً مربوط به شرکت کشتیرانی والفجر بمبلغ ۲۲۷,۷۹۸ میلیون ریال، بیمه متحد قشم بمبلغ ۸۳۴,۰۹۹ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری بمبلغ ۹۰۹,۶۵۳ میلیون ریال، طرح و سامان کیش بمبلغ ۱۴۰,۴۸۶ میلیون ریال و کاهش سرفصل مذکور در شرکت اصلی بابت فروش صندوق‌های سرمایه گذاری می‌باشد.

۳-۲۵- سپرده های ارزی نزد بانک‌ها عمدتاً مربوط به موسسه بیمه متحد قشم معادل ۱,۰۱۷,۰۰۰ یورو، ۷,۳۵۲,۱۶۲ دلار و مبلغ ۲۲,۴۴۴,۴۷۲ روپیه و ۹۷,۴۸۶ دلار معادل سایر ارزشها مربوط به سایر شرکت‌های خارجی می باشد.

۴-۲۵- سپرده های ریالی نزد بانک‌های ایرانی بمبلغ ۵,۶۹۲,۶۲۳ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۱,۰۴۱,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و کشتیرانی کیش بمبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۵-۲۵- سایر سرمایه گذاری‌ها عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۱۲۶,۶۸۲ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت واردات غلات از کشور برزیل با شرکت فجامید ایرانیان در سنوات قبل می‌باشد که مبلغ قرارداد ۱۲ میلیون یورو بصورت مشارکت ۵۰ درصدی سهم طرفین بوده و کل مبلغ به حساب شرکت فروشنده BJ ICE VE DIS در ترکیه واریز گردید که مبلغ ۳,۸ میلیون یورو به حساب شرکت BJ در سوئیس منتقل شد که توسط شرکت کارگزار SEVEN WORD بصورت غیرقانونی برداشت گردید و به تبع آن موضوع قرارداد به واردات غلات از روسیه و قزاقستان تغییر یافته است. لکن شرکت فجامیرانیان بعلت نامشخص بودن وضعیت برداشت غیرقانونی ۳,۸ میلیون یورو صورت‌حسابی به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ارائه نداده و در نتیجه سود و زیانی از این بابت شناسایی نشده است. ضمناً توسط کشتیرانی ج.ا. علیه شرکت SEVEN WORD در دادگاه سوئیس اقامه دعوی شده که نتیجه نهایی تاکنون حاصل نگردیده است. لذا بابت سرمایه‌گذاری مذکور در سال ۱۳۹۸ بمبلغ ۱۱۴,۰۱۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام گروه به مبلغ ۱۵,۰۸۹,۹۰۸ میلیون ریال شامل کلیه هزینه‌های مستقیم و غیرمستقیم سفرهایی است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت‌های فرعی، عملیات آن خاتمه نیافته است. وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۴۳) منعکس شده است. مانده سرفصل کار در جریان مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله به شرح ذیل می‌باشد. مبلغ ارزی کار در جریان سفرهای نیمه تمام معادل ۳۵ میلیون دلار (سال مالی قبل ۴۰ میلیون دلار) می‌باشد که دارای ماهیت غیرپولی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۹۱,۸۹۷	۵۲۳,۴۸۲	اجاره کشتی‌های فیدری
۶,۴۸۵,۴۵۲	۵,۸۶۶,۶۷۶	سوخت و آب کشتی‌ها
۵,۵۹۲,۹۰۵	۵,۹۱۸,۰۸۰	تخلیه و بارگیری و عوارض بندری
۱,۲۵۹,۵۲۲	۱,۱۲۵,۳۱۴	عملیات بازرگانی کانتینر
۹۴۹,۱۶۷	۱,۳۷۲,۲۳۹	فنی و بیمه شناورها
۲۹۵,۰۶۵	۲۸۴,۱۱۷	کارمزد نمایندگی‌ها
۱۵,۰۷۴,۰۰۸	۱۵,۰۸۹,۹۰۸	

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۲,۲۵۸,۱۲۶	۶,۴۳۳,۱۳۶	۳۲,۹۰۷,۹۸۵	۴۹,۸۹۶,۵۰۹	۲۷-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۴۶,۴۰۸	۲۹۲,۹۹۹	۱۰,۶۹۲,۹۵۶	۱۲,۸۶۵,۷۳۵	۲۷-۲	موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۹۱۹,۶۰۲	۱,۴۰۲,۱۰۸	۲۷-۳	موجودی صندوق کشتیها - ارزی
.	.	۱۲۳,۷۲۵	۱۵۰,۷۳۸		موجودی صندوق کشتیها - ریالی
.	.	۷,۱۴۸,۹۵۲	۹,۳۰۹,۲۴۸	۲۷-۴	سپرده های دیداری کوتاه مدت بانکی - ارزی
۴۷,۹۰۷	۴۹,۱۴۸	۴۱۰,۴۳۰	۶۳۵,۶۳۱	۲۷-۵	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۳۸	۷	۱۶,۴۴۴	۷۱,۳۸۷		موجودی نزد صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
.	.	۱,۱۰۵	۱۴		وجوه نقد در راه - ریالی
.	.	۵۶۹,۰۹۸	.	۲۷-۴	سپرده های دیداری کوتاه مدت بانکی - ریالی
.	.	۶۵,۲۲۳	.		وجوه نقد در راه - ارزی
۲,۶۵۲,۴۷۹	۶,۷۷۵,۲۹۰	۵۲,۸۵۵,۵۲۰	۷۴,۳۳۱,۳۷۰		

۲۷-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت‌های گروه مربوط به دفتر منطقه ای چین بمبلغ ۱۴,۵۵۷,۲۵۵ میلیون ریال (۲۴۸/۴ میلیون یوان) ، دفتر منطقه ای خاورمیانه بمبلغ ۱,۳۷۴,۵۹۲ میلیون ریال (۱۱/۸ میلیون درهم)، دفتر منطقه ای هند بمبلغ ۴,۵۳۵,۸۶۳ میلیون ریال (۸۹۰ میلیون روپیه)، شرکت اصلی بمبلغ ۶,۴۳۳,۱۳۶ میلیون ریال (عمدتا ۵۳ میلیون درهم و ۳۷۵,۷۰۶ دلار و ۳۶۰,۵۸۴ یورو، ۲۲,۵۸۶ یوان) ، شرکت حمل فله بمبلغ ۶,۷۹۳,۱۳۶ میلیون ریال (۱۵/۶ میلیون دلار و ۱/۴ میلیون درهم)، شرکت حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۲,۲۵۳,۲۲۶ میلیون ریال (۵/۳ میلیون دلار) ، شرکت روسیه ای بمبلغ ۵۵۷,۸۶۰ میلیون ریال (معادل ۱/۳ میلیون دلار) ، شرکت کشتیرانی دریای خزر بمبلغ ۴,۳۰۹,۲۸۸ میلیون ریال (۱۰/۱ میلیون دلار) ، بیمه متحد قشم بمبلغ ۴,۴۴۹,۳۷۴ میلیون ریال (معادل ۸/۷ میلیون دلار و ۱/۷ میلیون یورو) و مبلغ ۴,۶۳۲,۷۷۹ میلیون ریال (شامل ۵/۲ میلیون دلار و ۵/۷ میلیون دلار معادل سایر ارزها) مربوط به سایر شرکتهای فرعی گروه می باشد. همچنین بخشی از افزایش مانده حساب فوق بابت افزایش نرخ ارز می باشد.

۲۷-۲- موجودی ریالی گروه نزد بانکها عمدتا مربوط به شرکت‌های فرعی فناوران ۹۷۹,۲۲۴ میلیون ریال، کشتیرانی دریای خزر خط بمبلغ ۱,۲۰۱,۰۶۵ میلیون ریال، خدمات دریایی و مهندس قشم بمبلغ ۲,۲۷۷,۳۴۶ میلیون ریال ، کشتیرانی هوپادریا بمبلغ ۱,۶۹۴,۰۳۸ میلیون ریال، والفجر بمبلغ ۱,۰۴۸,۷۴۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۲۹۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۳- موجودی صندوق کشتیها به مبلغ ۱,۳۸۶,۲۴۸ میلیون ریال ارزی (۳/۲ میلیون دلار) مربوط به شرکتهای کشتیرانی دریای خزر و تامین نیرو می باشد.

۲۷-۴- سپرده‌های دیداری کوتاه مدت بانکی گروه (ارزی) بمبلغ ۹,۳۰۹,۲۴۸ میلیون ریال مربوط به سپرده های کوتاه مدت ارزی دفتر منطقه ای چین (۱۵۹ میلیون یوان) می باشد.

۲۷-۵- موجودی نزد صندوق و تنخواه شرکتهای گروه بابت پرداخت‌های جاری و عمدتا مربوط به شرکتهای منطقه ترکیه بمبلغ ۹,۹۲۰ میلیون ریال (معادل ۲۳,۳۳۳ دلار)، شرکتهای منطقه دومی بمبلغ ۶۱۸,۶۶۹ میلیون ریال (معادل ۱,۴۵۵,۲۲۲ دلار) و شرکت اصلی بمبلغ ۴۹,۱۴۷ میلیون ریال (۱۱۵,۶۰۲ دلار) می باشد.

۲۷-۶- موجودی ارزی نزد بانکها ، صندوق و تنخواه شرکت‌های گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ عمدتا شامل ۴۵,۶۰۸,۵۳۹ دلار، ۳,۲۴۱,۸۰۹ یورو، ۷۶,۵۸۸,۴۱۹ درهم ، ۴۰۷,۴۱۸,۹۹۷ یوان، ۸۹۰,۰۹۵,۲۸۳ روپیه و سایر ارزها معادل ۷,۲۹۷,۲۱۴ دلار و شرکت اصلی شامل ۳۷۵,۷۰۶ دلار، ۳۶۰,۵۸۴ یورو، ۲۲,۵۸۶ یوان، ۵۳,۱۷۷,۶۷۵، درهم و سایر ارزها معادل ۱,۰۵۱ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ‌های تسعیر ارز مندرج در یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده‌اند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۰	۱۳۱,۰۷۷	۲۸-۱	زمین
۰	۱۴۱,۵۴۶	۲۸-۱	ساختمان
۴۱۷,۳۱۲	۴۱۷,۳۱۲	۲۸-۲	شناورها
۰	۹,۰۴۸,۹۴۳	۲۸-۳	وسائط نقلیه
۲۷,۰۳۲	۰	۲۸-۴	ساختمان نیمه تمام
۱۰,۸۹۷	۰	۲۸-۴	مغازه
۵۰,۵۲۴	۰	۲۸-۴	ساختمان اداری
۵۰۵,۷۶۵	۹,۷۳۸,۸۷۸		

۲۸-۱- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش شامل زمین و ساختمان متعلق به شرکت طرح و سامان از واحدهای فرعی گروه می‌باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره آن شرکت‌ها پیش بینی شده است در سال آتی بفروش برسد و اقدامات لازم جهت بازاریابی موثر در جریان می‌باشد.

۲۸-۲- تعداد ۲ فروند از شناورهای گروه از سال مالی گذشته در جریان فروش می‌باشد که اقدامات لازم جهت واگذاری آنها در حال انجام است.

۲۸-۳- مبلغ ۹,۰۴۸,۹۴۳ میلیون ریال وسائط نقلیه بابت فروش ۱۵۰ عدد کامیون کشنده و ترلیبر مربوط به شرکت بهارران می‌باشد که اقدامات لازم در جهت واگذاری آنها به رانندگان در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک در جریان می‌باشد.

۲۸-۴- کاهش در سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش بابت فروش دارایی‌ها می‌باشد که از این بابت مبلغ ۴۶۲,۱۶۵ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است.

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۸۲,۵۰۰ میلیون سهم با نام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۴,۲۰۶,۹۱۰	۲۴/۶۱	۲۰,۳۰۵,۴۳۱	۲۰,۳۰۵,۴۳۱,۲۴۶	۲۴/۶۱	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۴,۶۱۳,۲۶۴	۲۵/۳۲	۲۰,۸۸۶,۲۱۸	۲۰,۸۸۶,۲۱۷,۹۳۴	۲۵/۳۲	صندوق بازنشستگی کشوری
۸,۴۸۵,۵۸۹	۱۴/۷	۱۲,۱۲۸,۱۵۰	۱۲,۱۲۸,۱۴۹,۸۷۴	۱۴/۷	شرکت‌های سرمایه گذاری استانی(سهام عدالت)
۰	۰	۱۱,۶۹۸,۶۰۲	۱۱,۶۹۸,۶۰۱,۵۱۱	۱۴/۱۸	سازمان تأمین اجتماعی
۹,۸۱۲,۷۵۸	۱۷	۲,۳۲۶,۴۲۵	۲,۳۲۶,۴۲۴,۶۷۹	۲/۸۲	سهام دولت
۳	۰	۴	۳,۸۲۶	۰	سرمایه گذاری صبا تأمین
۱۳	۰	۱۹	۱۹,۱۳۲	۰	سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۰,۶۰۳,۴۶۳	۱۸/۳۷	۱۵,۱۵۵,۱۵۱	۱۵,۱۵۵,۱۵۱,۷۹۸	۱۸/۳۷	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۱۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲۹-۱- تمام اعضای هیات مدیره (پنج نفر) شرکت، اشخاص حقوقی بوده و هر کدام یکهزار سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می‌باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیات مدیره در صندوق شرکت نگهداری می‌شود.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲۹- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۷.۷۲۲.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۲.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۳ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال مالی
۳۶,۱۶۲,۰۰۰	۲۴,۷۷۸,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۷,۷۲۲,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال مالی

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
.	(۱,۱۸۸,۴۹۷)		مانده ابتدای سال
۷۰۳,۱۸۴	۴۶۹,۳۴۳	۳۰-۱	ماه تفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
(۱,۸۹۱,۶۸۱)	(۵,۳۹۳,۶۱۴)	۳۰-۲	ماه تفاوت ارزش منصفانه ماهه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
(۱,۱۸۸,۴۹۷)	(۶,۱۱۲,۷۶۸)		مانده در پایان سال

۳۰-۱- در سال مالی مورد گزارش آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکتهای سرمایه پذیر ناشی از فروش سهام این شرکتهای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی:

تعداد سهام واگذار شده	ماهه ازای دریافتی	افزایش در منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴۶,۱۱۰,۲۴۲	۸۴۵,۷۷۵	۳۷۶,۴۳۲	۴۶۹,۳۴۳

کشتیرانی دریای خزر (عملیات بازارگردانی)

۳۰-۲- در سال مالی مورد گزارش آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکتهای سرمایه پذیر ناشی از خرید سهام این شرکتهای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش در منافع سهام شرکتهای فرعی:

تعداد سهام تحصیل شده	ماهه ازای پرداختی/ پرداختی	کاهش در منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۶۹,۸۲۵,۰۰۰	(۶,۳۱۲,۴۰۰)	(۱,۶۰۸,۲۹۷)	(۴,۷۰۴,۱۰۳)
۲۴,۸۷۷,۱۹۳	(۸۹۳,۶۰۲)	(۲۰۳,۰۹۱)	(۶۸۹,۵۱۱)
	(۷,۲۰۵,۰۰۲)	(۱,۸۱۱,۳۸۸)	(۵,۳۹۳,۶۱۴)

حمل و نقل ترکیبی

کشتیرانی دریای خزر (عملیات بازارگردانی)

۳۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۴,۴۶۵,۸۵۱ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۲,۴۷۷,۸۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی گروه و شرکت منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می‌باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۲,۱۵۶,۰۰۰	۵,۷۷۲,۲۰۰	۲,۸۳۷,۱۴۳
	۳,۶۱۶,۲۰۰	۲,۴۷۷,۸۰۰	۳,۸۴۵,۹۴۱
	۵,۷۷۲,۲۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۰۸۴
			۱۱,۱۴۸,۹۳۵

مانده ابتدای سال مالی
اندوخته تأمین شده طی سال مالی
مانده پایان سال مالی

۳۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌های گروه بمبلغ ۱۱,۲۸۰,۷۵۳ میلیون ریال متشکل از اندوخته عمومی مربوط به شرکتهای فرعی گروه بمبلغ ۲۱۶,۰۶۸ میلیون ریال که طبق اساسنامه آنها به حساب منظور شده است و مبلغ ۱۱۰,۶۸۰,۶۸۵ میلیون ریال ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی (عمدتا شرکت حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۹,۹۹۹,۹۹۰ میلیون ریال) از محل سود انباشته می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	اندوخته عمومی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۲۷,۶۱۶	۲۷,۶۱۶
افزایش ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی	۰	۱۱,۰۶۸,۶۸۵
افزایش اندوخته شرکتهای فرعی	۰	۱۸۸,۴۵۲
مانده در پایان سال مالی	۲۷,۶۱۶	۱۱,۲۸۴,۷۵۳

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

در سال ۱۳۹۳ عمده شرکتهای فرعی اقدام به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان خود نموده و از این بابت مبلغ ۲,۴۲۰,۴۴۱ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه شرکتهای فرعی منتقل شده است.

۳۴- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی بر اثر استفاده از نرخهای تسعیر ارز متفاوت جهت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌ها (پولی و غیرپولی) شرکتهای فرعی خارجی نسبت به نرخ ارز استفاده شده جهت تسعیر اقلام حقوق مالکانه آن شرکت‌ها طبق استاندارد حسابداری ایجاد گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	تغییرات طی سال		مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	تغییرات طی سال		مانده در پایان سال
		افزایش	کاهش			افزایش	کاهش	
شرکت ایران وهند	۰	۰	۰	۳۷۰,۶۴۵	۰	(۳۷۰,۶۴۵)	۰	۰
شرکت IRISL ME	۳,۶۰۱,۳۲۰	۳۶۰,۳۱۷	(۳,۴۰۵,۵۵۶)	۵۵۶,۰۸۱	۱,۸۶۱,۱۶۳	۱,۷۴۰,۱۵۷	۰	۳,۶۰۱,۳۲۰
شرکتهای تک منظوره	۰	۰	۰	۰	(۶۷۲,۰۱۶)	۶۷۲,۰۱۶	۰	۰
شرکت IRISL EUROPE	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰)	۱,۹۶۰,۶۵۲	۰	(۸,۲۸۶,۳۴۸)	(۱۰,۳۸۹,۷۵۴)	۱۴۲,۷۵۴	۰	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰)
شرکت NARI group	(۱۹,۲۶۷)	۰	(۷,۷۴۶)	(۲۷,۰۱۳)	۶,۴۹۶,۱۴۵	۰	(۶,۵۱۵,۴۱۲)	(۱۹,۲۶۷)
شرکت روسیه ای	۱,۷۹۸,۲۲۶	۵۲۶,۱۲۰	۰	۲,۳۲۴,۳۴۶	۸۶۹,۶۹۲	۹۲۸,۵۳۴	۰	۱,۷۹۸,۲۲۶
شرکت چینی	۹۲۰,۰۱۲	۸۲۹,۹۴۹	۰	۱,۷۴۹,۹۶۱	۶۲۵,۴۵۷	۲۹۴,۵۵۵	۰	۹۲۰,۰۱۲
سایر شرکتهای خارجی	(۳,۱۶۸,۵۸۸)	۵,۶۱۹,۲۷۵	۰	۲,۴۵۰,۶۸۷	۵,۶۹۲,۷۷۴	۰	(۸,۸۶۱,۳۶۲)	(۳,۱۶۸,۵۸۸)
	(۷,۱۱۵,۲۹۷)	۹,۲۹۶,۳۱۳	(۳,۴۱۳,۳۰۲)	(۱,۲۳۲,۲۸۶)	۴,۸۵۴,۱۰۶	۳,۱۰۶,۰۰۰	(۱۵,۰۷۵,۴۰۳)	(۷,۱۱۵,۲۹۷)

۳۴-۱ در سال مالی جاری بابت انحلال ۳ شرکت فرعی خارجی دفتر منطقه ای خاورمیانه مبلغ ۳,۴۰۵,۵۶۶ میلیون ریال زیان تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به زیان انباشته انتقال یافته است.

۳۵- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه شرکت	۱۸۹	۱,۳۱۱,۶۶۴	۱۲۶	۱,۲۴۰,۲۷۲
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۳۶۹	۸۷۰,۱۴۰	۵۱۷	۱,۳۸۰,۸۴۹
سهام خزانه گروه	۵۵۸	۲,۱۸۱,۸۰۴	۶۴۳	۲,۶۲۱,۱۲۱

۳۵-۱ تعداد ۵۵۸ میلیون سهم از سهام شرکت اصلی بمبلغ ۲,۱۸۱,۸۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل تعداد ۶۴۳ میلیون سهم به مبلغ ۲,۶۲۱,۱۲۱ میلیون ریال) توسط خود شرکت و شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار توسط بازارگردان خریداری شده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵-۲ - سهام خزانه شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۷۶۷,۵۳۰	۳۶,۷۱۶,۹۲۵	۱,۲۴۰,۲۷۲	۱۲۶,۰۶۳,۲۰۵	مانده ابتدای سال مالی
۱,۴۷۳,۶۱۲	۷۰,۱۲۶,۲۲۸	۶۸۲,۵۴۲	۷۱,۶۵۷,۰۲۹	خرید طی سال مالی
(۱,۰۰۰,۸۷۰)	(۶۲,۸۵۰,۹۳۳)	(۶۱۱,۱۵۰)	(۵۲,۹۳۵,۶۰۳)	فروش طی سال مالی
.	۸۲,۰۷۰,۹۸۵	.	۴۴,۵۳۲,۶۸۵	افزایش سرمایه
۱,۲۴۰,۲۷۲	۱۲۶,۰۶۳,۲۰۵	۱,۳۱۱,۶۶۴	۱۸۹,۳۱۷,۳۱۶	مانده پایان سال مالی

۳۵-۲-۱ - شرکت نسبت به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی صبا گستر نفت و گاز تامین اقدام نموده که در پایان دوره مبلغ ۷۱,۱۷۹ میلیون ریال سود فروش سهام خزانه به سرفصل صرف سهام منظور گردید.

۳۵-۳ - اجزای سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	
۶۱۰,۲۸۴	۴۳۷,۳۶۵	۲۱۰,۹۴۸,۹۵۸	۰.۰۰۳	سرمایه گذاری کشتیرانی
۷۶۴,۲۶۶	۴۳۲,۷۷۵	۱۵۷,۹۹۸,۴۶۴	۰.۰۰۲	فرادریای نیک قشم
۶,۲۹۹	.	.	.	سایر شرکت‌ها
۱,۳۸۰,۸۴۹	۸۷۰,۱۴۰	۳۶۸,۹۴۷,۴۲۲	۰.۰۰۵	

۳۵-۴ - صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۹۴۵۶۰	۳۶۵,۷۳۹
۳۷۴,۸۶۳	۲,۳۵۰,۰۷۰
۶۶۹,۴۲۳	۲,۷۱۵,۸۰۹

صرف سهام خزانه شرکت
صرف سهام خزانه شرکت‌های فرعی
صرف سهام خزانه گروه

۳۵-۴-۱ - گردش صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۸۴۰۱۷	۶۶۹,۴۲۳
(۹,۱۵۴)	۱,۹۷۵,۲۰۷
۲۹۴,۵۶۰	۷۱,۱۷۹
۶۶۹,۴۲۳	۲,۷۱۵,۸۰۹

مانده ابتدای سال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت‌های فرعی
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت

۳۶ - منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۵۶۹,۵۷۶	۲,۳۹۳,۹۹۹
۶۷۵,۰۰۰	.
۱۰۲,۹۵۴	۱۱۷,۱۲۹
۲,۳۵۲	۲,۳۵۳
(۱,۶۲۴,۷۰۴)	(۶۶۶,۱۰۵)
۱,۱۲۹,۸۴۳	۱,۴۴۲,۵۰۳
۲,۸۵۵,۰۲۱	۳,۲۸۹,۸۷۹

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی
سایر اندوخته‌ها
زیان انباشته
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۳۶-۱ - اجزای منافع فاقد حق کنترل به تفکیک شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام از سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر از عملیات خارجی	سهام از اندوخته قانونی و سایر اندوخته‌ها	سهام از سرمایه	شرکت فرعی
۱,۸۲۶,۰۵۷	۱,۳۳۶,۱۲۷	.	۴۴,۶۱۱	۴۴۵,۳۱۹	کشتیرانی دریای خزر
۲۴۵,۹۶۸	۲۶,۳۷۸	۲۱۳,۲۵۵	۵۷۶	۵,۷۵۹	ایران و مصر
۲۴,۳۷۰	۱۲,۵۸۳	.	۹۴۲	۱۰,۸۴۵	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
(۲,۲۲۳,۴۵۹)	(۲,۵۷۶,۷۸۹)	.	۲۳,۰۳۰	۲۳۰,۳۰۰	کشتیرانی ایران و هند
۱,۴۶۶,۲۹۴	۳۷۵,۳۸۰	۱,۰۹۰,۹۱۰	.	۴	شرکت روسیه ای
۷۷۶,۹۱۵	۵۶,۴۶۰	.	۲۲,۴۹۱	۶۹۷,۹۶۴	سوخت رسانی ستاره قشم
۶۴,۵۳۸	(۱۴۲)	.	۵,۸۸۰	۵۸,۸۰۰	پرشیا هرمز
۱,۱۵۹,۰۲۶	۱۹۴,۴۶۶	.	۱۹,۵۶۰	۹۴۵,۰۰۰	کشتیرانی کیش
۵۰,۱۷۰	(۹۰,۵۶۸)	۱۳۸,۳۳۸	۲,۳۹۲	۸	سایر
۳,۲۸۹,۸۷۹	(۶۶۶,۱۰۵)	۱,۴۴۲,۵۰۳	۱۱۹,۴۸۲	۲,۳۹۳,۹۹۹	جمع

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۷-۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص	
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
سایر اشخاص	۳۷-۱-۱	۰	۷۰,۳۳۳	۱۶۶,۵۸۹	
حسابهای پرداختنی:					
فروشندهگان کالا و مشتریان	۳۷-۱-۲	۳۲,۹۷۳,۱۴۹	۵۴,۴۷۶,۱۵۸	۲۷,۳۱۴,۶۲۶	
تدارک کنندگان کشتی‌ها	۳۷-۱-۳	۹,۵۲۴,۸۸۵	۹,۶۷۳,۶۷۴	۷,۶۷۴,۸۹۱	
نمایندگی‌ها	۳۷-۱-۴	۱,۷۴۰,۹۲۵	۱,۷۴۲,۰۸۵	۸۷۶,۹۰۷	
اشخاص وابسته- شرکت‌های چینی	۳۷-۱-۴	۲,۴۶۳,۰۶۵	۲,۴۶۳,۰۶۵	۰	
سایر	۳۷-۱-۵	۹۹	۲۴۷,۳۶۵	۱,۱۵۴,۱۱۶	
		۴۶,۷۰۲,۱۲۳	۶۸,۶۰۲,۳۴۷	۳۷,۰۲۰,۵۴۰	
		۴۶,۷۰۲,۱۲۳	۶۸,۶۷۳,۶۸۰	۳۷,۱۸۷,۱۲۹	
سایر پرداختنی‌ها:					
اشخاص وابسته(بیمه معلم)	۳۷-۱-۶	۲,۴۳۵,۲۹۴	۳,۸۸۷,۴۳۳	۱۰,۷۸۲,۰۹۸	
سپرده حسن انجام کار	۳۷-۱-۷	۴,۰۲۱,۵۴۴	۸,۹۴۸,۴۳۳	۳,۷۲۳,۹۲۹	
حق بیمه‌های پرداختنی		۰	۱,۵۱۹,۴۷۴	۱,۲۱۹,۷۵۸	
کارکنان		۴۷,۲۵۷	۱,۴۲۶,۵۷۸	۱,۰۶۳,۲۳۷	
اسناد پرداختنی		۱۲,۶۰۳	۳۴۱,۳۷۴	۲,۲۹۰,۹۰۶	
مالیات تکلیفی		۰	۱,۶۵۸,۲۷۵	۴۹۴,۳۰۹	
هزینه‌های پرداختنی		۸۳۵,۲۲۰	۳,۱۳۳,۲۰۱	۴,۱۲۸,۹۹۳	
سایر	۳۷-۱-۸	۱,۹۷۳,۵۸۴	۱۰,۱۲۵,۹۹۵	۹,۴۲۵,۱۰۶	
سایر اشخاص وابسته(شرکت‌های همگروه)	۳۷-۱-۶	۰	۱۲,۷۷۸	۷,۵۰۵	
مغایرات تلفیق		۰	۰	۴,۰۶۳,۱۹۲	
		۹,۳۲۴,۵۰۲	۳۱,۰۵۳,۵۴۱	۳۷,۱۹۴,۰۲۳	
		۵۶,۰۲۶,۶۲۵	۹۹,۷۲۶,۲۲۱	۷۴,۳۸۱,۱۶۲	

۲۷-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی طرح و سامان امواج کیش بمبلغ ۵۶,۰۹۴ میلیون ریال و خدمات رفاهی کشتیرانی بمبلغ ۵,۹۷۵ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۲- بدهی به فروشندهگان کالا و مشتریان بمبلغ ۵۴,۴۷۶,۱۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی تک منظوره بمبلغ ۲۳,۲۸۲,۵۳۵ میلیون ریال (معادل ۵۵ میلیون دلار) بابت بدهی به شرکت نفت در سنوات قبل، شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله به ۱۴,۱۸۸,۴۳۰ میلیون ریال و الباقی بابت بدهی کمیسیون حق العمل کاری بروکرها و فروشندهگان کالا و خدمات دفاتر منطقه ای و شرکت‌های حمل و نقل کانتینری و حمل فله می باشند.

۲۷-۱-۳- مبلغ ۹,۶۷۳,۶۷۴ میلیون ریال مانده بدهی به تدارک کنندگان کشتی‌ها عمدتاً مربوط به دفتر منطقه ای چین بابت تدارک شناورهای شرکت‌های فرعی حمل کانتینر و حمل فله بابت تدارک کنندگان کشتی‌ها در داخل و خارج جهت تامین و تدارک کشتی می‌باشد.

۲۷-۱-۴- مبلغ ۱,۷۴۲,۰۸۵ ریال پرداختنی به نمایندگی‌ها و مبلغ ۲,۴۶۳,۰۶۵ میلیون ریال بدهی به اشخاص وابسته شرکت‌های چینی بابت دستور پرداخت‌های صادره جهت نمایندگی‌های خارج از کشور و عمدتاً توسط شرکت‌های فرعی حمل کانتینر، حمل فله، مدیریت کشتی و تامین نیرو جهت تدارکات کشتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه شده‌اند.

۲۷-۱-۵- سایر اقلام پرداختنی‌های تجاری بمبلغ ۲۴۷,۳۶۵ میلیون ریال، عمدتاً بابت خدمات پایانه ای شرکت هوپاد دریا می‌باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷-۱-۶- بدهی به اشخاص وابسته شامل بدهی گروه به شرکت بیمه معلم به مبلغ ۳,۸۸۷,۴۳۳ میلیون ریال بابت ارائه خدمات بیمه ای و سایر اشخاص وابسته (شرکت‌های همگروه) بمبلغ ۱۲,۷۷۸ میلیون ریال بابت خدمات دریافتی می‌باشد.

۳۷-۱-۷- مبلغ ۸,۹۴۸,۴۳۳ میلیون ریال مانده سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل سپرده ضمانتنامه حسن انجام کار و سپرده های دریافتی از مشتریان مربوط به شرکت هوپاد دریا بمبلغ ۱,۹۷۴,۱۷۴ میلیون ریال، حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۶۶۲,۴۸۶ میلیون ریال و حوزة منطقه ای چین بمبلغ ۴۰۱۲,۹۳۶ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۱-۸- مبلغ ۱۰,۱۲۵,۹۹۵ میلیون ریال سایر اقلام پرداختی های غیر تجاری عمدتاً مربوط به بدهی های شرکت اصلی بمبلغ ۴,۶۲۱,۵۸۳ میلیون ریال و الباقی بدهی شرکت های حمل و نقل کانتینری، حمل فله، والفجر و اروندان بابت خدمات دریافت شده می‌باشد.

۳۷-۱-۹- بدهی های ارزی گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل مبلغ ۷۳,۸۶۸,۸۴۱ دلار، ۵,۵۲۸,۷۲۵ یورو، ۲۹۱,۹۸۱,۱۴۶ یوان، ۸۱,۰۰۴,۰۵۰ درهم، ۱۰۲,۷۵۵,۴۹۳ روپیه و سایر ارزها معادل ۸۱,۳۰۱,۳۸۲ دلار می باشد.

۳۷-۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (شرکت اصلی):

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ریالی
	جمع	ارزی	
تجاری:			
۳۷-۲-۱ اجاره دهندگان کشتی‌ها	۴۱۳,۴۶۶	۰	۴۱۳,۴۶۶
۳۷-۲-۲ اشخاص وابسته- شرکت‌های گروه	۲۰۷,۹۷۱,۹۱۲	۱۰,۵۲۸,۱۶۸	۱۹۷,۴۴۳,۷۴۴
۳۷-۲-۳ فروشندگان کالا و مشتریان و مالکان	۱۳۸,۵۷۶	۱۲۴,۵۳۴	۱۴,۰۴۲
	۲۰۸,۵۲۳,۹۵۴	۱۰,۶۵۲,۷۰۲	۱۹۷,۸۷۱,۲۵۲
سایر پرداختی ها:			
اسناد پرداختی	۰	۰	۰
۳۷-۲-۴ اشخاص وابسته- شرکت‌های گروه	۱۳,۳۸۶,۷۴۷	۱۳,۳۸۰,۴۹۰	۱۰۶,۲۵۷
حق بیمه پرداختی و کارکنان	۹۱,۴۲۳	۰	۹۱,۴۲۳
مالیات ارزش افزوده و عوارض	۲۴۷,۹۵۰	۰	۲۴۷,۹۵۰
ذخیره باز خرید مرخصی	۱۲۵,۷۷۸	۰	۱۲۵,۷۷۸
هزینه‌های پرداختی	۳,۴۸۵	(۹۸۶)	۴,۴۷۱
سایر	۲,۸۰۶,۰۵۷	(۳۸,۸۱۴)	۲,۸۴۴,۸۷۱
	۱۶,۶۶۱,۴۴۰	۱۳,۳۴۰,۶۹۰	۳,۴۲۰,۷۴۹
	۲۲۵,۱۸۵,۳۹۴	۲۳,۸۹۳,۳۹۲	۲۰۱,۲۹۲,۰۰۱

۳۷-۲-۱- مانده بدهی به اجاره دهندگان کشتی‌ها مربوط به صورت حساب‌های صادره در سنوات قبل می باشد که تاکنون پرداخت نگردیده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷-۲-۲- پرداختنی های تجاری شرکت اصلی به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
شرکت‌های تک منظوره	۱۶۰,۸۰۱,۶۹۶	۱۰,۵۲۸,۱۶۸	۱۶۰,۸۳۳,۸۹۳	۳۷-۲-۱-۱
شرکت حمل و نقل کانتینری	.	.	۳۶,۵۴۹,۸۵۱	۳۷-۲-۱-۲
	۱۶۰,۸۰۱,۶۹۶	۱۰,۵۲۸,۱۶۸	۱۹۷,۴۴۳,۷۴۴	

۳۷-۲-۱-۱- مانده بدهی به شرکتهای تک منظوره عمدتاً بابت انتقال بدهی شرکتهای حمل و نقل کانتینری و حمل فله به شرکت تک منظوره در دفاتر شرکت، طبق صورتجلسات تهاجر چند جانبه در سنوات قبل و سال مالی جاری می باشد.

۳۷-۲-۱-۲- افزایش در مانده حساب شرکت حمل و نقل کانتینری بابت علی الحساب دریافتی طی سال می باشد.

۳۷-۲-۳- مانده بدهی به حساب فروشندگان و مشتریان به مبلغ ۱۳۸,۵۷۶ میلیون ریال عمدتاً بابت دموارژ و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای آن‌ها ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد.

۳۷-۲-۴- سایرپرداختنی‌های شرکت به شرکتهای گروه متشکل از مبالغ ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
دفتر منطقه‌ای اروپا	۸,۶۲۳,۶۶۸	۱۰,۷۹۹,۱۹۸	.	۳۷-۲-۴-۱
مدیریت کشتی راهبران امید دریا(در حال انحلال)	۱,۷۳۵,۶۳۹	۱,۸۱۵,۸۵۰	.	
دفتر منطقه ای آلمان	۴۲۹,۸۴۰	۴۸۴,۳۲۳	.	
هویاد دریا	۲۲۳,۲۵۰	۹۰,۸۸۸	۹۰,۸۸۸	
ایرینوست	۸۰,۵۳۵	۶۱,۶۸۰	۶۱,۶۸۰	
دفتر منطقه ای آسیا	۴۱,۹۷۰	۵۱,۸۵۸	۵۱,۸۵۸	
شرکت آسیاگستر قشم	۳۰,۴۹۵	۳۰,۲۱۰	۳۰,۲۱۰	
موسسه بیمه متحد قشم	۱۲۵,۳۴۷	۷,۹۲۲	۲۴,۲۹۳	(۱۶,۳۷۱)
دفتر منطقه ای هند	۴۰,۰۹۷	۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	
سوخت رسان ستاره قشم	.	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	
کلان کیش	۸۶۲,۷۴۶	.	.	
خیبر	۳۵۸,۰۹۵	.	.	
موسسه آموزشی	۱۰۳,۸۲۲	.	.	
ایران و مصر	۴۱,۰۸۷	.	.	
ریج غنی(ختم تصفیه)	۷۴۶	.	.	
نسیم بحر کیش	۲۵۰	.	.	
	۱۲,۶۶۱,۳۸۶	۱۳,۳۴۸,۹۳۴	۱۳,۲۴۲,۶۷۵	۱۰۶,۲۵۸

۳۷-۲-۴-۱- مانده حساب مذکور معادل ۲۳,۶۳۱,۶۱۲ یورو عمدتاً بابت تسویه بدهی تسهیلات شرکت کشتیرانی ایران و هند به بانک آلمانی از منابع نزد دفتر منطقه ای اروپا می باشد که بدهی مذکور طی تهاجر سه جانبه به دفاتر کشتیرانی ج.ا. منتقل شده است. افزایش طی دوره بابت پرداخت باقی بدهی بمبلغ ۲,۶۵۲,۵۱۱ یورو معادل ۱۰,۱۱۷,۹۸۰ میلیون ریال در طی سال مالی مورد گزارش توسط دفاتر منطقه‌ای اروپا میباشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷-۲-۵- اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختی‌ها شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	جمع
بانک آلمانی	۳۷-۲-۵-۱	.	.	.	۱۰,۷۴,۸۳۲
شرکت کشتی سازی	۳۷-۲-۵-۲	۶۸۰,۲۸۲	.	۶۸۰,۲۸۲	۶۸۰,۲۸۲
موسسات بیمه و سایر کلوپها		۱۹,۲۲۴	۱۹,۲۲۴	.	۱۷,۰۶۲
سایر		۲,۱۰۶,۵۵۲	(۵۸,۰۳۷)	۲,۱۶۴,۵۸۹	۲,۰۰۱,۱۲۱
		۲,۸۰۶,۰۵۷	(۳۸,۸۱۴)	۲,۸۴۴,۸۷۱	۳,۷۷۳,۲۹۷

۳۷-۲-۵-۱- کاهش در حساب بدهی به بانک آلمانی بابت پرداخت آن از طریق دفتر منطقه‌ای اروپا می باشد.

۳۷-۲-۵-۲- بدهی به شرکت کشتی سازی بابت خرید کشتی در سنوات قبل می باشد.

۳۷-۲-۶- بدهی‌های ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل مبلغ ۵,۳۹۶,۸۷۳ دلار، ۴۸,۰۴۵,۸۶۱ یورو، ۲,۶۵۲,۱۷۹ یوان چین و (۶,۵۵۳,۹۹۲) درهم امارات، ۱۰,۷۴,۸۶۰ روپیه هند و سایر ارزها معادل ۵۶۶,۳۹۱ دلار می باشد.

۳۷-۳- پرداختی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	خالص
تجاری:					
سایر	۳۷-۳-۱	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	۱,۴۱۵	۲,۰۳۸
		۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	۱,۴۱۵	۲,۰۳۸
سایر پرداختی‌ها:					
سایر		۳۰۵,۷۳۹	۳۰۵,۷۳۹	۵,۲۳۷	۱۸۹,۱۰۵
		۳۰۵,۷۳۹	۳۰۵,۷۳۹	۵,۲۳۷	۱۸۹,۱۰۵
		۳۱۶,۷۳۸	۳۱۰,۰۸۶	۶,۶۵۲	۱۹۱,۱۴۳

۳۷-۳-۱- بدهی‌های بلندمدت ارزی گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۷۲۹,۳۷۹ دلار می باشد.

۳۷-۴- پرداختی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	خالص
سایر پرداختی‌ها:					
اشخاص وابسته - شرکتهای گروه	۳۷-۴-۱	۳۱۸,۱۵۲	۳۱۸,۱۵۲	.	۲۴۲,۷۰۰
		۳۱۸,۱۵۲	۳۱۸,۱۵۲	.	۲۴۲,۷۰۰

۳۷-۴-۱- بدهی‌های بلندمدت ارزی شرکت مربوط به دفتر منطقه‌ای اروپا بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۶۹۶,۲۰۴ یورو می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	حده بلندمدت	حده جاری	جمع	حده بلندمدت	حده جاری
۲۴۵,۴۸۳,۵۵۹	۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳	۴۱,۳۶۱,۱۹۶	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	۲۳۸,۷۳۴,۷۴۸	۵۶,۰۴۴,۹۸۹
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۹	۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳	۴۰,۷۰۷,۱۹۶	۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۲۸,۱۳۵,۶۳۸	۵۴,۵۲۳,۳۷۲

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

۳۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۲۳۱,۸۹۶,۱۷۷	۲۵۹,۵۷۵,۹۷۰	۰	۲۳۲,۵۵۰,۱۷۷	۲۶۸,۲۱۵,۴۲۳	۷,۹۹۶,۴۷۹	۲۷۶,۲۱۱,۹۰۲	۲۶۸,۲۱۵,۴۲۳
۲۳۱,۸۹۶,۱۷۷	۲۵۹,۵۷۵,۹۷۰	۰	۲۳۲,۵۵۰,۱۷۷	۲۶۸,۲۱۵,۴۲۳	۷,۹۹۶,۴۷۹	۲۷۶,۲۱۱,۹۰۲	۲۶۸,۲۱۵,۴۲۳
(۲۷,۰۹۰,۶۸۶)	(۲۶,۳۰۹,۰۲۴)	۰	(۲۷,۰۹۰,۶۸۶)	(۳۰,۰۱۵,۷۶۷)	(۸۰۸,۴۶۲)	(۳۰,۰۱۵,۷۶۷)	(۳۰,۰۱۵,۷۶۷)
۴۰,۰۲۴,۰۶۸	۴۹,۳۹۲,۰۶۴	۰	۴۰,۰۲۴,۰۶۸	۴۹,۳۹۲,۰۶۴	۰	۴۹,۳۹۲,۰۶۴	۴۹,۳۹۲,۰۶۴
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۹	۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۰	۲۴۵,۴۸۳,۵۵۹	۲۸۷,۵۹۱,۷۲۰	۷,۱۸۸,۰۱۷	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	۲۸۷,۵۹۱,۷۲۰
(۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳)	(۲۲۸,۱۳۵,۶۳۸)	۰	(۲۰۴,۱۲۲,۳۶۳)	(۲۳۸,۷۳۴,۷۴۸)	(۷,۱۸۸,۰۱۷)	(۲۳۸,۷۳۴,۷۴۸)	(۲۳۱,۵۴۶,۷۳۱)
۴۰,۷۰۷,۱۹۶	۵۴,۵۲۳,۳۷۲	۰	۴۱,۳۶۱,۱۹۶	۵۶,۰۴۴,۹۸۹	۰	۵۶,۰۴۴,۹۸۹	۵۶,۰۴۴,۹۸۹

بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی
سود، کارمزد و جرایم معوق

حده بلندمدت

حده جاری

۳۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۹	۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۴۴,۸۲۹,۵۵۹	۲۸۷,۵۹۱,۷۲۰
۰	۰	۶۵۴,۰۰۰	۷,۱۸۸,۰۱۷
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۹	۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۴۵,۴۸۳,۵۵۹	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷

۱ تا ۱۰ درصد

۲۳ تا ۲۳ درصد

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۴,۵۲۳,۳۷۲	۶۴,۴۹۸,۷۶۳	۶۴,۴۹۸,۷۶۳	۱۴۰۴
۳۸,۶۸۹,۱۱۵	۳۹,۰۷۵,۲۹۵	۳۹,۰۷۵,۲۹۵	۱۴۰۵
۳۹,۸۷۹,۰۴۹	۴۰,۲۶۵,۲۲۹	۴۰,۲۶۵,۲۲۹	۱۴۰۶
۴۱,۱۱۰,۹۹۵	۴۱,۴۹۷,۱۷۵	۴۱,۴۹۷,۱۷۵	۱۴۰۷
۱۰۸,۴۵۶,۴۷۹	۱۰۹,۴۴۳,۲۷۵	۱۰۹,۴۴۳,۲۷۵	۱۴۰۷ به بعد
۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	

۳۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۵,۴۹۶,۱۵۲	۳۲,۶۸۴,۱۶۹	۳۲,۶۸۴,۱۶۹	چک و سفته و سپرده
۲۴۴,۸۸۴,۳۱۹	۲۴۹,۸۱۷,۰۲۹	۲۴۹,۸۱۷,۰۲۹	شناورهای گروه
۱۲,۲۷۸,۵۳۹	۱۲,۲۷۸,۵۳۹	۱۲,۲۷۸,۵۳۹	اقرارنامه/ تعهدنامه محضری
۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	

۳۸-۲- مبلغ ۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی مربوط به شرکت فرعی حمل و نقل کانتینری بمبلغ ۷,۱۸۸,۰۱۷ میلیون ریال بابت تامین نقدینگی، شرکت روسیه‌ای بمبلغ ۴,۹۳۲,۷۱۰ میلیون ریال بابت خرید شناور و کشتیرانی ج.ا. بمبلغ ۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰ میلیون ریال در ارتباط با خرید کشتی‌های شرکت‌های تک منظوره و پرداخت هزینه های جاری می‌باشد. مبلغ ۴۹,۳۹۲,۰۶۴ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق شامل ۱۳,۷۲۶,۷۹۶ میلیون ریال سود معوق است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی پرداخت نشده و مبلغ ۳۵,۶۶۵,۲۶۸ میلیون ریال مربوط به بهره تحقق یافته سررسید نشده است که در زمان سررسید اقساط تسویه خواهد گردید.

۳۸-۳- تسهیلات ارزی گروه و شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شامل ۶۳۲,۵۷۷,۷۶۶ دلار و ۳۰۰,۳۸۰,۰۰۳ یورو و سایر ارزها معادل ۱۱۶,۰۲۶,۶۳۳ دلار (در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تسهیلات ارزی گروه شامل ۶۲۵,۳۶۱,۴۲۲ دلار و ۳۰۰,۳۸۰,۰۰۳ یورو) بوده است.

۳۸-۴- افزایش در مانده ارزی تسهیلات مالی بابت اخذ تسهیلات و افزایش ریالی آن بابت اخذ تسهیلات و افزایش نرخ ارز می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی		یادداشت
شرکت	گروه	
۱۷۳,۷۸۲,۳۲۵	۱۸۹,۹۱۰,۶۷۱	مانده ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
.	۵,۹۶۷,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۴,۵۷۵,۶۸۸	۶,۳۵۵,۲۲۳	سود و کارمزد
(۱۰,۶۳۰,۱۷۸)	(۲۹,۲۱۴,۸۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹۹۳,۵۰۴)	(۱,۶۷۸,۵۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
.	(۴,۵۱۷,۵۷۴)	تغییرات غیرنقدی (بخشودگی ایران و هند)
۷۸,۰۹۵,۲۲۷	۷۸,۷۶۱,۵۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۸	۲۴۵,۴۸۳,۵۵۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۴۴,۸۲۹,۵۵۸	۲۴۵,۴۸۳,۵۵۹	مانده ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
.	۱۷,۳۸۶,۸۵۰	دریافت‌های نقدی
۴,۴۹۶,۷۳۸	۵,۶۹۳,۳۴۸	سود و کارمزد
(۶۸۳,۵۹۴)	(۵,۸۳۰,۹۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹۰۴,۲۴۵)	(۱,۹۵۱,۸۰۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
.	(۹۷۴,۶۷۵)	تغییرات غیر نقدی اصل و سود(تهاتر تسهیلات با حسابهای دریافتی)
۳۴,۹۲۰,۵۵۲	۳۴,۹۷۳,۳۶۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۸-۵-۱

۳۸-۵-۱- از کل زیان تسعیر تسهیلات ارزی شرکت اصلی مبلغ ۵,۹۹۳,۶۴۵ میلیون ریال به عنوان زیان تسعیر تسهیلات در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منظور (یادداشت ۲-۱۲) و الباقی به مبلغ ۲۸,۹۲۶,۹۰۷ میلیون ریال به دلیل اینکه مربوط به شناورهای شرکتهای تک منظوره میباشد به عنوان مطالبات از این شرکتهای (یادداشت ۱-۴-۲۱) و در دفاتر شرکتهای تک منظوره بعنوان زیان تسعیر تسهیلات لحاظ گردید.

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۶۴,۸۷۲	۴۸۹,۳۳۹	۴,۲۵۵,۵۳۹	۷,۲۶۶,۵۵۱	مانده ابتدای سال مالی
(۶۵,۷۹۲)	(۲۱,۶۴۷)	(۵۳۲,۶۸۹)	(۸۳۰,۶۴۷)	پرداخت شده سال مالی
۱۹۰,۲۵۹	۳۰۸,۵۷۹	۳,۵۴۳,۷۰۱	۳,۲۴۵,۵۶۳	ذخیره تأمین شده سال مالی
۴۸۹,۳۳۹	۷۷۶,۲۷۱	۷,۲۶۶,۵۵۱	۹,۶۸۱,۴۶۷	

۳۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سطح گروه بر اساس آخرین حقوق و مزایا در پایان هر سال مالی محاسبه و منظوری می‌گردد.

۴۰- مالیات پرداختنی

۴۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶,۶۲۵,۴۴۵	۱۷,۸۹۱,۴۶۲	مانده در ابتدای سال مالی
۷,۷۷۲,۸۷۱	۹,۸۰۰,۲۱۷	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
(۶,۵۰۶,۸۵۴)	(۱۰,۸۵۸,۹۶۵)	پرداخت شده طی سال مالی
۱۷,۸۹۱,۴۶۲	۱۶,۸۳۲,۷۱۴	پیش پرداخت مالیات(یادداشت ۲۳)
(۱۸۲,۲۰۵)	(۲۹۲,۶۸۱)	
۱۷,۷۰۹,۲۵۷	۱۶,۵۴۰,۰۳۳	

۴۰-۱-۱- طی سنوات مالی قبل از ۱۴۰۰ برای شرکتهای فرعی گروه مبلغ ۱۹,۰۹۳,۷۷۴ میلیون ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر شده است که بابت آن بر اساس محاسبات انجام شده مبلغ ۱۴,۴۸۵,۵۲۴ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در نظر گرفته شده است. گروه نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴۰-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی برخی از شرکتهای گروه بابت سود سهام، سپرده بانکی، اوراق مشارکت و درآمدهای صادراتی از معافیت مالیاتی برخوردار می باشند.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰-۲ مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۶۵,۸۸۰	.	۱,۸۶۴,۹۰۰	۱,۸۶۴,۹۰۰	۱,۸۶۴,۹۰۰	۵۳,۴۵۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۶,۶۴۳,۲۱۰	.	.	.	.	.	.	.
رسیدگی به دفاتر	۸۷۲,۴۵۱	.	۸۷۲,۴۵۱	۸۷۲,۴۵۱	۱,۹۱۴,۰۱۷	.	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۸۷,۴۷۵,۲۰۹	.	.	.	.	.	.	.
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۶۰,۳۹۷,۹۲۱	.	.	.	.	.	.	.
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	.
	۲,۲۳۸,۳۳۱	.													
	(۳۲,۰۲۹)	.			پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۲۳)										
	۲,۲۰۶,۳۰۳	.													

۴۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۴۰-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱، مبلغ ۱,۳۶۵,۸۸۰ میلیون در سال مالی مورد گزارش پرداخت گردید.

۴۰-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۸۷۲,۴۵۱ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه گردید.

۴۰-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ چون عمده درآمدهای شرکت ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی می باشد که معاف از مالیات بوده است لذا شرکت ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است.

۴۰-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در سال مالی موردگزارش بالغ بر ۶,۴۳۱,۵۰۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۴۰-۱-۱	۱۴,۴۸۵,۵۲۴	۱۹,۰۹۳,۷۷۴	(۴,۶۰۸,۲۵۰)
شرکتهای فرعی			
گروه	۱۴,۴۸۵,۵۲۴	۱۹,۰۹۳,۷۷۴	(۴,۶۰۸,۲۵۰)

۴۰-۳-۱ دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی قطعی شرکت‌های فرعی گروه عمدتاً مربوط به عدم لحاظ نمودن فعالیت های معاف از مالیات و معافیت درآمدهای ارزی ناشی از صادرات، عدم ارائه بموقع رفع تعهد ارزی به سازمان امورمالیاتی ودر خصوص شرکت عدم لحاظ ؛

۴۰-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال جاری	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سال جاری	۹,۸۰۰,۲۱۷	۷,۷۵۴,۸۱۷	.	.
سنوات قبل	.	۱۸,۰۵۴	۱۸,۰۵۴	۱۸,۰۵۴
	۹,۸۰۰,۲۱۷	۷,۷۷۲,۸۷۱	۱۸,۰۵۴	۱۸,۰۵۴

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۱- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	شرکت
۵۰,۳۸۶	۴۸,۶۷۵	سنوات قبل از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۰۷,۳۵۲	۹۱,۴۴۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۰	۲۰۶,۳۴۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۵۷,۷۳۸	۳۴۶,۴۶۸	
		گروه
۱۹,۱۸۵	۱۷,۴۸۰	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۷۶,۹۲۳	۳۶۳,۹۴۸	

۴۱-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ طبق مصوبه مجمع عمومی بمبلغ ۲,۳۳۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بمبلغ ۲,۹۰۰ ریال تصویب گردید.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره بیمه ای	۴۲-۱	۲,۹۱۳,۴۲۰	۳,۴۸۱,۰۵۲	۰	۶,۳۹۴,۴۷۲	۲,۹۱۳,۴۲۰
ذخیره دعاوی حقوقی	۴۲-۲	۱,۶۹۹,۴۷۹	۶۵۲,۴۳۲	(۸۰۴,۰۵۹)	۱,۵۴۷,۸۵۲	۱,۶۹۹,۴۷۹
ذخیره هزینه های بازرگانی	۴۲-۳	۱۰,۱۵۱,۴۴۲	۳,۰۸۵,۹۵۳	(۱۰,۰۹۳,۶۳۷)	۳,۱۴۳,۷۵۸	۱۰,۱۵۱,۴۴۲
		۱۴,۷۶۴,۳۴۱	۷,۲۱۹,۴۳۷	(۱۰,۸۹۷,۶۹۶)	۱۱,۰۸۶,۰۸۲	۱۴,۷۶۴,۳۴۱
شرکت:						
ذخیره پرونده های حقوقی	۴۲-۴	۱,۵۵۳,۹۴۸	۹۶,۸۸۶	(۸۰۴,۰۵۹)	۸۴۶,۷۷۵	۱,۵۵۳,۹۴۸
		۱,۵۵۳,۹۴۸	۹۶,۸۸۶	(۸۰۴,۰۵۹)	۸۴۶,۷۷۵	۱,۵۵۳,۹۴۸

۴۲-۱- ذخایر بیمه ای گروه بمبلغ ۶,۳۹۴,۴۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به موسسه بیمه متحده بابت ذخیره بیمه جبران خسارت شناور شهر از بیمه های اتکایی میباشد. علت افزایش در حساب فوق بابت محاسبات ذخایر و افزایش نرخ ارز می باشد.

۴۲-۲- ذخیره دعاوی حقوقی مطروحه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و ناشی از اختلاف حساب فیما بین شرکت با صاحبان کالا، مالکان کشتی‌ها، فروشندگان کالا و غیره می باشد که موضوع دعوی آن‌ها در دادگاههای ذیربط و واحد حقوقی و بیمه شرکت در حال پیگیری و در جریان است. علت کاهش ذخایر بدلیل مختومه شدن برخی پرونده ها طی دوره مالی جاری می باشد.

۴۲-۳- ذخیره هزینه های بازرگانی تماماً مربوط به شرکت حمل کانتینری بمبلغ ۳,۱۴۳,۷۵۸ میلیون ریال و بابت هزینه‌هایی است که از طرف نمایندگی‌ها اعلام شده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به تایید قطعی امور بازرگانی شرکت حمل کانتینری نرسیده است.

۴۲-۴- اجزای ذخیره پرونده‌های حقوقی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ مورد ادعای مدعی	موضوع دعوی	مدعی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۰۴,۲۰۸	۰	شخص حقیقی
۶۲۲,۶۲۵	۷۰۱,۵۴۵	گمرک آنتورپ
۱۳,۶۵۴	۱۵,۵۹۳	بیمه ایران
۱۱۳,۴۶۱	۱۲۹,۶۳۷	سایر
۱,۵۵۳,۹۴۸	۸۴۶,۷۷۵	

۴۳- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	جمع
پیش دریافت سفرهای نیمه تمام (درآمد دوره آتی)	۴۳-۱	۱۸,۳۰۲,۱۴۶	۰	۱۸,۳۰۲,۱۴۶	۲۵,۹۷۱,۷۲۹
مشتریان (صاحبان کالا)		۴۶,۶۱۱	۱۴۱,۲۲۴	۱۸۷,۸۳۵	۵۴۶,۹۷۹
سایر		۴۷	۲۷۷,۲۲۸	۲۷۷,۲۷۵	۷۲۷,۸۷۹
		۱۸,۳۴۸,۸۰۴	۴۱۸,۴۵۲	۱۸,۷۶۷,۲۵۶	۲۷,۲۴۶,۵۸۷

۴۳-۱- پیش دریافت سفرهای نیمه تمام مربوط به شرکتهای حمل و نقل کانتینری و حمل فله می باشد(معادل ۴۳ میلیون دلار) که سفر های آنها تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکتهای فرعی (پایان سال مالی) به اتمام نرسیده بود لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه سفرها خاتمه یافته است. ماهیت اقلام ارزی این سرفصل غیر پولی می باشد.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۴-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
اصلاح هزینه بیمه سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	(۶۰,۰۰۰)	.	.	.
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(۸۷۲,۴۵۱)	.	(۸۷۲,۴۵۱)	.
اصلاح درآمد سال قبل	۱,۹۵۴,۵۸۹	۵,۵۰۴,۶۹۵	.	.
اصلاح درآمد سنوات قبل	۳,۶۴۸,۵۸۳	.	۳,۷۵۴,۷۹۵	.
اصلاح سایر دارایی‌ها سنوات قبل	۵۲۹,۱۳۶	.	.	.
اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنوات قبل	(۲,۳۴۴,۰۸۱)	.	.	.
اصلاح دارایی ثابت - کاهش ارزش شناورهای شرکت‌های تک منظوره	(۲۴,۰۰۲,۴۰۷)	.	.	.
اصلاح واحد پول عملیاتی و گزارشگری شرکت‌های تک منظوره	(۵,۸۸۲,۰۷۵)	۳۰,۸۰۳,۳۳۵	.	.
اصلاح سرمایه‌گذاری کوتاه مدت سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت فرعی گروه	.	(۶۳۷,۲۸۱)	.	.
اصلاح سود انباشته سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت فرعی گروه	.	۱,۲۶۷,۵۵۳	.	.
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	.	(۱,۸۱۱,۴۴۸)	(۱,۸۱۱,۴۴۸)	.
اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل	.	۱,۶۴۶,۲۹۰	.	.
اصلاح سرمایه‌گذاری اشخاص وابسته	.	(۲۲۷,۳۸۵)	.	.
اصلاح سایر هزینه‌ها سنوات قبل	.	(۲۱۲,۲۵۰)	.	.
اصلاح سود و زیان تسعیر ارز سنوات قبل	.	.	.	۳,۵۰۱,۸۴۷
	(۲۷,۰۲۸,۷۰۶)	۳۶,۳۴۳,۵۰۹	۱,۳۷۲,۹۵۷	۱,۶۹۰,۳۹۹
	(۲۷,۰۲۸,۷۰۶)	۳۴,۹۷۰,۵۵۲	.	.

سهام منافع فاقد حق کنترل از اصلاح اشتباهات

۴۴-۱-۱- مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اصلاح ذخیره بیمه سال مالی قبل شرکت فرعی تامین نیرو می باشد که اصلاح گردید.

۴۴-۱-۲- ذخیره مالیات سال مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت به میزان ۸۷۲,۴۵۱ میلیون ریال کمتر از میزان لازم در دفاتر منظور شده بود که اصلاح گردید.

۴۴-۱-۳- مبلغ ۵۶,۰۳,۱۷۲ میلیون ریال درآمد سنوات قبل شرکت‌های تک منظوره ناشی از تسعیر ارز حسابها است که مبلغ ۱,۹۵۴,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به سال مالی قبل و مبلغ ۳,۶۴۸,۵۸۳ میلیون ریال در سنوات گذشته در سرفصل پرداختی ها ثبت شده بود که اشتباه بوده و اصلاح گردید. مبلغ ۳,۷۵۴,۷۹۵ میلیون ریال بابت اصلاح درآمد سنوات قبل شرکت ناشی از تسعیر ارز تسهیلات می باشد که در سال مالی مورد گزارش اصلاح و تجدید ارایه گردید.

۴۴-۱-۴- مبلغ ۵۲۹,۱۳۶ میلیون ریال معادل ۱/۴ میلیون دلار مبلغ پرداختی بابت سپرده نزد دادگاه بین المللی موضوع پرونده حقوقی ۴ فروند شناور شرکت‌های تک منظوره در سنوات قبل اشتباهی بجای سرفصل سایر دارایی‌ها به عنوان هزینه حقوقی لحاظ شده بود که اصلاح گردید.

۴۴-۱-۵- مبلغ ۲,۳۴۴,۰۸۱ میلیون ریال بابت حسابهای دریافتی سنوات قبل شرکت فرعی تک منظوره از شرکت COSCO LINE می باشد که به دلیل مشکوک الوصول بودن بابت آن باید ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته میشد که اشتباه بوده و اصلاح گردید.

۴۴-۱-۶- مبلغ ۲۴,۰۰۲,۴۰۷ میلیون ریال بابت منظور نمودن کاهش ارزش جهت داراییهای ثابت شرکت‌های فرعی تک منظوره در سنوات قبل است (شناور توقیف و ۲ شناور از طریق حراج فروش رفته که وجه آن نزد دادگاه توقیف می باشد) که به دلیل مشکوک الوصول بودن بابت آن کاهش ارزش در نظر گرفته شده و اصلاح گردید.

۴۴-۱-۷- در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، واحد پول عملیاتی و گزارشگری صورت‌های مالی ۵ شرکت فرعی تک منظوره از دلار به ریال تغییر یافته است. این تغییر بعنوان اصلاح اشتباه سنوات قبل تلقی و ارقام مقایسه ای صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی گذشته از این بابت تجدید ارائه و مبلغ ۵,۸۸۲,۰۷۵ میلیون ریال زیان بعنوان خالص آثار سود و زیانی به بدهکار سود انباشته گروه منظور شده است. شرکت‌های تک منظوره فاقد جریان های نقدی بوده اند با توجه به اینکه این شرکت‌ها واحد مستقل خارجی محسوب نشده و نمی توان آنها را بعنوان عملیات خارجی که دارای واحد پولی متفاوت از واحد پولی گزارشگر هستند تلقی نمود، بر اساس بند های ۱۰ و ۳۵ استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) صورت‌های مالی این شرکت‌ها از بدو فعالیت بر اساس واحد پول عملیاتی ریال مجددا در دفاتر ثبت گردیده و دارایی‌ها (تعمیرات ادواری شناورها) به بهای تمام شده ریالی تاریخ انتقال گزارش شده است. فرآیند تغییر واحد پول عملیاتی به ریال افزایش بهای تمام شده، حذف تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی و کاهش سود انباشته گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

(۱,۲۱۵,۶۶۲)

تغییرات در دارایی ثابت مشهود

(۳۹۲)

تغییرات در دارایی نامشهود

(۱,۱۶۰,۰۶۳)

تغییرات پیش پرداخت‌ها

(۴,۳۴۸,۳۹۴)

تغییرات موجودی مواد و کالا

(۳,۲۲۰)

تغییرات در دریافتی‌ها

۲۱۱,۹۸۱

تغییرات در پرداختی‌ها

۶۳۳,۶۷۶

تغییرات در تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۵,۸۸۲,۰۷۵

تغییرات در سود انباشته

۴۴-۲- تجدید طبقه‌بندی

۴۴-۲-۱- در سال مالی قبل در شرکت فرعی حمل و نقل کانتینری استفاده از کد حساب‌های متعدد برای برخی شرکتها باعث متورم شدن سودوزیان تسعیر ارز بمبلغ ۴۰.۷۴۴.۹۸۶ میلیون ریال شده بود لذا در سال مالی مورد گزارش از خالص مانده حسابهای مذکور برای محاسبه سود و زیان تسعیر ارز استفاده شد و در اثر آن اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفت.

۴۴-۲-۲- در سال مالی قبل جمعا مبلغ ۱۴۲,۵۵۷ میلیون ریال مانده حساب مربوط به شرکت‌های غیر وابسته مستقر در چین اشتباها در سرفصل دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های اشخاص وابسته طبقه بندی شده بود که این موضوع در سال جاری اصلاح و اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفت.

۴۴-۲-۳- در سنوات قبل تعمیرات ادواری شناورها بمبلغ ۱۳,۹۴۰,۳۶۴ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی‌ها طبقه بندی گردیده بود که در سال مالی مورد گزارش از سرفصل سایر دارایی‌ها خارج و به سرفصل دارایی ثابت انتقال یافت همچنین مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های مسدودی ضمانت نامه شرکت فرعی والفجر در سرفصل دریافتنی‌ها طبقه شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح و به سرفصل سایر دارایی‌ها اضافه گردید و در اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفت.

۴۴-۲-۴- مبلغ ۱۲,۸۹۸,۲۹۲ میلیون ریال مطالبات شرکت فرعی تک منظوره از بیمه متحدهشم در سال مالی قبل بابت هزینه های خسارت شناور شهرزاد بجای طلب از موسسه بیمه متحدهشم بعنوان مطالبات از بیمه معلم لحاظ شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح گردید. بدهی بیمه متحدهشم در سرفصل ذخایر در صورت‌های مالی طبقه بندی میگردد از این بابت حساب دریافتنی و ذخایر اصلاح و در اقلام مقایسه ای نیز تجدید طبقه بندی صورت پذیرفت.

۴۴-۲-۵- در سال مالی قبل مبلغ ۲,۹۰۴,۰۲۳ میلیون ریال مربوط به هزینه حق بیمه سهم کارفرما مربوط به شرکت‌های فرعی تامین نیرو، هوپاد دریا و حمل و نقل ترکیبی در سرفصل بهای تمام شده منظور شده بود که این موضوع در سال جاری اصلاح و در اقلام مقایسه ای نیز اصلاح و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفت.

۴۴-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۴-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدیدارائه شده ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گروه:
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
					صورت سود و زیان
۵۲۴,۹۶۷,۴۳۹	۹۲,۴۶۲	۰	۹۲,۴۶۲	۵۲۴,۸۷۴,۹۷۷	درآمدهای عملیاتی
۳۲۲,۸۶۰,۳۴۴	۴,۲۸۸,۹۰۸	(۲,۹۰۴,۰۲۳)	(۱,۳۸۴,۸۸۵)	۳۲۷,۱۴۹,۲۵۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۲۳۹,۷۹۸	(۲,۸۶۷,۸۷۷)	۲,۹۰۴,۰۲۳	(۳۶,۱۴۶)	۱۴,۳۷۱,۹۲۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۵,۲۲۶,۰۲۱	(۴۰,۷۴۴,۹۸۶)	(۴۰,۷۴۴,۹۸۶)	۰	۱۲۵,۹۷۱,۰۰۷	سایر درآمدها
۳۰,۳۳۴,۸۴۲	(۴۰,۳۴۵,۷۳۰)	(۴۰,۷۴۴,۹۸۶)	۴۹۹,۲۵۶	۷۰,۵۸۰,۵۷۲	سایر هزینه ها
(۲۲,۴۳۶,۳۵۹)	۱,۲۵۲,۵۱۵	۰	۱,۲۵۲,۵۱۵	(۲۱,۱۸۳,۸۴۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
					صورت وضعیت مالی
۳۶۰,۶۶۸,۶۰۵	(۱۰,۰۶۲,۰۴۳)	۱۳,۹۴۰,۳۶۴	(۲۴,۰۰۲,۴۰۷)	۳۷۰,۷۳۰,۶۴۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۲۱۹,۹۶۸	(۱۴,۵۶۶,۸۹۰)	(۱۳,۸۸۰,۳۶۴)	(۶۸۶,۵۲۶)	۱۷,۷۸۶,۸۵۸	سایر دارایی ها
۴۸۶,۵۶۴	(۳۹۲)	۰	(۳۹۲)	۴۸۶,۹۵۶	دارایی نامشهود
۱۵,۱۴۵,۵۲۰	(۱,۱۶۰,۰۶۴)	۰	(۱,۱۶۰,۰۶۴)	۱۶,۳۰۵,۵۸۴	پیش پرداخت ها
۲۲,۵۱۵,۷۲۱	(۴,۳۴۸,۳۹۴)	۰	(۴,۳۴۸,۳۹۴)	۲۶,۸۶۴,۱۱۵	موجودی مواد و کالا
۱۱۲,۷۲۲,۷۴۳	(۱۵,۱۶۳,۰۳۶)	(۱۲,۸۱۵,۷۳۵)	(۲,۳۴۷,۳۰۱)	۱۲۷,۸۸۵,۷۷۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱۴,۵۱۱,۶۶۱	(۲۷,۰۲۸,۷۰۶)	۰	(۲۷,۰۲۸,۷۰۶)	۲۴۱,۵۴۰,۳۶۷	سود انباشته
(۷,۱۱۵,۲۹۷)	(۶۳۳,۶۷۷)	۰	(۶۳۳,۶۷۷)	(۶,۴۸۱,۶۲۰)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۴,۳۸۱,۱۶۱	(۵,۶۱۲,۵۹۶)	۱۴۲,۵۵۷	(۵,۷۵۵,۱۵۳)	۷۹,۹۹۳,۷۵۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۷۶۴,۳۴۱	(۱۲,۸۹۸,۲۹۲)	۱۲,۸۹۸,۲۹۲	۰	۲۷,۶۶۴,۳۴۱	ذخایر
۱۷,۷۰۹,۲۵۷	۸۷۲,۴۵۱	۰	۸۷۲,۴۵۱	۱۶,۸۳۶,۸۰۶	مالیات پرداختنی
					شرکت:
					صورت وضعیت مالی
۴۳۹,۳۰۴,۷۱۳	۳,۷۵۴,۷۹۵	۰	۳,۷۵۴,۷۹۵	۴۴۳,۰۵۹,۵۰۸	دریافتنی بلندمدت
۱۷۲,۰۴۹,۳۱۵	۲,۸۸۲,۳۴۴	۰	۲,۸۸۲,۳۴۴	۱۶۹,۱۶۶,۹۷۱	سود انباشته
۲,۲۰۶,۳۰۳	۸۷۲,۴۵۱	۰	۸۷۲,۴۵۱	۱,۳۳۳,۸۵۲	مالیات پرداختنی

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۳-۴۴ - اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تجدیدارائه شده ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)			طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	گروه:
	جمع تعديلات	تعديلات	اصلاح اشتباهات		
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات		
					صورت وضعیت مالی
۲۷۲,۲۰۳,۱۳۸	(۱۲۶,۸۹۳,۸۳۹)	۸,۲۱۸,۳۲۳	(۱۳۵,۱۱۲,۱۶۲)	۳۹۹,۰۹۶,۹۷۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۸۱۴,۴۰۱	۴,۸۱۴,۴۰۱	۴,۸۱۴,۴۰۱	.	.	سرمایه گذاری در املاک
۳,۰۵۹,۶۶۵	(۲۲۷,۳۸۵)	.	(۲۲۷,۳۸۵)	۳,۲۸۷,۰۵۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۷,۹۳۷,۶۰۵	(۱۰,۱۶۴,۹۱۴)	(۱۳,۰۳۲,۷۲۴)	۲,۸۶۷,۸۱۰	۱۸,۱۰۲,۵۱۹	سایر دارایی‌ها
۶,۰۳۱,۸۰۶	(۱۷,۲۴۳)	.	(۱۷,۲۴۳)	۶,۰۴۹,۰۴۹	پیش پرداخت‌ها
۱۶,۹۸۹,۸۴۰	(۴,۷۶۵,۵۵۶)	.	(۴,۷۶۵,۵۵۶)	۲۱,۷۵۵,۳۹۶	موجودی مواد و کالا
۴۶,۱۵۲,۳۴۹	(۱۶,۳۴۴,۲۳۸)	(۱۱,۳۲۵,۲۵۰)	(۵,۰۱۸,۹۸۸)	۶۲,۴۹۶,۵۸۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۸۷۴,۳۳۵	(۴۴۴,۳۰۲)	(۱۷,۰۲۱)	۶۲۷,۲۸۱	۹,۵۱۸,۶۳۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۵۴,۶۹۷	(۳,۰۶۲,۷۵۸)	.	(۳,۰۶۲,۷۵۸)	۳,۵۱۷,۴۵۵	دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۶,۴۸۴,۴۲۳	۸,۱۸۰,۱۲۴		۸,۱۸۰,۱۲۴	۱۰۸,۳۰۴,۲۹۹	سود انباشته
(۳۳۸,۶۶۱)	۱,۳۷۲,۹۵۷	.	۱,۳۷۲,۹۵۷	(۱,۷۱۱,۶۱۸)	منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۶۴,۹۷۰	۱۷,۰۲۱	۱۷,۰۲۱	.	۱,۹۴۷,۹۴۹	سهام خزانه
۴,۸۵۴,۱۰۶	(۱۴۵,۳۳۶,۳۸۷)	.	(۱۴۵,۳۳۶,۳۸۷)	۱۵۰,۱۹۰,۴۹۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴,۲۵۵,۵۳۹	(۱,۱۵۳,۲۹۶)	(۱,۱۵۳,۲۹۶)	.	۵,۴۰۸,۸۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۲۷۰,۴۸۶	(۱۱,۱۶۵,۷۳۰)		(۱۱,۱۶۵,۷۳۰)	۵۷,۴۳۶,۲۱۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱,۸۶۴,۱۴۸	(۱۰,۲۲۴,۰۸۹)	(۱۰,۱۷۱,۹۵۴)	(۵۲,۱۳۵)	۲۲,۰۸۸,۲۳۷	ذخایر
۱۶,۴۷۰,۶۳۳	۱,۰۳۷,۶۰۹		۱,۰۳۷,۶۰۹	۱۵,۴۳۳,۰۲۴	مالیات پرداختی
					شرکت:
					صورت وضعیت مالی
۱۱۴,۰۰۹,۰۲۲	۴,۵۷۲,۷۴۳	.	۴,۵۷۲,۷۴۳	۱۰۹,۴۳۶,۲۷۹	سود انباشته
۲,۶۸۳,۸۹۹	۲,۶۸۳,۸۹۹	.	۲,۶۸۳,۸۹۹	.	مالیات پرداختی
۶۸,۹۱۱,۷۴۲	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	.	۶۸,۹۰۹,۲۰۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۲۴,۲۶۷,۴۱۸	۱۱,۴۸۳	۱۱,۴۸۳	.	۱۲۴,۲۵۵,۹۳۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰,۴۴۷,۹۹۸	(۳۳۲,۰۵۱,۰۷۱)	(۳۳۲,۰۵۱,۰۷۱)	.	۳۴۲,۴۹۹,۰۶۹	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۶,۱۷۴	۶,۱۷۴	۶,۱۷۴	.	.	سایر سرمایه گذاری بلندمدت
۳۴۸,۹۰۱,۷۰۹	۳۳۹,۳۰۱,۵۳۹	۳۳۲,۰۴۴,۸۹۷	۷,۲۵۶,۶۴۲	۹۶,۰۰۰,۱۷۰	دریافتی‌های بلند مدت
۳۶۴,۸۷۲	(۸,۹۴۳)	(۸,۹۴۳)	.	۳۷۳,۸۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶۰,۲۷۹,۸۶۷	۱۱۱,۴۵۵,۰۳۸	۲۰۱,۹۳۴,۳۶۷	۹۷,۵۰۶,۸۹۷	سود خالص
				تعدیلات:
۱۸,۰۵۴	۰	۷,۷۷۲,۸۷۱	۹,۸۰۰,۲۱۷	هزینه مالیات بردرآمد
۲۰,۷۸۷	۰	۶,۲۵۵,۲۲۳	۵,۶۹۳,۳۴۸	هزینه های مالی
(۸۰,۵۳۲)	(۴۷۴,۲۲۳)	(۱۷۱,۶۴۴)	(۲,۵۹۷,۶۷۰)	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲۴,۴۶۷	۲۸۶,۹۳۲	۳۰,۱۱۰,۰۱۲	۲,۴۱۴,۹۱۶	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۳۶۲,۷۹۳	۵۹۸,۶۶۵	۲۹,۴۴۵,۷۵۶	۴۰,۷۲۴,۱۳۰	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۱۸۲,۰۱۰)	(۱۹۷,۳۵۰)	(۲,۹۸۳,۱۳۰)	(۱۲,۹۹۶,۹۳۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۰	۰	(۳,۳۱۵,۹۸۴)	۰	سود حاصل از تسهیلات کامرز بانک
(۱۳۶,۱۴۵)	۹,۲۴۶,۷۱۹	۲۲,۹۲۷,۱۵۸	۲۸,۹۲۵,۳۴۰	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۶۰,۴۰۷,۲۸۱	۱۲۰,۹۱۵,۶۸۱	۲۶۴,۸۷۵,۶۲۹	۱۶۹,۴۷۰,۲۴۴	
(۱۳۹,۷۱۸,۸۸۹)	(۲۲,۷۸۷,۴۸۸)	(۶۹,۲۸۲,۵۶۲)	(۶,۷۵۳,۹۱۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۵۳۲)	(۲۲)	(۵,۱۳۳,۵۳۸)	(۱۱,۹۵۵,۱۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی موادوکالا
(۸,۹۸۷)	(۷۰,۹۴۳)	(۱۰,۲۷۳,۷۷۸)	(۱,۴۴۵,۲۹۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۰	۰	۷۲۴,۱۹۷	(۱۵,۹۰۰)	کاهش (افزایش) کاردر جریان سفرهای نیمه تمام
(۶۲,۸۷۷)	(۱۲)	(۲,۰۳۲,۱۹۳)	۹۶,۶۷۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۵۸,۶۱۹,۴۳۴	۵۰,۲۸۰,۸۲۶	۲۲,۱۰۱,۱۶۵	۲۹,۸۴۰,۵۷۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱۲,۰۹۰	(۷۰۷,۱۷۳)	۵,۶۲۶,۵۳۰	(۳,۶۷۸,۲۵۹)	افزایش (کاهش) ذخایر
۰	۰	(۱۱,۶۸۱,۷۸۸)	(۸,۴۷۹,۳۳۱)	افزایش(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۷۹,۴۴۴,۵۲۰	۱۴۷,۶۳۰,۸۶۹	۱۹۴,۹۲۳,۶۶۳	۱۶۷,۹۵۲,۶۳۷	نقد حاصل از عملیات

۴۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۵۳۵,۶۸۳	۹۷۴,۶۷۵	تسویه تسهیلات مالی با حساب های دریافتنی تجاری و سایر دارایی‌ها

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۲ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت اصلی، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۴۲۷,۷۱۷,۸۴۰	۵۱۰,۱۳۲,۰۷۰	۳۸۷,۲۱۹,۵۲۳	۴۵۱,۲۶۱,۴۸۳	جمع بدهی ها
	(۲,۶۵۲,۴۷۹)	(۶,۷۷۵,۲۹۰)	(۵۲,۸۵۵,۵۲۰)	(۷۴,۳۳۱,۳۷۰)	موجودی نقد
	۴۲۵,۰۶۵,۳۶۱	۵۰۳,۳۵۶,۷۸۰	۳۳۴,۳۶۴,۰۰۳	۳۷۶,۹۳۰,۱۱۳	خالص بدهی
	۲۳۴,۵۹۷,۸۰۳	۲۱۱,۵۶۰,۳۶۸	۲۷۳,۹۶۴,۳۳۱	۲۳۶,۸۰۳,۵۵۷	حقوق مالکانه
	۱۸۱	۲۳۸	۱۲۲	۱۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک و تحریم شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بررسی وضعیت بازار و حفظ سهم بالقوه در بازار هدف می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، سیاست‌های ارزی شرکت اصلی را اجرا می کند.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴۷-۳-۱- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره عبارتست از ریسک تغییر ارزش متصفانه و جریان نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار، با توجه به اینکه کلیه تسهیلات مالی شرکت دارای نرخ بهره ثابت و عمدتاً بین ۳ تا ۱۰ درصد و مربوط به شناورها است، از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۴۷-۳-۲- ریسک نرخ ارز

با توجه به اینکه فعالیت شرکت اصلی عمدتاً سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه می باشد و بخش عمده ای از فعالیت شرکت‌های تابعه، فعالیت‌های بین‌المللی و بصورت ارزی است نوسانات نرخ ارز بر روی سودآوری شرکت‌های تابعه شامل درآمدها و هزینه ها تاثیر خواهد داشت و درآمد عملیاتی و بهای تمام شده هردو تحت تاثیر این نوسانات قرار می گیرند. لیکن در مجموع تغییرات سرفصل های مذکور، عمدتاً دارای همپوشانی می باشند همچنین مبالغ ارزی دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۴۷ ارائه شده است.

۴۷-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش‌های خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی افزایش ۱۰ درصد نرخ دلار	اثر واحد پولی کاهش ۱۰ درصد نرخ دلار			
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۵,۷۹۹,۴۴۴	۳۰,۶۳۳,۳۳۵	(۲۵,۷۹۹,۴۴۴)	(۳۰,۶۳۳,۳۳۵)	سود یا زیان
۲۵,۷۹۹,۴۴۴	۳۰,۶۳۳,۳۳۵	(۲۵,۷۹۹,۴۴۴)	(۳۰,۶۳۳,۳۳۵)	حقوق مالکانه

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

۴-۴-۱- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند شرکت اصلی در معرض ریسک اعتباری ناشی از فعالیت‌های عملیاتی که عمدتاً سرمایه‌گذاری در شرکت‌های تابعه می‌باشد نخواهد بود. همچنین در خصوص شرکت‌های خارجی طرف قرارداد شرکت‌های تابعه نیز ریسک اعتباری با اهمیتی در قراردادهای وجود ندارد و در خصوص موارد مشکوک الوصول کاهش ارزش لازم بر حسب موضوع در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	نام مشتری (تجاری)	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	مشتریان ریالی	۱۹,۶۴۴,۱۸۶	۱۹,۱۵۰,۴۷۷	۸۸۳,۲۳۶
	مشتریان ارزی	۷۱,۸۷۳,۷۳۴	۳۷,۲۷۴,۳۴۲	۱۶,۷۹۳,۰۷۰
	جمع	۹۱,۵۱۷,۹۲۰	۵۶,۵۲۴,۸۱۹	۱۷,۶۷۶,۳۰۶
شرکت:				
	مشتریان ریالی	۱۲۱,۰۵۹,۲۵۱	۳۹,۲۵۲,۳۰۲	۳۲۲,۹۲۸
	مشتریان ارزی	۳,۲۳۹,۱۳۵	۵,۳۰۷,۴۳۷	۱,۲۵۴,۷۲۱
	جمع	۱۲۴,۲۹۸,۳۸۶	۴۴,۵۵۹,۷۳۹	۱,۵۷۷,۶۴۹

۴-۴-۲- ریسک اعتباری دریافتی های تجاری

ریسک اعتبار مشتری توسط هر کسب و کار بر اساس سیاست ها، دستورالعمل ها و کنترل مربوط به مدیریت ریسک اعتبار مشتری، مدیریت می‌شود. مطالبات وصول نشده بصورت منظم کنترل می‌گردد. عمده مطالبات شرکت تجاری و از اشخاص وابسته می‌باشد با ریسک نکول کمتری مواجه می‌باشد.

۴-۴-۳- ریسک اعتباری ابزارهای مالی و سپرده های نقدی

ریسک اعتباری مانده نزد بانک ها و موسسات اعتباری، توسط امور سرمایه گذاری و تامین مالی شرکت بر اساس خط مشی های شرکت، مدیریت می‌شود. سرمایه گذاری وجوه مازاد تنها نزد بانک ها و موسسات اعتباری مجاز شمرده شده توسط بانک مرکزی ج.ا.ا انجام می‌شود از اینرو، ریسک اعتباری شرکت در این حوزه بسیار پایین ارزیابی می‌شود.

۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می‌کند. ریسک نقدینگی بدهی‌ها به شرح جداول ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (کوتاه مدت و بلند مدت)	۹,۹۷۲,۶۲۲	۲۴,۹۳۱,۵۵۵	۶۴,۸۲۲,۰۴۳	۳۱۶,۷۳۹	۱۰۰,۰۴۲,۹۵۹
تسهیلات مالی (کوتاه مدت و بلند مدت)	.	۱۶,۹۶۹,۶۹۴	۳۹,۰۷۵,۲۹۵	۲۳۸,۷۳۴,۷۴۸	۲۹۴,۷۷۹,۷۳۷
مالیات پرداختی	۱,۶۵۴,۰۰۳	.	۱۴,۸۸۶,۰۳۰	.	۱۶,۵۴۰,۰۳۳
سود سهام پرداختی	۱۵۷,۶۰۲	۲۰۶,۳۴۶	.	.	۳۶۳,۹۴۸
ذخایر	۳۱۴,۳۷۶	۲,۸۲۹,۳۸۲	۷,۹۴۲,۳۲۴	.	۱۱,۰۸۶,۰۸۲
پیش دریافت‌ها	.	۱۴,۸۲۹,۵۵۲	۳,۹۳۷,۷۰۴	.	۱۸,۷۶۷,۲۵۶
بدهی های احتمالی	.	.	.	۱۴,۱۱۱,۵۷۹	۱۴,۱۱۱,۵۷۹
جمع	۱۲,۰۹۸,۶۰۳	۵۹,۷۶۶,۵۲۹	۱۳۰,۶۶۳,۳۹۶	۲۵۳,۱۶۳,۰۶۶	۴۵۵,۶۹۱,۵۹۴

شرکت:

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (کوتاه مدت و بلند مدت)	.	۲۱۱,۹۶۸,۷۰۵	۱۳,۵۳۴,۸۴۱	۲۲۵,۵۰۳,۵۴۶
تسهیلات مالی (کوتاه مدت و بلند مدت)	.	.	۵۴,۵۲۳,۳۷۲	۲۸۲,۶۵۹,۰۱۰
مالیات پرداختی	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	۱۴۰,۱۲۲	۲۰۶,۳۴۶	.	۳۴۶,۴۶۸
ذخایر	.	۸۴۶,۷۷۵	.	۸۴۶,۷۷۵
جمع	۱۴۰,۱۲۲	۲۰۶,۳۴۶	۲۶۷,۳۳۸,۸۵۲	۵۰۹,۳۵۵,۷۹۹

۴-۶- ریسک ملاحظات قانونی

به استثنای قوانین و مقررات عمومی، قوانین و مقررات سازمان بنادر و دریانوردی بر این شرکت حکم فرما می‌باشد و تعهدات کارفرما در قوانین کار و تامین اجتماعی، مالیات‌های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۸- وضعیت ارزی

دارائی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

گروه:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یون چین	درهم امارات	روپیه	سایر ارزها (معادل دلار)
۲۷-۶ موجودی نقد	۴۵,۶۰۸,۵۳۹	۳,۲۴۱,۸۰۹	۴۰۷,۴۱۸,۹۹۷	۷۶,۵۸۸,۴۱۹	۸۹۰,۰۹۵,۲۸۳	۷,۲۹۷,۲۱۴
۲۵-۳ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۷,۳۵۲,۱۶۲	۱,۱۰۷,۰۰۰			۲۲,۴۴۴,۴۷۲	۹۷,۴۸۶
۲۱-۱-۱۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۱,۵۷۵,۲۰۳	۱۶,۶۷۳,۰۰۷	۱۳۳,۲۱۸,۰۹۱	۹۸,۰۷۱,۸۴۴	۹۱,۲۱۵,۸۹۶	۱۱,۴۹۶,۳۲۸
۲۱-۳-۲ دریافتنی‌های بلندمدت	۶,۳۶۶,۳۴۷				۱۳,۸۰۹,۶۲۶	۸۲,۲۱۵
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۴۰,۹۰۲,۲۵۱	۲۱,۰۲۱,۸۱۶	۵۴۰,۶۳۷,۰۸۸	۱۷۴,۶۶۰,۲۶۳	۱,۰۱۷,۵۶۵,۲۷۷	۱۹,۹۰۷۰,۷۲۹
۳۷-۱-۹ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۳,۸۶۸,۸۴۱	۵,۵۲۸,۷۲۵	۲۹۱,۹۸۱,۱۴۶	۸,۱۰۰,۴۰۵	۱۰۲,۷۵۵,۴۹۳	۸,۳۰۱,۳۸۲
۳۸-۳ تسهیلات مالی	۶۳۲,۵۷۷,۷۶۶	۳۰,۰۳۸,۰۰۳	.	.	.	۱۱,۶۰۲,۶۳۳
۳۷-۳-۱ پرداختنی‌های بلندمدت	۷۲۹,۳۷۹	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۷۰۷,۱۷۵,۹۸۶	۳۵,۵۶۶,۷۲۸	۲۹۱,۹۸۱,۱۴۶	۸,۱۰۰,۴۰۵	۱۰۲,۷۵۵,۴۹۳	۱۹,۹۰۴,۰۱۵
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	(۵۶۶,۲۷۳,۷۳۶)	(۱۴,۵۴۴,۹۱۲)	۲۴۸,۶۵۵,۹۴۲	۱۶۶,۵۵۹,۸۵۸	۹۱۴,۸۰۹,۷۸۴	(۸۳۳,۲۸۶)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۲۴۰,۷۴۳,۹۱۷)	(۶,۶۴۶,۷۴۸)	۱۴,۵۶۷,۰۱۱	۱۹,۲۸۱,۴۶۹	۴,۶۶۱,۸۷۱	(۳۵۴,۲۶۱)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	(۵۱۶,۹۴۶,۸۸۹)	(۱,۵۴۵,۱۴۱)	۳۵۱,۳۳۱,۵۳۸	۲۲۶,۹۳۸,۷۶۸	۹۴۷,۳۷۴,۳۱۲	۲۱,۹۵۳,۶۳۴
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	(۱۹۲,۳۱۴,۵۸۲)	(۶۲۶,۶۶۷)	۱۸,۲۰۰,۳۷۹	۲۲,۹۸۸,۶۷۰	۴,۲۹۷,۲۹۰	۸,۱۶۷,۱۹۱

شرکت:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یون چین	درهم امارات	روپیه	سایر ارزها (معادل دلار)
۲۷-۶ موجودی نقد	۳۷۵,۷۰۶	۳۶۰,۵۸۴	۲۲,۵۸۶	۵۳,۱۷۷,۶۷۵	.	۱,۰۵۱
۲۱-۲-۷ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱,۷۴۹,۲۲۱	(۱۶,۴۶۹,۴۲۶)	۶۷,۵۸۳,۹۱۵	۲۰,۱۰۸,۷۴۴	۱۰,۰۰۲,۹۶۱	۴۴۲,۱۵۰
۲۱-۴-۲ دریافتنی‌های بلندمدت	۱۱,۷۶۱,۹۵۱	۷۳,۹۳۵	.	.	.	۲,۱۲۵
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲۳,۸۸۶,۸۷۸	(۱۶,۰۳۴,۹۰۷)	۶۷,۶۰۶,۵۰۱	۷۳,۲۸۶,۴۱۹	۱۰,۰۰۲,۹۶۱	۴۴۵,۳۲۶
۳۷-۲-۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۳۹۶,۸۷۳	۴۸,۰۴۵,۸۶۱	۲,۶۵۲,۱۷۹	(۶,۵۵۳,۹۹۲)	۱,۰۷۴,۸۶۰	۵۶۶,۳۹۱
۳۸-۳ تسهیلات مالی	۶۳۲,۵۷۷,۷۶۶	۳۰,۰۳۸,۰۰۳	.	.	.	.
۳۷-۴-۱ پرداختنی‌های بلندمدت	.	۶۹۶,۲۰۴	.	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۶۳۲,۹۷۴,۶۳۹	۷۸,۷۸۰,۰۶۸	۲,۶۵۲,۱۷۹	(۶,۵۵۳,۹۹۲)	۱,۰۷۴,۸۶۰	۵۶۶,۳۹۱
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	(۴۰۹,۰۸۷,۷۶۱)	(۹۴,۸۱۴,۹۷۵)	۶۴,۹۵۴,۳۲۲	۷۹,۸۴۰,۴۱۱	۸,۹۲۸,۱۰۱	(۱۲۱,۰۶۵)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۲۶۱,۰۷۱,۴۲۸)	(۴۳,۳۲۸,۶۴۲)	۳,۸۰۵,۲۱۹	۹,۲۴۲,۵۶۵	۴۵,۴۹۸	(۵۱,۴۶۹)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	(۴۹۲,۵۱۱,۰۳۶)	(۸۳,۰۶۶,۳۵۳)	۴۸,۷۲۳,۰۹۵	۴۸,۷۴۲,۵۲۲	۲,۹۰۱,۲۱۴	۶۹۵,۶۱۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	(۱۸۳,۲۲۳,۹۵۶)	(۳۳,۶۸۹,۴۷۰)	۲,۵۲۴,۰۵۱	۴,۹۳۷,۵۶۹	۱۳,۱۶۰	۲۵۸,۷۸۱

۴۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم	یون	روپیه	سایر ارزها (معادل دلار)
۵-۱-۹ فروش و ارائه خدمات	۱,۱۰۹,۳۵۰,۵۹۰	۲۶,۷۱۶,۹۵۶	۸,۶۹۹,۶۲۷	۲۹۳,۳۰۱,۹۳۶	۵۵۸,۷۵۳,۲۱۷	۳,۱۴۷,۳۰۳
۶-۷ خرید سوخت، اجاره، قطعات و سایر هزینه‌ها	۱۱۶,۸۴۹,۶۵۱	۱۲,۳۳۱,۰۱۳	۶۱,۶۸۸,۲۲۰	۱,۲۸۷,۵۶۵,۵۱۶	۷۴۵,۶۱۲,۹۵۸	۳۰,۶۲۷,۰۱۳
شرکت:						
۵-۵-۲-۱ فروش و ارائه خدمات	۱۸,۱۸۵,۲۶۵	.	.	.	.	.
۶-۸-۱ خرید سوخت، اجاره، قطعات و سایر هزینه‌ها	۱۵,۷۴۸,۵۶۵	.	.	.	.	.

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته

۴۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	حمل بار، خرید کالا و خدمات
شرکت وابسته	بیمه معلم	شرکت وابسته	۱۲,۲۹۵,۸۱۱	۰
	شرکت‌های چینی	شرکت وابسته	۰	۳,۶۱۶,۹۲۸
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	شرکت‌های همگروه	۰	۱,۰۵۰,۳۰۳
	پتروشیمی جم	شرکت‌های همگروه	۰	۵۲۲,۹۸۳
	پتروشیمی امیرکبیر	شرکت‌های همگروه	۰	۷۴۸,۶۶۶
	پتروشیمی مارون	شرکت‌های همگروه	۰	۳۷۴,۱۵۹
	گروه صنعتی بارز	شرکت‌های همگروه	۰	۲۱۵,۲۰۴
	نفت ایرانول	شرکت‌های همگروه	۰	۲۴,۰۵۱
	ملی صنایع مس ایران	شرکت‌های همگروه	۰	۸۱,۸۶۸
	داروسازی شهید قاضی	شرکت‌های همگروه	۰	۳۰,۱۶۵
	ذوب آهن اصفهان	شرکت‌های همگروه	۰	۱۲,۶۶۳
	کارخانجات پارس الکترونیک	شرکت‌های همگروه	۰	۳۵,۶۵۶
	داروسازی دانا	شرکت‌های همگروه	۰	۱,۳۹۲
	تماد- تولید مواد اولیه دارو پخش	شرکت‌های همگروه	۰	۲,۸۹۱
	نیرو کلر	شرکت‌های همگروه	۰	۸,۰۹۳
	پتروشیمی نوری	شرکت‌های همگروه	۰	۴,۳۷۳
	ایران یاسا تایر و رابر	شرکت‌های همگروه	۰	۱۸,۵۹۷
	پتروشیمی غدیر	شرکت‌های همگروه	۰	۹۹
	توسعه صنایع لاستیک	شرکت‌های همگروه	۰	۴,۰۳۵
	پتروشیمی شازند	شرکت‌های همگروه	۰	۳۳,۸۰۲
	داروسازی اکسیر	شرکت‌های همگروه	۰	۱,۱۴۰
	شرکت روانکاران احیاء سپاهان	شرکت‌های همگروه	۵۳۳,۲۶۵	۰
شرکت کارتن سازی ایران	شرکت‌های همگروه	۲,۸۱۲	۰	
جمع			۱۲,۸۳۱,۸۸۸	۶,۷۸۷,۰۶۸

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۹-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
خالص		خالص					
۰	۹۰,۷۱,۲۸۵	۲,۹۴۶,۸۳۶	۰	۳,۸۸۷,۴۳۳	۹۴۰,۵۹۷	بیمه معلم	شرکت وابسته
۰	۴۸۸,۰۱۹		۱,۰۳۵,۸۹۰	۲,۴۶۳,۰۶۵	۳,۴۹۸,۹۵۵	شرکت های چینی	
۰	۳۵۶,۰۸۷	۰	۱,۷۱۵,۴۳۹	۰	۱,۷۱۵,۴۳۹	پتروشیمی جم	
۰	۶۴,۰۱۵	۰	۴۸,۲۴۶	۰	۴۸,۲۴۶	پتروشیمی امیرکبیر	سایر اشخاص وابسته
۰	۵۳	۷۸۱	۰	۷۸۱	۰	پتروشیمی شازند	
۳۰	۰	۲۷۷	۰	۲۷۷	۰	کارخانجات داروپخش	
۰	۰	۴۳۳	۰	۴۳۳	۰	تولید مواد اولیه دارو پخش	
۰	۰	۱,۶۰۵	۰	۱,۶۰۵	۰	ایران یاسا تایر و رابر	
۰	۱۵,۸۵۳	۹,۶۸۳	۰	۹,۶۸۳	۰	مادر تخصصی بازرگانی دولتی	
۰	۷۸,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی مارون	
۰	۱,۵۷۹	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز	
۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۴,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول	
۰	۶,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران	
۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی شهید قاضی	
۱,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	ذوب آهن اصفهان	
۰	۱۹	۰	۰	۰	۰	داروسازی دانا	
۰	۲۳۵	۰	۰	۰	۰	نیرو کلر	
۷,۵۰۵	۱۰,۰۸۲,۰۷۳	۲,۹۵۹,۶۱۵	۲,۷۹۹,۵۷۵	۶,۳۶۳,۲۷۷	۶,۲۰۳,۲۳۷	جمع	

۲-۴۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	انتقال دارایی ثابت	اجاره کانتینر	درآمد اجاره شناور	درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (اجاره ملک)	خرید سهام	تضامین اعطایی
	شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا	شرکت فرعی	-	۸,۳۰۱	.	.	.	۴,۰۹۵,۰۹۶	۳,۳۰۹	.	.
	شرکت حمل و نقل کانتینری	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۹۲,۹۲۸,۰۰۰	۳,۳۲۱	.	۱۴,۱۱۱,۵۷۹
	کشتیرانی والفجر	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۱,۵۲۹,۰۹۶	.	.	.
	شرکت حمل فله	شرکت فرعی	-	.	.	.	۳,۰۷۹,۶۲۲	۹۶,۱۶۸	۲,۷۰۶	.	.
	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۱,۰۰۶,۵۶۹	.	.	.
	شرکت کلان کیش	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت تامین نیروی انسانی	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	۱۷,۷۱۲	.	.
	شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	شرکت فرعی	-	۱	.	.	.	.	۱,۰۴۵	.	.
	شرکت ایران و هند	شرکت فرعی	-	۲	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکت فرعی	-	۳	.	.	.	۹۲۸,۶۵۴	۴,۳۵۶	.	.
	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات	شرکت فرعی	-	۲۰۶,۷۸۰	.	.	.	۲۴,۰۷۳	.	.	.
	موسسه آموزشی کشتیرانی	شرکت فرعی	-	۳۰,۱۷۵	.	.	.	۱۶۹,۸۳۴	.	.	.
	موسسه خدمات رفاهی	شرکت فرعی	-	۲۰۸,۳۱۹	.	.	.	۲۶,۵۷۵	(۳,۹۷۳)	.	.
	سرمایه گذاری کشتیرانی	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۳,۲۶۶,۳۸۲	.	.	.
	موسسه بیمه متقابل اطمینان متحد قشم	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	.	.	.
	کشتیرانی کیش	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۲۱۳,۴۸۱	.	.	.
	شرکت حمل و نقل بین المللی بهار ران	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	۹	.	.
	کشتیرانی ایران و مصر	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۱۴۷	.	.	.
	شرکت سوخت رسانی ستاره قشم	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	(۴۵,۳۵۰)	.	.
	شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی ج.ا.ا	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت کشتیرانی دریای خزر	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۶,۰۰۵,۷۴۲	(۳,۹۸۰)	.	.
	پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	۸۲۰	.	.
	فن آوران دریا گستر جنوب اروند	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	۵۷۴	.	.
	آماد دریای خزر منطقه آزاد انزلی	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	.	(۱,۴۸۵)	.	.
	شرکت کاسپین انزلی	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۳۶۵	.	.	.
	شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۸,۰۴۳,۲۸۳	.	.	.
	شرکت های تک منظوره	شرکت فرعی	-	.	.	۵۷۳,۴۳۱	.	.	.	.	.
	قاموس کیش	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۱	.	.	.
	صرافی	شرکت فرعی	-	.	.	.	.	۹۹,۶۰۰	.	.	.
	شرکت طرح و سامان امواج کیش	شرکت فرعی	-	.	۱,۱۱۳,۶۴۸	.	.	۲۰۷,۸۵۱	۱,۲۹۲	.	.
شرکت وابسته	بیمه معلم	شرکت وابسته	-	۱۹۲,۵۱۵	.	.	.	.	.	.	.
شرکت همگروه	سیمان تامین	هیأت مدیره مشترک	✓	.	.	.	.	.	.	۳,۱۰۰,۰۰۰	.
جمع				۶۴۵,۹۹۶	۱,۱۱۳,۶۴۸	۵۷۳,۴۳۱	۳,۰۷۹,۶۲۲	۱۱۸,۶۴۰,۹۱۷	(۱۹,۶۴۴)	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۱,۵۷۹

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلند مدت	پرداختنی‌های بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت کشتیرانی والفجر		۶,۱۱۷,۴۹۹	.	.	.	.	.	.	.
دفتر منطقه ای اروپا		.	.	۱۳۴,۱۰۴	۳۱۸,۱۵۲	۱۰,۷۹۹,۱۹۸	.	.	(۸,۷۲۵,۹۲۸)
شرکتهای کشتیرانی تک منظوره		.	.	۴۴۹,۴۳۷,۳۴۵	.	۱۷۱,۴۲۲,۰۶۱	۲۸۹,۰۱۳,۶۴۸	۲۷۶,۳۴۹,۵۹۱	.
موسسه آموزشی		۱۴۱,۳۹۶	.	(۱۰۳,۸۲۲)
شرکت خدمات رفاهی		۱,۴۵۲,۰۱۶	.	.	.	.	۱,۴۵۲,۰۱۶	۱,۰۸۱,۶۰۰	.
شرکت حمل و نقل ترکیبی		۶,۱۲۳,۳۶۹	۱,۵۰۳,۲۵۰	.
خدمات نمایندگی هوپاد دریا		(۲۳۳,۲۵۰)
شرکت جنوب خط		۳,۹۴۳,۲۱۸	.
ایران وایتالیا (ایریتال)		۷,۳۵۶	.	.	.	.	۷,۳۵۶	۱۷,۰۷۴	.
دفتر منطقه ای خاورمیانه		۲,۳۲۷,۸۴۹	.	.	.	.	۲,۳۲۷,۸۴۹	۲,۲۳۳,۴۷۱	.
کشتیرانی ج.ا. چین		۳,۹۵۹,۰۱۷	۲,۶۶۴,۱۳۵	.
شرکت ایران و هند		.	.	۲,۰۴۲,۸۴۳	.	.	۲,۰۴۲,۸۴۳	۱,۸۶۶,۲۷۶	.
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی		۵,۷۶۷,۶۳۵	.	.	.	.	۵,۷۶۷,۶۳۵	۲,۵۰۲,۲۳۱	.
شرکت حمل و نقل کانتینری		۳۶,۵۴۹,۸۵۱	.	۲۵,۵۸۴,۰۹۲	.
شرکت مدیریت کشتی راهبران		(۱,۷۲۵,۶۳۹)
شرکت حمل کانتینری		۵۷۵,۶۶۱	.	.	.	.	۵۷۵,۶۶۱	۵۷۰,۶۶۱	.
شرکت کشتیرانی مسخردریا		۶,۸۱۶	.
شرکت تامین نیرو		۸,۶۶۸,۰۴۷	.	.	.	.	۸,۶۶۸,۰۴۷	۴,۶۲۶,۵۶۵	.
شرکت حمل قله		۲۴,۱۰۹,۶۹۵	.	.	.	.	۲۴,۱۰۹,۶۹۵	۸,۴۶۸,۸۶۴	.
شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم		۳۶,۹۷۵,۳۳۲	۲۲,۳۰۲,۴۳۱	.
شرکت فرادریای نیک قشم		۶۱,۲۷۳,۴۶۳	.	.	.	.	۶۱,۲۷۳,۴۶۳	۷,۶۰۹,۰۸۷	.
شرکت ایرینوست		(۸۰,۵۳۵)
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی		۲۹۳,۱۱۶	۳۵۰,۲۴۲	.
شرکت کشتیرانی بران ومصر	
شرکت کره ای		۱,۲۷۴	۱,۱۹۹	.
شرکت کشتیرانی دریای خزر		۷,۸۲۴,۸۱۱	.	.	.	.	۷,۸۲۴,۸۱۱	۹,۷۲۱,۸۸۵	.
شرکت ارمغان کالای البرز		۱۶۹,۶۲۵	.
شرکت پرشیاهرمز		۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۳۲۰	.
شرکت ریج غنی		(۷۴۶)
شرکت خیبر		(۳۵۸,۰۹۵)
شرکت مدیریت کشتی		۱	.	.	.	.	۱	۵۷۸,۴۹۲	.
شرکت سوخت رسان		۱,۵۳۲	.	۳۶۸,۰۱۱	(۱,۵۳۲)
شرکت کلان کیش		(۸۶۲,۷۴۶)

تاریخ تصدیق و تایید هیئت مدیره

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلند مدت	پرداختنی‌های بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
						خالص	خالص	خالص	خالص
شرکت شکوه سحر کیش		۰	۵,۲۴۰,۸۸۵	۰	۰	۵,۱۳۴,۰۸۷	۰	۰	۰
شرکت راستین نوین کیش		۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۶,۲۹۴	۰	۰	۰
شرکت کشتیرانی موج شکنان کیش		۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۱۴۵	۰	۰	۰
کشتیرانی کیش		۰	۳۳۵,۹۳۸	۰	۰	۱۲۹,۷۵۷	۰	۰	۰
نسیم بحر کیش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰)
کشتی سازی اروندان		۳۸۹,۲۴۱	۰	۰	۰	۴۸۷,۵۹۲	۰	۰	۰
اقیانوس خروشان کیش		۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۳۸	۰	۰	۰
اماد دریای خزر		۰	۰	۰	۰	۸۰	۰	۰	۰
شرکت سنگاپوری		۰	۲۰۴,۰۰۱	۰	۰	۲۰۴,۰۰۱	۰	۰	۰
دفتر منطقه ای آسیا		۰	۰	۰	۵۱,۸۵۸	۰	(۵۱,۸۵۸)	۰	(۴۱,۹۷۰)
دفتر منطقه‌ای آلمان		۰	۰	۰	۴۸۴,۳۲۳	۰	(۴۸۴,۳۲۳)	۰	(۲۲۹,۸۴۰)
دفتر منطقه‌ای هند		۰	۵۰,۹۷۵	۰	۰	۴۵,۳۷۳	۰	۰	(۴۰,۹۷)
شرکت آسیاگستر قشم		۰	۰	۰	۳۰,۳۱۰	۰	(۳۰,۳۱۰)	۰	(۳۰,۳۹۵)
بیمه قشم		۰	۰	۰	۷,۹۲۲	۰	(۷,۹۲۲)	۰	(۱۲۵,۳۴۷)
نشریه پیام دریا		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۵۹)
رهپویان راه شیری		۰	۰	۰	۰	۷۲	۰	۰	۰
شرکت هنگ کنگی و قبرسی		۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۳۵,۱۸۳	۰	۰	۰
خطوط کشتیرانی راه شیری		۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
مارین دادبان		۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰
شرکت های کیش		۰	۷,۷۷۲,۱۶۹	۰	۰	۴۴,۱۹۶,۸۲۴	۰	۰	۰
حمل و نقل بین‌المللی بهاران		۹,۹۴۵,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۵,۵۷۴	۰	۰
کاسپین انزلی		۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۳۶۵	۰	۰
شرکت آرمیتا ایندیا		۰	۰	۰	۵,۴۷۳	۰	(۵,۴۷۳)	۰	۰
پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد		۰	۲۲۰,۷۸۲	۰	۰	۰	۲۲۰,۷۸۲	۰	۰
شرکت فن‌آوران جنوب اروند		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۳۰۷	۰	۰
مدیریت کشتی راموز گستر قشم		۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰
نمایندگی استاراخان		۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶	۰	۰
بازرسی کالای تجاری		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۷۲	۰
جمع		۱۱۹,۵۰۸,۱۴۹	۸۱,۶۱۴,۲۹۲	۴۵۱,۶۱۴,۲۹۲	۲۰۷,۹۷۱,۹۱۲	۱۳,۳۴۸,۹۳۴	۳۱۸,۱۵۲	۴۸۱,۱۷۷,۳۸۱	(۱۲,۷۳۷,۳۱۹)
بیمه معلم		۰	۳۵۷,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۳۵۷,۸۴۸	۰
جمع کل		۱۱۹,۵۰۸,۱۴۹	۸۱,۹۶۸,۹۵۳	۴۵۱,۶۱۴,۲۹۲	۲۰۷,۹۷۱,۹۱۲	۱۳,۳۴۸,۹۳۴	۳۱۸,۱۵۲	۴۸۱,۵۳۵,۲۲۹	(۱۲,۷۳۷,۳۱۹)

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۹-۵- به استثنای موارد ذیل معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۴۹-۵-۱- شرکت کلیه کانتینرهای خود را به شرکت فرعی خارجی بصورت اجاره واگذار می کند و بهای اجاره کانتینرها طبق توافقات فیما بین معادل هزینه استهلاک آنها در نظر گرفته میشود.

۴۹-۵-۲- تعیین نرخ‌های اجاره دارایی های شرکت اصلی به شرکت های فرعی بر اساس تصمیم کمیسیون معاملات شرکت صورت می پذیرد که کمتر از نرخ‌های اجاره متعارف منطقه‌ای می باشد.

۴۹-۶- به استثنای موارد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است:

کاهش ارزش دریافتی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بابت طلب از شرکت فرعی ایران و هند بالغ بر ۳۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال (سال مالی مورد گزارش ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۵۰- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۰-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از سرمایه گذاری ها و قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	گروه			
	شرکت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعهدات سرمایه گذاری در شرکتهای	۶۵۰	۶۵۰	۰	۰
تعهدات ناشی از قراردادهای	۰	۰	۱۰,۸۲,۸۶۹	۷۷۹,۷۷۵
خرید کانتینر	۲۰,۰۰۲	۰	۲۰,۰۰۲	۰
خرید ساختمان اداری قشم	۰	۰	۳۸۳,۰۸۰	۹۹,۱۲۱
	۲۰,۶۵۲	۶۵۰	۱,۴۸۵,۹۵۱	۸۷۸,۸۹۶

۵۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت			
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تضمین وام شرکت	۰	۰	۹۹۸,۶۵۶	۹۹۸,۶۵۶
تضمین وام شرکت‌های فرعی گروه	۶۵۴,۰۰۰	۱۴,۱۱۱,۵۷۹	۰	۰
تضمین بدهی کارکنان به بانکها	۰	۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰
تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای	۰	۰	۱,۴۸۵,۹۵۱	۸۷۸,۸۹۶
	۶۵۴,۰۰۰	۱۴,۱۱۱,۵۷۹	۲,۴۹۷,۱۰۷	۱,۸۹۰,۰۵۲
سایر بدهی های احتمالی	۰	۰	۹,۶۷۸	۲۱,۰۹۱
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت	۶۵۴,۰۰۰	۱۴,۱۱۱,۵۷۹	۲,۵۰۶,۷۸۵	۱,۹۱۱,۱۴۳

۵۰-۳- بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۰ تعدادی از شرکتهای فرعی گروه ، اداره امور مالیاتی برگ مطالبه بمبلغ ۶,۴۱۹,۹۶۲ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳,۹۲۶,۷۲۲ میلیون ریال بابت جرائم مالیات مذکور مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت ها قرار گرفته است لیکن نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است.

۵۰-۴- شرکت نیکو با ادعای ۲۶ میلیون دلاری ، شکایتی را علیه مدیران وقت یکی از شرکتهای فرعی طرح نموده است. لازم به ذکر است از این بابت قراردادی فی مابین شرکت نیکو و شرکت فرعی کشتیرانی منعقد نگردیده و مبلغی هم توسط این شرکت دریافت نشده است. لذا بدهی یاد شده ارتباطی با این شرکت نداشته و دعوی نیز علیه شرکت فرعی طرح نشده است. تحمیل تعهدی از این بابت برعهده شرکت فرعی کشتیرانی، بعید بنظر می رسد.

۵۰-۵- دارایی های احتمالی

در سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ حسب گزارش سازمان بازرسی کل کشور مبنی بر وقوع سوء جریانات در زمان تصدی یکی از کارکنان وقت شرکت کشتیرانی ج.ا.ا، گزارشی علیه ایشان به مبلغ حدود ۱۶ میلیون دلار مطرح گردید. در این خصوص اقدامات لازم از سوی شرکت انجام شده ، بخشی از اموال فرد مذکور توسط دادگاه توقیف و موضوع در مرحله صدور کیفر خواست می باشد.

۵۰-۶- تا پایان سال مالی مورد گزارش بابت درآمدهای احتمالی ناشی از دموارژ مبلغ ۱۰,۷۶۷,۵۶۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۰,۹۰۸,۴۵۹ میلیون ریال) است که در حسابهای انتظامی گروه ثبت و نگهداری شده است که در زمان قطعیت وصول بعنوان درآمد شناسایی خواهد شد.

۵۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده و افشای آن ضروری باشد، بوقوع نپیوسته است:

۵۲- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به تصویب نامه شورای عالی صنایع دریایی کشور (ابلاغیه ریاست جمهوری مورخ خرداد ۱۴۰۲) مبنی بر لزوم نوسازی ناوگان دریایی کشور و کاهش عمر ناوگان تجاری به ۱۰ سال طی برنامه ۱۰ ساله از محل سودهای مکتسبه و منابع در اختیار شرکتها و مکلف شدن به رعایت قانون مذکور، پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱,۱۴۵,۵۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۵ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰٪ سود قابل تقسیم می‌باشد.