

تاریخ : شماره :

**کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)**
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی**

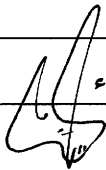
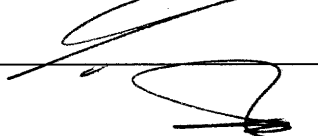
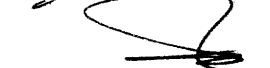
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه | الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :                                 |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ترازنامه تلفیقی                                                        |
| ۳          | صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی           |
| ۴          | صورت سود و زیان جامع تلفیقی                                            |
| ۵          | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی                                             |
|            | ب - صورتهای مالی اساسی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) : |
| ۶          | ترازنامه                                                               |
| ۷          | صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته                         |
| ۸          | صورت جریان وجوه نقد                                                    |
|            | پ - یادداشت‌های توضیحی :                                               |
| ۹-۱۱       | تاریخچه فعالیت                                                         |
| ۱۱         | مبنای تهیه صورتهای مالی                                                |
| ۱۲         | مبنای تلفیق                                                            |
| ۱۲-۱۵      | خلاصه اهم رویه های حسابداری                                            |
| ۱۶-۶۲      | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی   |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۱۱/۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                             | اعضای هیأت مدیره                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|  | رئیس هیأت مدیره<br>و مدیر عامل  | ۱- محمدحسین داجمر به نمایندگی از شرکت<br>سرمایه گذاری تأمین اجتماعی              |
|  | نایب رئیس هیأت مدیره<br>غیرموظف | ۲- عباس قبادی به نمایندگی از شرکت<br>مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران             |
|  | عضو هیأت مدیره<br>غیرموظف       | ۳- علی یوسف پور به نمایندگی از شرکت<br>سرمایه گذاری صبا تأمین                    |
|  | عضو هیأت مدیره<br>غیرموظف       | ۴- ایران دخت عطاریان به نمایندگی از صندوق<br>بازنشستگی کشوری                     |
|  | عضو هیأت مدیره<br>غیرموظف       | ۵- صادق نجفی خضارلو به نمایندگی از شرکت<br>سرمایه گذاری سهام عدالت استان هرمزگان |

| (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |             | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | یادداشت                                            | (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |             | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | یادداشت                        | دارائتیا                       |
|---------------------------------|-------------|------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال |            | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                          | میلیون ریال                     | میلیون ریال |            |                                |                                |
| <b>بدهیهای جاری:</b>            |             |            |                                                    |                                 |             |            |                                |                                |
| ۵,۱۸۸,۴۳۰                       | ۵,۱۹۸,۳۳۴   | ۱۶         | حسابها و اسناد پرداختی تجاری                       | ۲,۷۱۹,۵۷۷                       | ۵,۹۸۸,۵۹۶   | ۵          | دارائتیاها جاری:               | دارائتیاها جاری:               |
| ۴,۰۱۵,۷۷۸                       | ۴,۳۸۰,۱۳۰   | ۱۷         | سایر حسابها و اسناد پرداختی                        | ۲,۵۱۲,۷۸۹                       | ۵,۳۶۱,۶۴۵   | ۶          | موجودی نقد                     | موجودی نقد                     |
| ۴,۵۵,۴۹۱                        | ۱,۸۵۲,۹۹۳   | ۱۸         | پیش دریافتها                                       | ۴,۰۸۲,۳۱۲                       | ۴,۷۴۸,۵۸۷   | ۷          | سرمایه گذارهای کوتاه مدت       | سرمایه گذارهای کوتاه مدت       |
| ۱۸۲,۷۳۴                         | ۴۰,۱۱۷      | ۱۹         | ذخیره مالیات                                       | ۲,۴۹۴,۴۲۲                       | ۳,۲۹۱,۹۱۳   | ۸          | حسابها و اسناد دریافتی تجاری   | حسابها و اسناد دریافتی تجاری   |
| ۷۳۸,۸۷۲                         | ۷۳۸,۵۴۳     | ۲۰         | سود سهام پرداختی                                   | ۴۱۲,۶۰۵                         | ۶۶۸,۳۶۴     | ۹          | سایر حسابها و اسناد دریافتی    | سایر حسابها و اسناد دریافتی    |
| ۱۷۹۰,۱۸۸۱                       | ۱۸,۶۸۴,۹۱۷  | ۲۱         | تسهیلات مالی دریافتی                               | ۱,۳۳۲,۵۲۸                       | ۲,۱۴۰,۲۶۶   | ۱۰         | کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام) | کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام) |
|                                 |             |            |                                                    | ۱,۱۲۱,۶۱۹                       | ۱,۳۹۹,۱۴۹   | ۱۱         | موجودی مواد و کالا             | موجودی مواد و کالا             |
| ۷۸,۹۳۳,۱۴۱                      | ۲۰,۸۹۵,۴۸۴  |            | جمع بدهیهای جاری                                   | ۱۲,۵۲۷,۴۱۴                      | ۱۸,۱۳۴,۰۳۰  |            | سفرشات و پیش پرداختها          | سفرشات و پیش پرداختها          |
| <b>بدهیهای غیر جاری:</b>        |             |            |                                                    |                                 |             |            |                                |                                |
| ۶۱۳,۹۸۵                         | ۵۰۴,۹۳۰     | ۲۲         | حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت                     | ۴۰,۸۸۸,۰۹۷                      | ۲۹,۵۰۶,۱۲۸  | ۱۲         | دارائتیاها غیر جاری:           | دارائتیاها غیر جاری:           |
| ۱۷۸۴۰,۴۱۴                       | ۱۸,۲۰۲,۹۱۲  | ۲۱         | تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت                      | ۱۴۲,۷۷۵                         | ۱۹۹,۴۷۲     | ۱۳         | دارائتیاها ثابت مشهود          | دارائتیاها ثابت مشهود          |
| ۷۵۰,۱۹۹                         | ۷۹۹,۰۴۶     | ۲۳         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۱۰,۶۲۷,۲۳۱                      | ۱,۱۱۷,۹۷۸   | ۱۴         | دارائتیاها نامشهود             | دارائتیاها نامشهود             |
| ۱۹,۲۲۹,۵۹۸                      | ۱۹,۵۰۶,۸۸۸  |            | جمع بدهیهای غیر جاری                               | ۱۰,۳۶۱,۹۹۶                      | ۹۹۱,۳۵۹     |            | سرمایه گذارهای بلند مدت        | سرمایه گذارهای بلند مدت        |
| ۴۸,۱۶۲,۷۳۹                      | ۵۰,۴۰۲,۳۷۱  |            | جمع بدهیها                                         | ۴۲,۲۳۰,۵۸۹                      | ۴۱,۷۴۴,۰۹۷  | ۱۵         | سایر دارائتیاها                | سایر دارائتیاها                |
|                                 |             |            |                                                    |                                 |             |            | جمع دارائتیاها غیر جاری        | جمع دارائتیاها غیر جاری        |
| <b>حقوق صاحبان سهام:</b>        |             |            |                                                    |                                 |             |            |                                |                                |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۴         | سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم از پیش معادله پرداخت شده) |                                 |             |            |                                |                                |
| (۳۰,۰۸۷)                        | (۴۹,۵۰۸)    | ۲۴-۳       | سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی               |                                 |             |            |                                |                                |
| ۶۶۲,۶۰۵                         | ۶۸۴,۶۳۰     | ۲۵         | اندرخته قانونی                                     |                                 |             |            |                                |                                |
| ۱۴۸                             | ۱۴۸         |            | سایر اندوخته ها                                    |                                 |             |            |                                |                                |
| ۱,۵۲۸,۴۵۶                       | ۲,۳۰۰,۱۲۷   | ۲۶         | تفاوت انباشته، تسعیر ارز                           |                                 |             |            |                                |                                |
| (۵,۶۴۷,۸۹۳)                     | (۳,۷۵۰,۰۰۰) |            | زیان انباشته                                       |                                 |             |            |                                |                                |
| ۶,۵۴۰,۲۲۹                       | ۹,۰۸۵,۲۵۱   |            | جمع حقوق صاحبان سهام شرکت                          |                                 |             |            |                                |                                |
| ۱,۰۵۵,۰۲۵                       | ۸۹۰,۴۰۴     | ۲۷         | سهم اقلیت                                          |                                 |             |            |                                |                                |
| ۷,۵۹۵,۲۶۴                       | ۹,۹۷۵,۷۵۵   |            | جمع حقوق صاحبان سهام                               |                                 |             |            |                                |                                |
| ۵۵,۷۵۸,۰۰۳                      | ۶۰,۳۷۸,۱۲۷  |            | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      | ۵۵,۷۵۸,۰۰۳                      | ۶۰,۳۷۸,۱۲۷  |            | جمع دارائتیاها                 | جمع دارائتیاها                 |

یادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

| (تجدید ارائه شده)                                     |  | دوره مالی شش ماهه                          |                                            | سال مالی منتهی به |
|-------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
|                                                       |  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ | یادداشت           |
| ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲                                     |  | میلیون ریال                                | میلیون ریال                                |                   |
| درآمد حاصل از حمل بار و خدمات                         |  | ۱۸,۹۸۰,۳۶۹                                 | ۱۵,۷۷۷,۲۰۰                                 | ۲۸                |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده                         |  | (۱۹,۱۹۸,۱۷۵)                               | (۱۳,۴۱۱,۲۸۱)                               | ۲۹                |
| سود (زیان) ناخالص                                     |  | (۲۱۷,۸۰۶)                                  | ۲,۳۶۵,۹۱۹                                  |                   |
| سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی                  |  | ۳۹۴                                        | ۲,۹۵۰                                      | ۳۱                |
| هزینه های اداری و عمومی                               |  | (۷۸۲,۵۵۳)                                  | (۴۶۷,۸۷۸)                                  | ۳۰                |
| خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی                |  | (۴۰۷,۹۳۲)                                  | ۲۳۵                                        | ۳۱                |
|                                                       |  | (۱,۱۹۰,۰۹۱)                                | (۴۶۴,۶۹۳)                                  |                   |
| سود (زیان) عملیاتی                                    |  | (۱,۴۰۷,۸۹۷)                                | ۱,۹۰۱,۲۲۶                                  |                   |
| هزینه های مالی                                        |  | (۱,۱۵۸,۹۶۷)                                | (۵۸۶,۸۰۴)                                  | ۳۲                |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی              |  | (۷۹۴,۶۴۳)                                  | ۵۷۳,۷۱۷                                    | ۳۳                |
|                                                       |  | (۱,۹۵۳,۶۱۰)                                | (۱۳,۰۸۷)                                   |                   |
| سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات       |  | (۳,۳۶۱,۵۰۷)                                | ۱,۸۸۸,۱۳۹                                  |                   |
| سهم گروه از سود شرکتهای وابسته                        |  | ۴,۰۷۶                                      | ۹,۷۹۵                                      | ۱۴-۱              |
| سود (زیان) قبل از مالیات                              |  | (۳,۳۵۷,۴۳۱)                                | ۱,۸۹۷,۹۳۴                                  |                   |
| مالیات بر درآمد                                       |  | (۴۹,۵۱۲)                                   | (۴۷,۶۶۲)                                   | ۱۹                |
| سود (زیان) خالص                                       |  | (۳,۴۰۶,۹۴۳)                                | ۱,۸۵۰,۲۷۲                                  |                   |
| سهم اقلیت از سود (زیان) خالص                          |  | (۱۲۶,۲۴۹)                                  | ۳۸۹,۸۹۲                                    |                   |
| سود (زیان) هر سهم - ریال (EPS) با ۱۰,۰۰۰ میلیون (سهم) |  | (۳۴۱)                                      | ۱۸۴                                        |                   |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                                          |  |             |             |             |
|------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| سود (زیان) خالص :                        |  | ۱,۸۵۰,۲۷۲   | (۱,۹۱۷,۵۲۲) | (۳,۴۰۶,۹۴۳) |
| زیان انباشته در ابتدای دوره              |  | (۵,۷۳۶,۰۲۹) | (۲,۲۳۵,۴۴۹) | (۲,۶۸۰,۸۱۰) |
| تعدیلات سنواتی                           |  | (۳۸۳,۹۵۱)   | ۱۵,۹۰۳      | (۴,۱۲۲)     |
| زیان انباشته در ابتدای دوره -- تعدیل شده |  | (۶,۱۱۹,۹۸۰) | (۲,۲۱۹,۵۴۶) | (۲,۶۸۴,۹۳۲) |
| زیان قابل تخصیص                          |  | (۴,۳۶۹,۷۰۸) | (۴,۱۳۷,۰۶۸) | (۶,۰۹۱,۸۷۵) |
| تخصیص سود :                              |  |             |             |             |
| اندوخته قانونی                           |  | (۲۲,۰۲۵)    | ۰           | (۲۸,۱۰۵)    |
| زیان تخصیص داده شده طی سال               |  | (۲۲,۰۲۵)    | ۰           | (۲۸,۱۰۵)    |
| زیان انباشته در پایان سال                |  | (۴,۲۹۱,۷۳۳) | (۴,۱۳۷,۰۶۸) | (۶,۱۱۹,۹۸۰) |
| سهم اقلیت از زیان انباشته                |  | (۵۴۱,۶۸۷)   | (۱۲۸,۷۶۴)   | (۴۷۲,۰۸۷)   |
| زیان انباشته گروه در پایان سال           |  | (۳,۷۵۰,۰۴۶) | (۴,۰۰۸,۳۰۴) | (۵,۶۴۷,۸۹۳) |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی<br>به | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به |                                                            |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲    | ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱               | ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲               |                                                            |
| میلیون ریال          | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                                            |
| (۳,۴۰۶,۹۴۳)          | (۱,۹۱۷,۵۲۲)                   | ۱,۸۵۰,۲۷۲                     | سود (زیان) خالص دوره                                       |
| ۱۸۵,۱۷۶              | ۱۴۲,۶۰۴                       | ۶۷۱,۶۷۱                       | تفاوت تسعیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی |
| (۳,۲۲۱,۷۶۷)          | (۱,۷۷۴,۹۱۸)                   | ۲,۵۲۱,۹۴۳                     | سود (زیان) جامع دوره مالی                                  |
| (۴,۱۲۲)              | ۱۵,۹۰۳                        | (۳۸۳,۹۵۱)                     | کسر میشود : تعدیلات سنواتی                                 |
| (۳,۲۲۵,۸۱۹)          | (۱,۷۵۹,۰۱۵)                   | ۲,۱۳۷,۹۹۲                     | سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی         |

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲  | ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱            | ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲            |         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال                | میلیون ریال                |         |

فعالیت‌های عملیاتی :

|             |           |           |    |                                                                                    |
|-------------|-----------|-----------|----|------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲,۳۱۵,۰۱۸   | ۷۷۹,۴۷۹   | ۳,۱۲۳,۹۵۲ | ۳۵ | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                 |
|             |           |           |    | بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :                               |
| (۴۳۳,۸۲۶)   | (۱۳۴,۱۳۴) | (۵۸۶,۸۰۴) |    | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      |
| ۴۷,۴۰۲      | ۳۴,۳۱۷    | ۶۷,۰۲۲    |    | سود سپرده بانکی                                                                    |
| (۳,۱۸۹)     | (۲,۴۹۵)   | (۳۲۹)     |    | سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی                                            |
| (۳۸۹,۶۱۳)   | (۱۰۲,۳۱۲) | (۵۲۰,۱۱۱) |    | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| (۱۶۷,۵۴۱)   | (۱۹,۳۴۳)  | (۲۲۸,۰۷۳) |    | مالیات بر درآمد پرداختی                                                            |
|             |           |           |    | فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :                                                          |
| (۱,۰۱۸,۲۲۳) | (۲۸۲,۶۱۹) | (۵۳۹,۰۶۲) |    | وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود                                         |
| (۴۰۴,۴۸۹)   | ۱,۶۰۴     | (۵۴,۴۰۷)  |    | وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریهای بلندمدت                                |
| ۱۶۹,۳۱۳     | ۱۷,۶۲۶    | ۴۹۲,۵۱۹   |    | وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                     |
| ۱۰,۲۸۵      | ۵         | ۱۳,۳۰۳    |    | وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود                                           |
| (۱,۲۴۳,۱۱۴) | (۲۶۳,۳۸۴) | (۸۷,۶۴۷)  |    | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                          |
| ۵۱۴,۷۵۰     | ۳۹۴,۴۴۰   | ۲,۲۸۸,۱۲۱ |    | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                               |

فعالیت‌های تأمین مالی :

|             |           |             |      |                                                                |
|-------------|-----------|-------------|------|----------------------------------------------------------------|
| ۲,۲۲۱,۴۶۷   | ۲۸۲,۸۹۹   | ۲,۹۵۳,۷۶۴   |      | دریافت تسهیلات مالی                                            |
| .           | -         | .           |      | وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی                           |
| (۲,۰۶۳,۶۵۰) | (۳۲۱,۹۹۶) | (۱,۸۰۸,۲۳۵) |      | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                             |
| (۸۵,۴۵۵)    | .         | (۱۶۴,۶۳۱)   |      | تغییرات در حقوق اقلیت و سایر تغییرات                           |
| ۷۲,۳۶۲      | (۳۹,۰۹۷)  | ۹۸۰,۸۹۸     |      | جریان خالص (خروج) / ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| ۵۸۷,۱۱۲     | ۳۵۵,۳۴۳   | ۳,۲۶۹,۰۱۹   |      | خالص افزایش در وجه نقد :                                       |
| ۱,۲۲۳,۱۸۱   | ۱,۲۲۱,۷۱۰ | ۲,۷۱۹,۵۷۷   |      | مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی                                |
| ۹۰۹,۲۸۴     | ۲,۷۹۰     |             |      | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                          |
| ۲,۷۱۹,۵۷۷   | ۱,۵۷۹,۸۴۳ | ۵,۹۸۸,۵۹۶   |      | مانده وجه نقد در پایان دوره مالی                               |
| ۶,۹۷۵,۶۶۲   | ۱,۷۵۱,۳۴۷ | ۱,۳۵۱,۴۵۳   | ۳۵-۱ | مبادلات غیر نقدی                                               |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ترازنامه

در تاریخ: ۱۳۹۲/۰۵/۲۰

| (تجدید ارائه شده)        |             | (تجدید ارائه شده) |                                                     |                             |             |
|--------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱               | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | یادداشت           | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                           | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |
| میلیون ریال              | میلیون ریال |                   |                                                     | میلیون ریال                 | میلیون ریال |
| <b>بدهیهای جاری:</b>     |             |                   |                                                     |                             |             |
| ۱۳۸۰۰۰۴                  | ۱۱۵،۴۱۶     | ۱۶                | حسابها و اسناد پرداختی تجاری                        | ۴۱۶،۳۲                      | ۱،۴۰۰،۱۴۶   |
| ۲،۳۴۲،۳۰۷                | ۲،۸۸۹،۹۹۸   | ۱۷                | سایر حسابها و اسناد پرداختی                         | ۲،۶۴۶،۲۷۷                   | ۵،۷۵۲،۹۴۱   |
| ۱۴۱،۴۹۳                  | -           | ۱۹                | ذخیره مالیات                                        | ۱،۳۲۸                       | -           |
| ۷۳۸،۸۷۲                  | ۷۳۸،۵۴۲     | ۲۰                | سود سهام پرداختی                                    | ۱۵،۹۳۰                      | ۳۷،۱۸۲      |
| ۱۲،۷۳۶،۱۶۴               | ۱۲،۲۵۰،۹۳۰  | ۲۱                | تسهیلات مالی دریافتی                                | ۴،۰۷۹،۵۱۷                   | ۷،۱۹۱،۳۶۹   |
| ۱۵،۹۸۶،۸۴۰               | ۱۶،۹۹۴،۸۸۷  |                   | جمع بدهیهای جاری                                    |                             |             |
|                          |             |                   | بدهیهای غیر جاری:                                   |                             |             |
| ۱،۴۸۱،۴۳۱                | ۱،۴۸۱،۴۳۱   | ۲۲                | حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت                      | ۴،۱۱۹،۵۷۰                   | ۱،۰۳۲،۹۶۹   |
| ۱۴،۹۸۸،۱۳۸               | ۱۵،۵۰۰،۹۷۰  | ۲۱                | تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت                       | ۲۸،۱۷۶                      | ۲۸،۱۷۸      |
| ۱۳۲،۷۰۷                  | ۶۲۱،۸۷۹     | ۲۳                | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                     | ۲۶،۱۱۷۲،۸۱۴                 | ۲۸،۱۴۱،۹۱۲  |
| ۱۷،۰۹۳،۲۸۱               | ۱۷،۶۰۴،۳۶۶  |                   | جمع بدهیهای غیر جاری                                | ۸،۴۹۱،۹۹۳                   | ۷،۷۹۸،۶۵۷   |
| ۲۳،۰۸۰،۱۲۱               | ۲۴،۵۹۹،۲۰۳  |                   | جمع بدهیها                                          | ۲۸،۸۱۲،۶۰۳                  | ۳۷،۰۰۱،۷۰۶  |
| <b>حقوق صاحبان سهام:</b> |             |                   |                                                     |                             |             |
| ۱۰،۰۰۰،۰۰۰               | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰  | ۲۴                | سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم)؛ ریالی؛ تعداد پرداخت شده) |                             |             |
| ۵۱۹،۳۷۸                  | ۵۱۹،۳۷۸     | ۲۵                | اندرجته قانونی                                      |                             |             |
| (۷۰۷،۳۳۹)                | (۹۲۵،۶۰۶)   |                   | زیان انباشته                                        |                             |             |
| ۹،۸۱۲،۰۴۹                | ۹،۵۹۲،۷۷۲   |                   | جمع حقوق صاحبان سهام                                |                             |             |
| ۴۲،۸۹۲،۱۷۰               | ۴۴،۱۹۲،۹۷۵  |                   | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                       | ۴۲،۸۹۲،۱۷۰                  | ۴۴،۱۹۲،۹۷۵  |
|                          |             |                   |                                                     | <b>دارائیهها</b>            |             |
|                          |             |                   |                                                     | دارائیههای جاری:            |             |
|                          |             |                   |                                                     | موجودی نقد                  |             |
|                          |             |                   |                                                     | سایر حسابها و اسناد دریافتی |             |
|                          |             |                   |                                                     | موجودی کالا                 |             |
|                          |             |                   |                                                     | پیش پرداختها                |             |
|                          |             |                   |                                                     | جمع دارائیههای جاری         |             |
|                          |             |                   |                                                     | دارائیههای غیر جاری:        |             |
|                          |             |                   |                                                     | دارائیههای ثابت مشهود       |             |
|                          |             |                   |                                                     | دارائیههای نامشهود          |             |
|                          |             |                   |                                                     | سرمایه گذارهای بلند مدت     |             |
|                          |             |                   |                                                     | سایر دارائیهها              |             |
|                          |             |                   |                                                     | جمع دارائیههای غیر جاری     |             |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |                                                               |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۲ خردادماه ۳۱  | ۱۳۹۱ آذر ماه ۳۰            | ۱۳۹۲ آذر ماه ۳۰            |         |                                                               |
| میلیون ریال       | میلیون ریال                | میلیون ریال                |         |                                                               |
| ۱۵۷,۰۴۶           | ۵۶,۷۱۱                     | ۶۰,۵۸۷                     | ۲۸      | درآمد حاصل از حمل بار و خدمات                                 |
| (۱۱۳,۵۲۹)         | (۵۵,۷۵۹)                   | (۵۶,۶۵۰)                   | ۲۹      | بهای تمام شده خدمات ارائه شده                                 |
| ۴۳,۵۱۷            | ۹۵۲                        | ۳,۹۳۷                      |         | سود ناخالص                                                    |
| ۴۴۸,۶۳۰           | ۵                          | ۲,۶۹۴                      | ۳۱      | سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی                          |
| (۲۶۵,۸۰۴)         | (۱۱۳,۱۸۳)                  | (۱۳۲,۳۶۸)                  | ۳۰      | هزینه های اداری و عمومی                                       |
| ۱۸۲,۸۲۶           | (۱۱۳,۱۷۸)                  | (۱۲۹,۶۷۴)                  |         |                                                               |
| ۲۲۶,۳۴۳           | (۱۱۳,۲۲۶)                  | (۱۲۵,۷۳۷)                  |         | سود(زیان) عملیاتی                                             |
| (۱۶۳,۱۹۶)         | (۵۶,۴۷۰)                   | (۱۱۸,۹۷۹)                  | ۳۲      | هزینه های مالی                                                |
| ۲۹,۶۸۲            | (۳۴۸,۷۷۷)                  | ۲۶,۴۳۹                     | ۳۳      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                      |
| (۱۳۳,۵۱۴)         | (۴۰۵,۲۴۷)                  | (۹۲,۵۴۰)                   |         |                                                               |
| ۹۲,۸۲۹            | (۵۱۷,۴۷۳)                  | (۲۱۸,۲۷۷)                  |         | سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات               |
| .                 | .                          | .                          | ۱۹      | مالیات بر درآمد                                               |
| ۹۲,۸۲۹            | (۵۱۷,۴۷۳)                  | (۲۱۸,۲۷۷)                  |         | سود (زیان) خالص                                               |
| ۹                 | (۵۲)                       | (۲۲)                       |         | سود (زیان) هر سهم - ریال (EPS دوره جاری با ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم) |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|           |             |           |    |                                          |
|-----------|-------------|-----------|----|------------------------------------------|
| ۹۲,۸۲۹    | (۵۱۷,۴۷۳)   | (۲۱۸,۲۷۷) |    | سود (زیان) خالص :                        |
| (۸۰۰,۱۵۸) | (۸۰۰,۱۵۸)   | (۷۰۷,۳۲۹) |    | زیان انباشته در ابتدای دوره              |
| .         | ۲,۱۵۷       | .         | ۳۴ | تعدیلات سنواتی                           |
| (۸۰۰,۱۵۸) | (۷۹۸,۰۰۱)   | (۷۰۷,۳۲۹) |    | زیان انباشته در ابتدای دوره -- تعدیل شده |
| (۷۰۷,۳۲۹) | (۱,۳۱۵,۴۷۴) | (۹۲۵,۶۰۶) |    | زیان قابل تخصیص                          |
| (۷۰۷,۳۲۹) | (۱,۳۱۵,۴۷۴) | (۹۲۵,۶۰۶) |    | زیان انباشته در پایان دوره               |

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ خردادماه ۱۳۹۲                | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ | یادداشت                                                                            |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                          | میلیون ریال                                   | میلیون ریال                                   |                                                                                    |
| ۲۱۴,۰۶۴                                              | ۵۴۷,۷۷۱                                       | ۹۲,۳۷۸                                        | ۳۵                                                                                 |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>                          |                                               |                                               |                                                                                    |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی   |                                               |                                               |                                                                                    |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی : |                                               |                                               |                                                                                    |
| (۳,۱۸۹)                                              | (۲,۴۹۵)                                       | (۳۲۹)                                         | سود سهام پرداختی                                                                   |
| ۴۰,۷۸۵                                               | ۱۸,۸۶۷                                        | ۲۹,۷۴۹                                        | سودسپرده های بانکی                                                                 |
| (۱۶۳,۱۹۶)                                            | (۴۳,۴۰۹)                                      | (۱۱۸,۹۷۹)                                     | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      |
| (۱۲۵,۶۰۰)                                            | (۲۷,۰۳۷)                                      | (۸۹,۵۵۹)                                      | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| (۶,۷۴۶)                                              | (۵۵,۴۳۰)                                      | (۶۲,۸۷۳)                                      | مالیات بر درآمد پرداختی                                                            |
| <b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>                     |                                               |                                               |                                                                                    |
| وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود           |                                               |                                               |                                                                                    |
| ۱۱۰                                                  | ۰                                             | ۰                                             | وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیه‌ها                                            |
| ۷۲,۳۱۲                                               | ۴,۲۰۸                                         | ۸,۶۴۴                                         | وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                     |
| ۰                                                    | ۰                                             | ۸                                             | وجوه دریافتی حاصل از واگذاری سایر داراییها                                         |
| (۴۵۸)                                                | (۱,۶۰۴)                                       | (۳۵۰)                                         | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت                                    |
| ۶۵,۱۴۱                                               | (۲۸,۴۲۹)                                      | ۶,۵۷۰                                         | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                      |
| ۱۴۶,۸۵۹                                              | ۴۳۶,۸۷۵                                       | (۵۳,۴۸۴)                                      | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                         |
| <b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>                       |                                               |                                               |                                                                                    |
| دریافت تسهیلات مالی                                  |                                               |                                               |                                                                                    |
| ۵۰۲,۶۶۰                                              | ۰                                             | ۲,۲۴۹,۰۰۹                                     | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                 |
| (۵۳۵,۲۴۸)                                            | (۱۰۳,۲۷۱)                                     | (۱,۲۱۱,۴۱۱)                                   | جریان خالص (خروج)/ ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                      |
| (۳۲,۵۸۸)                                             | (۱۰۳,۲۷۱)                                     | ۱,۰۳۷,۵۹۸                                     | خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد :                                                  |
| ۱۱۴,۲۷۱                                              | ۳۳۳,۶۰۴                                       | ۹۸۴,۱۱۴                                       | مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی                                                    |
| ۱۸۸,۵۲۵                                              | ۱۸۸,۵۲۵                                       | ۴۱۶,۰۳۲                                       | تاثیرتغییرات نرخ ارز                                                               |
| ۱۱۳,۲۳۶                                              | ۹۲۶                                           | ۰                                             | مانده وجه نقد در پایان دوره مالی                                                   |
| ۴۱۶,۰۳۲                                              | ۵۲۳,۰۵۵                                       | ۱,۴۰۰,۱۴۶                                     | مبادلات غیر نقدی                                                                   |
| ۹۱۸,۴۸۹                                              | ۷۹۹,۹۲۴                                       | -                                             | ۳۵-۲                                                                               |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## ۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

### ۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ بصورت شرکت سهامی عام با نام شرکت کشتیرانی ملی آریا (غیر دولتی)، تأسیس و طی شماره ۱۱۶۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۰۶/۰۲ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، متعاقباً در سال ۱۳۵۸ کلیه سهام شرکت تحت تملک دولت قرار گرفته و نام شرکت به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، فعالیت کشتیرانی در نظام اقتصادی جمهوری اسلامی ایران ملی اعلام گردید و به همین دلیل شورای انقلاب اسلامی ایران بر حسب ماده واحده ای در تاریخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۵ کلیه فعالیتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران را به وزارت بازرگانی واگذار و کلیه سهام شرکت از طریق وزارت بازرگانی تحت تملک دولت قرار گرفت. متعاقباً طبق مصوبه شماره ۶۱۹۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۰۹ هیأت محترم وزیران مالکیت ۵۱ درصد از سهام شرکت درازای تادیه بخشی از بدهیهای قبلی دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، بطور مساوی به این دو نهاد واگذار و طبق مفاد اساسنامه جدید تصویب شده توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۷۹ در چارچوب تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهوری مقرر گردید از تاریخ مذکور شرکت از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی خارج و بعنوان یک شرکت غیردولتی براساس مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، اداره گردود شرکت در سال ۱۳۸۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۸ در بورس عرضه گردید.

### ۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

- خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- قبول نمایندگی از، و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتهای، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- انواع سرمایه گذاری و انجام کلیه اقدامات مرتبط در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور و صنایع مرتبط کشتیرانی، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای و مؤسسات تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.
- تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها، دفاتر و شرکتهای و مؤسسات سرمایه پذیر در چهارچوب اساسنامه برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری باشد.
- انجام هر نوع عملیات و سرمایه گذاری و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.
- راهبری شرکتهای سرمایه پذیر در چهارچوب اساسنامه

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱ فعالیت شرکت‌های فرعی

شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه های حمل و نقل بار و مسافر و انجام کلیه عملیات مجاز دریایی و انواع سرمایه گذاریها به شرح یاد داشت ۴-۱۴ فعالیت می نمایند .

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

۱-۳-۱ طی دوره مورد گزارش مجموع کالاهای بارگیری شده (اعم از وارداتی- صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) ۱۷/۷۵ میلیون تن (سال مالی قبل ۱۹/۲۸ میلیون تن) بوده که شامل حدود ۴۲۴ هزار دستگاه کانتینر ( سال مالی قبل ۵۳۱ هزار دستگاه) می باشد . ضمناً درآمد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۰,۵۸۶ میلیون ریال از بابت اجاره کانتینر می باشد. باتوجه به ساختار جدید در سال مالی قبل، برنامه ریزی لازم جهت تنظیم مقررات هلدینگ را انجام داده و بعنوان یک هلدینگ چندمنظوره فعالیت خود را ساماندهی نماید.

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

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |                 |       | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |                 |       | نوع کشتی                         |
|------------|-----------------|-------|------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| TEU        | ظرفیت اسمی (تن) | تعداد | TEU        | ظرفیت اسمی (تن) | تعداد |                                  |
| ۰          | ۳,۵۷۸,۷۷۶       | ۷۶    | ۰          | ۴,۰۱۳,۲۵۶       | ۸۲    | کشتیهای باری شرکت‌های خارجی گروه |
| ۱۱۱,۸۹۶    | ۲,۱۴۲,۷۰۲       | ۶۹    | ۱۱۱,۸۹۶    | ۱,۴۶۲,۷۸۳       | ۵۷    | کشتیهای باری شرکت‌های داخلی گروه |
| ۱۱۱,۸۹۶    | ۵,۷۲۱,۴۷۸       | ۱۴۵   | ۱۱۱,۸۹۶    | ۵,۴۷۶,۰۳۹       | ۱۳۹   | جمع کل                           |

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۴- وضعیت اشتغال :

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

| وضعیت خدمت         | گروه       |            | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |            |
|--------------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                    | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
| تعداد کارکنان دائم | ۲,۰۱۲      | ۲,۰۳۲      | ۱,۵۹۳                             | ۱,۶۴۷      |
| تعداد کارکنان موقت | ۴,۴۲۰      | ۴,۴۴۸      | ۲,۴۰۳                             | ۲,۲۹۰      |
| جمع                | ۶,۴۳۲      | ۶,۴۸۰      | ۳,۹۹۶                             | ۳,۹۳۷      |

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

| شرح           | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |       |       | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |       |       |
|---------------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
|               | دائم       | موقت  | جمع   | دائم       | موقت  | جمع   |
| خشکی          | ۵۰۲        | ۱۵۰   | ۶۵۲   | ۵۱۰        | ۱۴۶   | ۶۵۶   |
| دریایی ایرانی | ۱,۰۹۱      | ۱,۸۱۵ | ۲,۹۰۶ | ۱,۱۳۷      | ۱,۷۹۱ | ۲,۹۲۸ |
| دریایی خارجی  | ۰          | ۴۳۸   | ۴۳۸   | ۰          | ۳۵۳   | ۳۵۳   |
| جمع           | ۱,۵۹۳      | ۲,۴۰۳ | ۳,۹۹۶ | ۱,۶۴۷      | ۲,۲۹۰ | ۳,۹۳۷ |

- قابل ذکر است شرکت دارای تعداد ۵ شرکت منطقه ای می باشد که ۳ دفتر منطقه ای فعال فعالیت بازاریابی و ارائه خدمات مختلف مرتبط به همراه نمایندگیهای تحت پوشش عهده دار می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

### ۳- مبناهای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام) و شرکت‌های

فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین

است. توضیح اینکه دارائیهای غیرجاری در گروه بر مبناي ارزش دفتری واگذار می شود.

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت کشتیرانی

جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان

واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد. همچنین در مورد شرکت‌هایی که توسط شرکت کشتیرانی جمهوری

اسلامی ایران و شرکت‌های گروه تاسیس می گردند نتایج عملیات آن از زمان تاسیس و شروع فعالیت عملیاتی آن در تلفیق لحاظ

می گردد

۳-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی عمدتاً ۲۹ اسفند هر سال می باشد و جهت شرکت‌هایی که سال مالی آنها دارای اختلاف زمانی است

صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا

تاریخ ترازنامه شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم

در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می شود.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودیهای متعلق به شرکت شامل موجودی سوخت کشتیها به روش FIFO شناسایی و آذوقه و لوازم فروشگاه های موجود در

کشتیها به روش میانگین ارزشیابی می گردد. موجودی انبار لوازم اداری در تاریخ ترازنامه به بهای خرید در حسابها منظور می

گردد.

بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای مورد عمل در شرکت‌های گروه به روش زیر تعیین می شود :

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

#### ۴-۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی

می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش

ارزش موجودی شناسایی می شود.

#### ۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد

حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسائی

میشود. رویه شناسایی سرمایه گذاریها به شرح صفحه بعد می باشد :

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

### ۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک میشود.
- ۴-۳-۲ هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۴-۳-۳ استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

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

- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. شرکت در سال مالی ۸۹-۹۰ روش استهلاک شناورها را از ۱۵٪ نزولی به ۲۰ ساله مستقیم و کانتینرها را از ۵ ساله به ۱۰ ساله مستقیم با توجه به شرایط اقتصادی موجود تغییر و در حسابهای شرکتهای زیر مجموعه منعکس نموده است.

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

#### ۴-۴ مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۵ تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ ارز مصوب مجلس شورای اسلامی در بودجه سال ۱۳۹۲ دلار ۲۴.۵۰۰ ریال و وپورو ۳۱.۴۱۰ ریال در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر اقلام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه انجام می پذیرد. با توجه به اینکه عمده هزینه های شرکت ارزی بوده و درآمدهای ارزی شرکت صرف پرداخت هزینه های جاری ارزی می گردد و همچنین تعهدات ارزی شرکت نیز از محل درآمدهای ارزی گروه تامین می شود و نقل و انتقالات ارزی از داخل به خارج از کشور جهت انجام تعهدات ارزی از قبیل خرید سوخت، حقوق پرسنل، هزینه تامین قطعات و تعمیرات و ... می باشد.

#### ۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۴-۷ سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به عنوان سرقفلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴-۸ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا

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

۴-۹ درآمد دموراژ و دیسپیچ

درآمد حاصل از دموراژ (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و دیسپیچ (تخلیه و بارگیری زودهنگام) در جهت رعایت استاندارد های حسابداری و اصل احتیاط هنگام قابلیت تحصیل واخذ وجوه مربوطه در حساب نقدوبانک و یا حسابهای دریافتنی منظور شود و تا زمان قابلیت وصول بصورت آماری در حسابهای انتظامی نگهداری می شود و به محض وصول درآمد آن شناسایی میگردد .

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

طبق رویه مورد عمل در شرکت هزینه های عملیاتی که در ارتباط مستقیم با سفر می باشند از ابتدای شروع به خط و سفر مربوطه تفکیک و در حسابها منعکس میشود. هزینه های عملیاتی غیرمستقیم عمومی (فنی، بازرگانی) به تفکیک کشتی شناسایی و سپس براساس مبانی مشخص شده به خط و سفر کشتیها منتقل میگردد ، هزینه های عمومی کانتینرها در حساب جداگانه شناسایی و براساس ظرفیت کشتی کانتینربر به تفکیک مبنای هزینه به حساب کشتیهای کانتینربر، به خط و سفر منتقل می گردد و سفرهای درجریان طبق رویه (۴-۸) عمل می گردد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |             | گروه        |             | یادداشت | گروه                      |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                           |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                           |
| ۴۰۵,۰۹۵                           | ۱,۳۰۵,۵۰۰   | ۱,۸۶۷,۴۴۵   | ۴,۱۳۱,۳۹۹   | ۵-۱     | موجودی نزد بانکها         |
| ۲۸۵                               | ۳۱,۱۹۹      | ۱۸۲,۹۳۳     | ۱,۰۹۶,۵۷۳   | ۵-۲     | وجوه در راه               |
| ۰                                 | ۰           | ۵۷۰,۲۴۱     | ۵۷۸,۱۷۷     | ۵-۳     | سپرده های کوتاه مدت بانکی |
| ۰                                 | ۶۲,۶۷۰      | ۷۸,۴۰۹      | ۱۴۲,۲۱۱     |         | موجودی صندوق کشتیها       |
| ۱۰,۶۵۲                            | ۷۷۷         | ۲۰,۵۴۹      | ۴۰,۲۳۶      |         | تنخواه گردانها            |
| ۳۱۶,۰۳۲                           | ۱,۳۰۰,۱۴۶   | ۲,۷۱۹,۵۷۷   | ۵,۹۸۸,۵۹۶   |         | جمع                       |

۵-۱ موجودی نزد بانکها به مبلغ ۴,۱۳۱,۳۹۹ میلیون ریال شامل ۲,۸۲۵,۸۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۵) و ما بقی به شرح زیر مربوط به شرکت اصلی می باشد .

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |             | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |             | شرح           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       | ارزی        |               |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |               |
| ۴۰۴,۱۷۱     | ۱,۲۹۹,۶۹۴   | ۵۹۴,۲۱۸     | ۷۰۵,۴۷۶     | بانکهای داخلی |
| ۹۲۴         | ۵,۸۰۶       | ۰           | ۵,۸۰۶       | بانکهای خارجی |
| ۴۰۵,۰۹۵     | ۱,۳۰۵,۵۰۰   | ۵۹۴,۲۱۸     | ۷۱۱,۲۸۲     | جمع           |

\* کلیه موجودیهای ارزی به نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵-۱-۱ ارقام مربوط به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فنی و بازرگانی (۲۲۶,۷۹۷ میلیون ریال)، خدمات دریائی مهندسی (۴۳۰,۳۳۰ میلیون ریال) کشتیرانی جنوب خط (۲۵,۲۶۰ میلیون ریال) خیبر (۴۶,۷۰۸ میلیون ریال) ، خاور میانه (۸۲۸,۹۹۰ میلیون ریال) ، دریای خزر (۶۴,۲۰۶ میلیون ریال)، کشتیرانی چین (۲۹۷,۷۲۶ میلیون ریال) ، کشتیرانی اروپا (۶۵۷,۰۸۲ میلیون ریال) و حمل و نقل ترکیبی (۲۳,۸۹۲ میلیون ریال) میباشد.

۵-۲ وجوه در راه عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و مهندسی بابت وام دریافتی از بانک سپه میباشد که به دوره جاری انتقال یافته است و همچنین مربوط به چکهای دریافتی به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه و اگذار شده نزد بانکها است که طبق اعلامیه وصول دریافتی تماماً تا تاریخ تهیه گزارش به حساب جاری بانکها واریز شده است.

۵-۳ سپرده های کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی بمبلغ ۱۰۸,۱۲۳ میلیون ریال و کشتیرانی راه جنوب بمبلغ ۳۰۵,۱۳۵ میلیون ریال می باشد.

## ۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| گروه        |             | یادداشت | شرح                                               |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                   |
|             |             |         | سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار:                |
| ۲۵۱,۸۴۵     | ۳۰۵,۲۶۶     |         | سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس                 |
|             |             |         | سایر سرمایه‌گذاری‌ها                              |
| ۷۸,۹۹۱      | ۹۰,۳۵۰      | ۶-۱     | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ریالی |
| ۲۲,۴۵۳      | ۱۸,۹۲۹      | ۶-۲     | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت - نزد بانکها - ارزی  |
| ۰           | ۱۱۲,۱۰۰     | ۶-۳     | سایر سرمایه‌گذاری‌ها                              |
| ۳۵۳,۲۸۹     | ۵۲۶,۶۴۵     |         |                                                   |

۶-۱ سپرده‌های ریالی فوق الذکر نزد بانکهای ایرانی و با نرخ سودهای مختلف می باشد.

۶-۲ سپرده‌های ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی پارس بمبلغ ۱۲.۲۵۰ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران و مصر بمبلغ ۳.۹۲۰ میلیون ریال میباشد.

۶-۳ مبلغ ۱۱۲.۱۰۰ میلیون ریال مربوط به کشتیرانی دریای خزر بابت قرارداد مشارکت واردات غلات میباشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

| گروه       |            |             |             | یادداشت | شرح                        |
|------------|------------|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ارزی        | ریالی       |         |                            |
| خالص       | جمع        | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                            |
| ۱۰۲,۰۵۱    | ۶۷,۰۴۵     | ۰           | ۶۷,۰۴۵      |         | اسناد دریافتنی تجاری       |
| ۱,۳۱۸,۴۸۲  | ۲,۹۸۰,۲۱۳  | ۲,۴۶۴,۵۵۶   | ۵۱۵,۶۵۷     | ۷-۱     | صاحبان کالا                |
| ۲۵۰,۸۵۱    | ۳۳۴,۰۰۶    | ۳۳۴,۰۰۶     | ۰           |         | اجاره کنندگان کشتیهای خودی |
| ۱۱۶,۷۹۵    | ۱۱۷,۰۶۸    | ۱۱۶,۶۱۸     | ۴۵۰         |         | نمایندگیا                  |
| ۸۰۹        | ۸۰۹        | ۸۰۹         | ۰           |         | صاحبان کشتیهای غیرخودی     |
| ۲,۱۴۳,۱۳۹  | ۵۷۰,۴۱۶    | ۴۶۸,۳۰۵     | ۱۰۲,۱۱۱     | ۷-۲     | مشتریان سوخت               |
| ۱۵۰,۲۳۵    | ۶۷۹,۰۳۰    | ۳۷۰,۵۴۰     | ۳۰۸,۴۹۰     |         | سایر                       |
| ۴,۰۸۲,۳۶۲  | ۴,۷۴۸,۵۸۷  | ۳,۷۵۴,۸۳۴   | ۹۹۳,۷۵۳     |         |                            |

۷-۱ مبلغ ۲,۹۸۰,۲۱۳ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش عمدتا وصول شده است.

۷-۲ مبلغ ۵۷۰,۴۱۶ میلیون ریال مربوط به فروش سوخت توسط شرکت خدمات دریایی ومهندسی به مشتریان خارج از گروه کشتیرانی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تماما وصول شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

| شرح                      | یادداشت | ارزی        | ریالی       | جمع         | ذخیره م.م   | خالص        | خالص        |
|--------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                          |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (وام و مساعده) کارکنان   |         | ۲۶,۰۷۵      | ۲۷۶,۸۰۳     | ۳۰۲,۸۷۸     | ۰           | ۳۰۲,۸۷۸     | ۲۷۱,۴۴۷     |
| سپرده ضمانتنامه          | ۸-۱     | ۳۹۸,۶۲۸     | ۷۱,۰۷۰      | ۴۶۹,۶۹۸     | ۰           | ۴۶۹,۶۹۸     | ۴۲۵,۳۴۳     |
| اسناد دریافتنی           |         | ۰           | ۲۱۸         | ۲۱۸         | ۰           | ۲۱۸         | ۷,۶۶۴       |
| بدهکاران غیر تجاری       | ۸-۲     | ۱,۷۱۱,۸۲۷   | ۱۷۶,۲۸۵     | ۱,۸۸۸,۱۱۲   | (۳۲۷,۵۶۰)   | ۱,۵۶۰,۵۵۲   | ۶۷۶,۰۸۱     |
| سایر                     | ۸-۳     | ۹۲۸,۳۳۱     | ۱۲۰,۳۵۲     | ۱,۰۴۸,۶۸۳   | ۰           | ۱,۰۴۸,۶۸۳   | ۱,۲۰۱,۲۳۲   |
| جمع                      |         | ۳,۰۶۴,۸۶۱   | ۶۴۴,۷۲۸     | ۳,۷۰۹,۵۸۹   | (۳۲۷,۵۶۰)   | ۳,۳۸۲,۰۲۹   | ۲,۵۸۱,۷۶۷   |
| حصه بلند مدت وام کارکنان |         | ۰           | (۹۰,۱۰۶)    | (۹۰,۱۰۶)    | ۰           | (۹۰,۱۰۶)    | (۸۷,۳۴۵)    |
|                          |         | ۳,۰۶۴,۸۶۱   | ۵۵۴,۶۲۲     | ۳,۶۱۹,۴۸۳   | (۳۲۷,۵۶۰)   | ۳,۲۹۱,۹۲۳   | ۲,۴۹۴,۴۲۲   |

۸-۱ مبلغ ۴۶۹.۶۹۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه کشتیرانی ج.ا.ا. بمبلغ ۳۴۳.۹۲۰ میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۶-۴-۸ توضیح داده شده است .

۸-۲ مبلغ ۱.۵۶۰.۵۵۲ میلیون ریال بدهکاران غیر تجاری عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا. بمبلغ ۹۹۸.۴۴۴ میلیون ریال که در یادداشت ۳-۴-۸ توضیح داده شده است و شرکت والفجر بمبلغ ۶۳۰.۰۴۹ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران و هند بمبلغ ۷۷۹.۲۷۶ میلیون ریال میباشد.

۸-۳ مبلغ ۱.۰۴۸.۶۸۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷۲۶.۲۲۴ میلیون ریال طلب از شرکت کشتیرانی هندوستان بابت واگذاری کشتی تاج محل و همچنین مبلغ ۴۰۰.۵۲۱ میلیون ریال مربوط به صاحبان کالا و اجاره کنندگان کشتیهای خودی سنواتی می باشد که با توجه به تغییر فعالیت اصلی شرکت به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی انتقال یافته است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸-۴ مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| شرح                        | یادداشت           | ارزی        | ریالی       | جمع         | نخیره م.م   | خالص        | خالص        |
|----------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                            |                   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کارکنان (وام و مساعده)     | ۸-۴-۱             | ۴,۲۵۲       | ۷۱,۱۴۸      | ۷۵,۴۰۰      | (۹۴)        | ۷۵,۳۰۶      | ۶۷,۹۴۸      |
| طلب از شرکتهای گروه        | ۸-۴-۲             | ۲,۱۸۶,۰۳۳   | ۲,۰۷۴,۱۸۷   | ۴,۲۶۰,۲۲۰   | ۰           | ۴,۲۶۰,۲۲۰   | ۲,۵۱۵,۷۲۶   |
| بدهکاران غیرتجاری          | ۸-۴-۳             | ۸۷۶,۵۷۹     | ۱۲۱,۸۶۵     | ۹۹۸,۴۴۴     | (۵۹۹)       | ۹۹۷,۸۴۵     | ۶۳۳,۸۱۵     |
| صاحبان کالا                | ۸-۴-۴             | ۳۶,۰۳۴      | ۵۳,۹۰۰      | ۸۹,۹۳۴      | (۸۰,۲۶۸)    | ۹,۶۶۶       | ۱۵,۱۷۸      |
| لجاره کنندگان کشتیهای خودی | ۸-۴-۵             | ۲۶۷,۹۷۳     | ۰           | ۲۶۷,۹۷۳     | (۲۳۷,۱۱۸)   | ۳۰,۸۵۵      | ۳۰,۸۵۵      |
| نمایندگیا                  |                   | ۵۷,۶۴۷      | ۰           | ۵۷,۶۴۷      | (۵,۰۴۷)     | ۵۲,۶۰۰      | ۵۳,۷۲۴      |
| سپرده ضمانتنامه            | ۸-۴-۶             | ۳۴۳,۹۲۰     | ۰           | ۳۴۳,۹۲۰     | ۰           | ۳۴۳,۹۲۰     | ۳۴۳,۰۷۹     |
| خسارت کارکنان ودعاوی بار   |                   | ۱۵,۱۱۰      | ۰           | ۱۵,۱۱۰      | ۰           | ۱۵,۱۱۰      | ۱۵,۱۱۰      |
| مالیات ارزش افزوده وعوارض  |                   | ۰           | ۱۲,۹۱۱      | ۱۲,۹۱۱      | ۰           | ۱۲,۹۱۱      | ۱۰,۹۸۷      |
| جمع                        |                   | ۳,۷۸۷,۵۴۸   | ۲,۳۳۴,۰۱۱   | ۶,۱۲۱,۵۵۹   | (۳۲۳,۱۲۶)   | ۵,۷۹۸,۴۳۳   | ۳,۶۸۶,۴۲۲   |
| حصة بلند مدت وام کارکنان   | نقل به یادداشت ۱۵ | ۰           | (۴۴,۴۹۲)    | (۴۴,۴۹۲)    | ۰           | (۴۴,۴۹۲)    | (۴۰,۱۴۵)    |
|                            |                   | ۳,۷۸۷,۵۴۸   | ۲,۲۸۹,۵۱۹   | ۶,۰۷۷,۰۶۷   | (۳۲۳,۱۲۶)   | ۵,۷۵۳,۹۴۱   | ۳,۶۴۶,۲۷۷   |

۸-۴-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرح                      | ارزی        | ریالی       | جمع         | جمع         |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                          | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مساعده، وام ضروری و مسکن | ۴,۲۵۲       | ۶۵,۲۴۱      | ۶۹,۴۹۳      | ۶۲,۷۴۵      |
| پرداختی به بازنشستگان    | ۰           | ۵,۹۰۷       | ۵,۹۰۷       | ۵,۲۹۷       |
| جمع                      | ۴,۲۵۲       | ۷۱,۱۴۸      | ۷۵,۴۰۰      | ۶۸,۰۴۲      |
| نخیره م.م بدهی کارکنان   | ۰           | (۹۴)        | (۹۴)        | (۹۴)        |
|                          | ۴,۲۵۲       | ۷۱,۰۵۴      | ۷۵,۳۰۶      | ۶۷,۹۴۸      |

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸-۴-۲ سر فصل شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱   |              |              | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰   |              |              | شرح                        |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|
| جمع          | بلند مدت     | جاری         | جمع          | بلند مدت     | جاری         |                            |
| ارزی - ریالی | ارزی - ریالی | ارزی - ریالی | ارزی - ریالی | ارزی - ریالی | ارزی - ریالی |                            |
| میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  | کشتیرانی والفجر            |
| ۱۷۸,۷۷۱      | ۰            | ۱۷۸,۷۷۱      | ۸۲۸,۵۶۴      | ۵۰۰,۰۰۰      | ۳۲۸,۵۶۴      |                            |
| ۷۵,۸۶۸       | ۷۵,۸۶۸       | ۰            | ۸۵,۷۲۸       | ۸۵,۷۲۸       | ۰            | کشتیرانی ارویا             |
| ۵,۵۲۸,۲۳۱    | ۵,۵۲۸,۲۳۱    | ۰            | ۵,۶۲۵,۹۲۳    | ۵,۶۲۵,۹۲۳    | ۰            | شرکتهای کشتیرانی تک منظوره |
| ۵۸,۹۴۳       | ۵۷,۰۰۰       | ۱,۹۴۳        | ۶۷,۶۹۰       | ۶۰,۰۰۰       | ۷,۶۹۰        | موسسه آموزشی               |
| ۲۳۶,۹۱۵      | ۲۳۰,۰۱۳      | ۶,۹۰۲        | ۳۱۴,۰۵۴      | ۳۰۰,۰۰۰      | ۱۴,۰۵۴       | موسسه خدمات رفاهی          |
| ۱۸,۴۰۱       | ۰            | ۱۸,۴۰۱       | ۲۲,۸۵۲       | ۰            | ۲۲,۸۵۲       | حمل و نقل ترکیبی           |
| ۰            | ۰            | ۰            | ۲۷۹,۱۷۶      | ۰            | ۲۷۹,۱۷۶      | خدمات بندری                |
| ۱۶۷,۹۲۸      | ۰            | ۱۶۷,۹۲۸      | ۱۶۹,۹۶۰      | ۰            | ۱۶۹,۹۶۰      | کشتیرانی جنوب - خط ایران   |
| ۵,۲۰۲        | ۵,۲۰۲        | ۰            | ۵,۲۰۲        | ۵,۲۰۲        | ۰            | ایران و ایتالیا (ایریتال)  |
| ۱,۲۶۲,۶۱۲    | ۸,۰۸۹        | ۱,۲۵۴,۵۲۳    | ۱,۱۹۷,۷۴۶    | ۸,۰۸۹        | ۱,۱۸۹,۶۵۷    | دفتر منطقه ای خاورمیانه    |
| ۱۱۴,۵۳۱      | ۱۱۴,۵۳۱      | ۰            | ۱۱۴,۵۳۱      | ۱۱۴,۵۳۱      | ۰            | گروه کشتیرانی ناری         |
| ۳۸,۱۰۶       | ۰            | ۳۸,۱۰۶       | ۰            | ۰            | ۰            | بیمه معلم                  |
| ۴,۹۰۴        | ۴,۹۰۴        | ۰            | ۴,۹۰۴        | ۴,۹۰۴        | ۰            | کشتیرانی ج.ا.ا - انگلستان  |
| ۱۳۹,۸۵۳      | ۰            | ۱۳۹,۸۵۳      | ۰            | ۰            | ۰            | کشتیرانی ج.ا.ا چین         |
| ۴۶۸,۱۹۳      | ۴۵۰,۰۰۰      | ۱۸,۱۹۳       | ۶۹۵,۷۷۸      | ۴۵۰,۰۰۰      | ۲۴۵,۷۷۸      | کشتیرانی ایران و هند       |
| ۱۷۸,۹۹۳      | ۰            | ۱۷۸,۹۹۳      | ۱۲۱,۸۱۷      | ۰            | ۱۲۱,۸۱۷      | شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی |
| ۱,۶۸۱,۷۲۶    | ۱,۴۲۶,۹۵۱    | ۲۵۴,۷۷۵      | ۰            | ۰            | ۰            | بازرگانی وفنی              |
| ۳۴,۱۶۴       | ۰            | ۳۴,۱۶۴       | ۱,۴۶۳,۶۹۵    | ۰            | ۱,۴۶۳,۶۹۵    | خدمات دریایی و مهندسی      |
| ۱۶۰,۶۲۲      | ۱,۹۴۴        | ۱۵۸,۶۷۸      | ۱۲۶,۷۴۰      | ۰            | ۱۲۶,۷۴۰      | شرکت سنگاپوری              |
| ۲,۰۲۰        | ۰            | ۲,۰۲۰        | ۰            | ۰            | ۰            | بازرسی کالای تجاری         |
| ۶۶,۵۲۶       | ۶۶,۵۲۶       | ۰            | ۶۳,۷۵۴       | ۶۳,۷۵۴       | ۰            | ایرینوست                   |
| ۵۱۹          | ۰            | ۵۱۹          | ۲,۳۴۰        | ۰            | ۲,۳۴۰        | شرکت توسعه فناوری          |
| ۳,۹۴۴        | ۰            | ۳,۹۴۴        | ۰            | ۰            | ۰            | ایران و مصر                |
| ۶۹۰          | ۰            | ۶۹۰          | ۰            | ۰            | ۰            | شرکت کره ای                |
| ۷۵,۰۵۰       | ۷۵,۰۵۰       | ۰            | ۷۵,۰۵۰       | ۷۵,۰۵۰       | ۰            | کیوان صنعت                 |
|              |              |              | ۳,۱۹۳        | ۰            | ۳,۱۹۳        | کشتیرانی دریای خزر         |
|              |              |              | ۱۷۳,۹۵۰      | ۰            | ۱۷۳,۹۵۰      | ارمغان کالا                |
|              |              |              | ۲۲,۸۰۸       | ۰            | ۲۲,۸۰۸       | خدمات حفاظتی               |
|              |              |              | ۴۰,۷۵۷       | ۰            | ۴۰,۷۵۷       | صرافی                      |
|              |              |              | ۸۸,۸۹۲       | ۸۸,۸۹۲       | ۰            | شرکتهای کیش                |
| ۱۰۱,۳۹۵      | ۴۴,۰۷۲       | ۵۷,۳۲۳       | ۴۷,۱۸۹       | ۰            | ۴۷,۱۸۹       | سایر                       |
| ۱۰,۶۰۴,۱۰۷   | ۸,۰۸۸,۳۸۱    | ۲,۵۱۵,۷۲۶    | ۱۱,۶۴۲,۲۹۳   | ۷,۳۸۲,۰۷۳    | ۴,۳۶۰,۲۲۰    |                            |
| یادداشت ۱۵   |              |              | یادداشت ۱۵   |              |              |                            |

۸-۴-۲-۱ مانده حسابهای شرکتهای تک منظوره در جدول بابت پرداختهای خرید کشتی در شرکتهای فوق می باشد که به حساب بدهی آنها منظور گردیده است

که پس از شروع فعالیت و تحویل گیری و بهره برداری کشتیها در سنوات مالی بعد از محل اجاره های پرداختنی کسر خواهد شد و بدهی شرکت

خدمات دریایی و مهندسی بابت وام دریافتی از بانک سپه میباشد که در یادداشت ۲-۵ توضیح داده شده است.

۸-۴-۳ مانده بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| شرح                 |  | یادداشت |  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |         | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |         |
|---------------------|--|---------|--|------------|---------|------------|---------|
|                     |  |         |  | ارزی       | ریالی   | خالص       | خالص    |
| تعاونی مسکن کارکنان |  | ۸-۴-۳-۱ |  | ۰          | ۵,۳۶۸   | ۵,۳۶۸      | ۱۹,۳۶۸  |
| کلپ های بیمه ای     |  | ۸-۴-۳-۲ |  | ۴۹۰,۳۸۵    | ۰       | ۴۹۰,۳۸۵    | ۴۸۸,۳۹۷ |
| سایر                |  |         |  | ۳۸۵,۵۹۵    | ۱۱۶,۴۹۷ | ۵۰۲,۰۹۲    | ۱۲۶,۰۵۰ |
|                     |  |         |  | ۸۷۵,۹۸۰    | ۱۲۱,۸۶۵ | ۹۹۷,۸۴۵    | ۶۳۳,۸۱۵ |

۸-۴-۳-۱ مانده حساب تعاونی مسکن از بابت زمینهای واگذار شده در سنوات قبل جهت پروژه خانی آباد می باشد که انتقال اسناد آن در جریان می باشد.

۸-۴-۳-۲ بدهی کلپ های بیمه ای بابت خسارت وارده به کشتیهاست که مدارک آن ارسال وموردتائیدقرار گرفته است لیکن بعلت تحریمهای انجام شده قابل انتقال نمیباشد.

۸-۴-۴ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا به شرح زیر می باشد :

| شرح                   |  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |        |
|-----------------------|--|------------|--------|------------|--------|
|                       |  | ارزی       | ریالی  | نخیره م.م  | جمع    |
| شرکت صنایع            |  | ۰          | ۵۳۹۰۰  | (۵۳,۹۰۰)   | ۰      |
| کان چارت اورسیز       |  | ۱۵۱۵۴      | ۰      | (۱۵,۱۵۴)   | ۰      |
| نوب ونورد کاسپین ابهر |  | ۱۰۳۸۵      | ۰      | (۴,۳۹۲)    | ۵,۹۹۳  |
| مرتب                  |  | ۲۲۰۵       | ۰      | (۹۳۲)      | ۱,۲۷۳  |
| سایر(مشتري)           |  | ۸۲۹۰       | ۰      | (۵,۸۹۰)    | ۲,۴۰۰  |
|                       |  | ۳۶,۰۳۴     | ۵۳,۹۰۰ | (۸۰,۲۶۸)   | ۹,۶۶۶  |
|                       |  |            |        |            | ۱۵,۱۷۸ |

۸-۴-۵ طلب از اجاره کنندگان کشتیهای خودی به مبلغ خالص ۳۰۸۵۵ میلیون ریال ( ۱.۲۵میلیون دلار) مربوط به استفاده کنندگان داخلی وخارجی از بابت اجاره کشتی سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی شده که باتوجه به شرایط بین المللی حاکم بر شرکت تسویه آن امکان پذیر نمی باشد.

۸-۴-۶ سپرده ضمانتنامه ها بمبلغ ۳۴۳.۹۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی نزد اگزیم بانک چین بابت قسط آخر کشتی رحیم و همچنین بانک پرشین اینترنشنال مربوط به ضمانت دعوی کشتی ایران اخوان به نفع کلپ استیم شپ و کشتی ایران دستغیب به نفع کلپ نورث او انگلند می باشد که عمدتاً ارزی بوده و میزان تعهدات شرکت تا تعیین تکلیف نهایی معادل رقم ضمانت نامه می باشد که نذایر حقوقی لازم در نظر گرفته شده است.

## ۹- کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۶۶۸.۳۶۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۴۱۳.۶۰۵ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ ترازنامه خاتمه نیافته است .وجوه دریافتی بابت سفرهای نیمه تمام در سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۸) منعکس شده است. مانده سرفصل مزبور مربوط به مخارج سفرهای نیمه تمام شرکتهای بازرگانی وفنی می باشد وبا توجه به انتقال فعالیتها به شرکتهای زیر مجموعه در شرکت اصلی سفر نیمه تمام وجود ندارد.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالامتشکل از اقلام زیر می باشد :

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |             | گروه        |             | یادداشت | شرح                   |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                       |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                       |
| ۰                                 | ۰           | ۱,۱۷۹,۷۷۱   | ۱,۹۱۷,۷۴۹   | ۱۰-۱    | موجودی سوخت کشتیها    |
| ۰                                 | ۰           | ۹۳,۰۵۳      | ۱۱۶,۵۰۴     | ۱۰-۲    | لوازم و قطعات مصرفی   |
| ۰                                 | ۰           | ۶,۳۹۳       | ۶,۸۹۵       |         | آذوقه کشتیها          |
| ۱,۳۲۸                             | ۰           | ۳۲,۵۷۸      | ۶۰,۴۳۵      | ۱۰-۳    | ملزومات و لوازم مصرفی |
| ۰                                 | ۰           | ۲۰,۷۳۳      | ۲۸,۶۸۳      |         | سایر موجودیها         |
| ۱,۳۲۸                             | ۰           | ۱,۳۳۲,۵۲۸   | ۲,۱۴۰,۲۶۶   |         |                       |

۱۰-۱ موجودی سوخت کشتیها در پایان سال مالی توسط فرماندهان کشتیها مشخص و اعلام می گردد و حسب مورد بطور نمونه انتخاب می گردد و ارزش آن با توجه به روش FIFO در سیستم انبار سوخت محاسبه و در حسابها منظور می شود. روش شناسائی موجودی سوخت در خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت ۱-۴ افشاء گردیده است .

۱۰-۲ موجودی های مواد و کالای شرکت های گروه تا سقف ۱۰۰۷.۲۳۳ میلیون ریال از پوشش بیمه نزدبیمه معلم برخوردار بوده و موجودی سوخت کشتیها تحت پوشش بیمه ای داخلی و بین المللی می باشد .

۱۰-۳ لوازم و قطعات مصرفی کشتی در پایان سال شمارش و قیمت گذاری می گردد و طبق رویه مورد عمل شرکت (یادداشت ۱-۴) ثبت و نگهداری می گردد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |             | گروه        |             | یادداشت | شرح              |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                  |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                  |
| ۱۴,۴۸۷                            | ۱۷,۰۹۱      | ۹۶۷,۷۱۱     | ۱,۰۵۷,۹۲۳   | ۱۱-۱    | خدمات و هزینه ها |
| ۱,۴۴۳                             | ۲۰,۰۹۱      | ۱۴۳,۵۴۴     | ۱۸۲,۷۸۵     |         | مالیات           |
| ۰                                 | ۰           | ۲۰,۳۷۶      | ۲۸,۹۴۱      |         | سایر             |
| ۱۵,۹۳۰                            | ۳۷,۱۸۲      | ۱,۱۳۱,۶۳۱   | ۱,۲۶۹,۶۴۹   |         |                  |

۱۱-۱ مبلغ ۱۰۵۷.۹۲۳ میلیون ریال عمدتاً بابت مبلغ واریزی به دادگاه جهت کشتی دیانت (۱۸ میلیون دلار) میباشد.

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

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

| شرح اقلام                              | بهای تمام شده - میلیون ریال |                        |            |                         | استهلاک انباشته - میلیون ریال |            |              |            | ارزش مفتری - میلیون ریال |            |
|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|--------------|------------|--------------------------|------------|
|                                        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                  | اضافه شده طی دوره مالی | فروخته شده | تغیلات و نقل و انتقالات | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                    | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | استهلاک دوره | فروخته شده | تغیلات                   | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
| زمین                                   | ۱,۰۱۷,۰۶۴                   | ۰                      | ۰          | ۱۵,۳۲۷                  | ۱,۰۳۲,۳۹۱                     | ۰          | ۰            | ۰          | ۰                        | ۱,۰۳۲,۳۹۱  |
| ساختن و تاسیسات                        | ۶۵۹,۸۷۹                     | ۵۵۵                    | (۳۰۴)      | (۱۳,۸۱۴)                | ۶۴۵,۳۱۶                       | ۲۳۳,۳۱۹    | ۳۰,۱۲۳       | (۲۱۵)      | (۸۶)                     | ۲۸۲,۰۷۵    |
| شناورها                                | ۵۳,۲۷۸,۲۲۹                  | ۱۴۹,۳۵۲                | (۷۲,۲۵۵)   | (۵,۱۸۳)                 | ۵۳,۳۵۰,۱۴۳                    | ۱۹,۰۹۱,۷۸۵ | ۱,۶۵۳,۹۹۰    | (۲۴,۷۰۴)   | ۹,۸۶۴                    | ۲۲,۶۱۹,۲۰۸ |
| تجهیزات و ماشین آلات                   | ۴۸۷,۵۵۳                     | ۱,۹۹۸                  | ۰          | (۳۹۴)                   | ۴۸۹,۱۵۷                       | ۳۲۷,۶۷۱    | ۱۵,۳۶۶       | (۷۷)       | ۰                        | ۳۳۳,۰۱۰    |
| وسایط نقلیه                            | ۶۶,۱۰۵                      | ۱,۳۳۸                  | (۳,۵۸۷)    | (۸۹۴)                   | ۶۲,۹۶۲                        | ۳۸,۹۵۷     | ۲,۷۸۸        | (۲,۰۶۲)    | (۶۲۶)                    | ۲۴,۹۲۵     |
| اثاث و منسوبات                         | ۲۰۵,۷۱۲                     | ۴۵,۶۴۵                 | (۱,۲۶۵)    | ۷۸۲                     | ۲۵۰,۳۷۴                       | ۱۱۲,۱۷۶    | ۸,۴۱۳        | (۹۲۵)      | -۲۸۹                     | ۱۳۱,۲۱۹    |
| کانتینر ها و واگنها                    | ۳,۱۸۸,۷۲۵                   | ۰                      | (۲,۱۸۴)    | ۰                       | ۲,۱۸۶,۵۴۱                     | ۲,۲۱۹,۷۳۲  | ۸۶,۳۷۳       | (۱,۷۲۵)    | ۰                        | ۲,۳۰۴,۳۸۰  |
| اسکله ها                               | ۶۵۰                         | ۰                      | ۰          | ۰                       | ۶۵۰                           | ۶۲۷        | ۱            | ۰          | ۰                        | ۶۲۸        |
| ابزار آلات                             | ۱۳,۶۶۰                      | ۱,۵۷۷                  | (۱۲۱)      | ۲۳۰                     | ۱۵,۳۵۶                        | ۹,۰۳۱      | ۵۸۵          | (۱۱۷)      | ۰                        | ۵,۸۵۷      |
| دارایی ثابت ایجاد شده در اموال استجاری | ۸۱,۶۹۱                      | ۰                      | ۰          | ۱                       | ۸۱,۶۹۲                        | ۳۹,۲۹۱     | ۸,۴۸۳        | ۰          | ۰                        | ۳۳,۹۱۸     |
| جمع                                    | ۵۸,۹۹۹,۳۶۸                  | ۲۰۰,۴۶۵                | (۷۹,۷۱۶)   | (۵,۴۳۵)                 | ۵۹,۱۱۴,۵۸۲                    | ۲۲,۰۷۲,۷۰۹ | ۱,۸۰۶,۱۱۲    | (۳۰,۷۹۵)   | ۸,۶۴۳                    | ۲۳,۸۵۶,۶۷۹ |
| پیش پرداخت تعمیرات اداری و اساسی       | ۶۲,۹۰۸                      | ۳۳,۶۲۸                 | ۰          | (۳۱,۲۰۶)                | ۵۵,۳۳۰                        | ۰          | ۰            | ۰          | ۰                        | ۵۵,۳۳۰     |
| دارایی در جریان تکمیل                  | ۳,۸۷۶,۰۰۹                   | ۲۱۱,۲۴۲                | ۰          | (۲۸,۵۰۶)                | ۴,۰۵۸,۹۴۵                     | ۰          | ۰            | ۰          | ۰                        | ۴,۰۵۸,۹۴۵  |
| سفرها و شات و پیش پرداختهای سرمایه ای  | ۱۲۲,۶۰۸                     | ۹۳,۱۶۰                 | ۰          | (۸۱,۸۱۷)                | ۱۳۳,۹۵۱                       | ۰          | ۰            | ۰          | ۰                        | ۱۳۳,۹۵۱    |
| سایر اقلام سرمایه ای                   | ۱۳                          | ۳۶۷                    | ۰          | (۳۷۲)                   | ۸                             | ۰          | ۰            | ۰          | ۰                        | ۸          |
| جمع کل                                 | ۶۳,۰۶۰,۸۰۶                  | ۵۳۹,۰۶۲                | (۷۹,۷۱۶)   | (۱۵۷,۳۳۶)               | ۶۳,۱۶۲,۸۱۶                    | ۲۲,۰۷۲,۷۰۹ | ۱,۸۰۶,۱۱۲    | (۳۰,۷۹۵)   | ۸,۶۴۳                    | ۲۳,۸۵۶,۶۷۹ |
|                                        | ۲۰,۹۸۸,۰۹۷                  |                        |            |                         | ۲۹,۵۰۶,۱۳۸                    |            |              |            |                          |            |

۱-۱-۱۲- داراییهای ثابت مشهود و کلیه شناورهای شرکت تا مبلغ ۴۲.۲۸۶.۵۴۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای نزدبیمه معلم برخوردار است.

۲-۱-۱۲- شناورهای گروه نزد کلوپها و موسسات بیمه ای بین المللی (بی اند آی قشتم و نورث او انگلند) و همچنین بیمه بدنه نزد شرکت بیمه معلم شده اند.

۳-۱-۱۲- کلیه ساختمانها ووسایط نقلیه مستقر در ایران نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند وباقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۴-۱-۱۲- شناورهای گروه شامل ۱۲۹ فروند کشتی باری و مسافری می باشند. (یادداشت ۲-۳-۱)

۵-۱-۱۲- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به شناورهای در دست ساخت شرکتهای مستقل خارجی به مبلغ ۲۲.۶۱۶.۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۱-۱۲- شرکتهای خدمات دریایی ومهندسی،خدمات رفاهی،و الفجر دری طی سال ۹۱ اقدام به تجدید ارزیابی برخی اقلام دارایی ثابت خود نموده اندکه بعلت اینکه داراییهای مشابه فوق در سایر شرکتهای گروه تجدید ارزیابی نشده اند؛ لذا جهت استفاده از رویه حسابداری یکسان بر اساس نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی آثار تجدید ارزیابی در تعدیلات تلفیقی حذف شده است.

۲-۱- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۳۰/۹/۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

| مبلغ دفتری - میلیون ریال |            | استهلاک انباشته - میلیون ریال |                                             |                   |              | بهای تمام شده - میلیون ریال |                                     |                |            |         | شرح اقلام                                                                                                                                       |
|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |            | مانده در                      | استهلاک داراییهای فروخته شده و انتقالی گروه | استهلاک دوره مالی | مانده در     | مانده در                    | داراییهای فروخته شده و انتقالی گروه | اضافات طی دوره | مانده در   | یادداشت |                                                                                                                                                 |
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱               | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                    |                                             |                   | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱   | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                  |                                     |                | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |         | شرح اقلام<br><br>زمین<br>ساختمان و تأسیسات<br>تجهیزات و ملحقین آلات<br>وسائط نقلیه<br>اثاث اداری<br>کابینتیر<br>جمع<br>داراییهای در جریان تکمیل |
| ۳۳۷,۶۳۰                  | ۳۳۷,۶۳۰    | *                             | *                                           | *                 | *            | ۳۳۷,۶۳۰                     | *                                   | *              | ۳۳۷,۶۳۰    | ۱۲-۲-۱  |                                                                                                                                                 |
| ۱۶۰,۵۸۳                  | ۱۵۵,۰۶۱    | ۱۵۸,۳۶۰                       | *                                           | ۵,۵۲۲             | ۱۵۲,۸۳۸      | ۳۱۲,۴۲۱                     | *                                   | *              | ۳۱۲,۳۲۱    | ۱۲-۲-۲  |                                                                                                                                                 |
| ۲۹۹                      | ۲۷۷        | ۷,۹۲۲                         | *                                           | ۲۲                | ۷,۹۰۰        | ۸,۲۹۹                       | *                                   | *              | ۸,۲۹۹      | ۱۲-۲-۳  |                                                                                                                                                 |
| ۵۸۰                      | ۵۰۷        | ۵,۲۹۹                         | *                                           | ۷۲                | ۵,۲۲۶        | ۵,۸۰۶                       | *                                   | *              | ۵,۸۰۶      | ۱۲-۲-۴  |                                                                                                                                                 |
| ۱۲,۳۷۹                   | ۱۲,۱۷۱     | ۴۰,۴۲۸                        | *                                           | ۱,۸۷۰             | ۲۸,۵۵۸       | ۵۲,۵۹۹                      | *                                   | ۶۶۲            | ۵۱,۹۳۷     | ۱۲-۲-۵  |                                                                                                                                                 |
| ۵۷۹,۷۴۶                  | ۵۲۲,۱۳۶    | ۲,۱۵۵,۹۸۹                     | (۱,۷۲۴)                                     | ۵۶,۶۵۰            | ۲,۱۰۱,۰۰۰-۶۳ | ۲,۶۷۸,۶۲۵                   | (۲,۱۸۴)                             | *              | ۲,۶۸۰,۸۰۹  | ۱۲-۲-۶  |                                                                                                                                                 |
| ۱,۰۹۲,۳۱۷                | ۱,۰۷۸,۳۸۲  | ۲,۳۲۷,۹۹۸                     | (۱,۷۲۳)                                     | ۶۲,۱۳۷            | ۲,۳۰۵,۵۵۵    | ۲,۳۹۶,۳۸۰                   | (۲,۱۸۴)                             | ۶۶۲            | ۲,۳۹۷,۹۰۲  |         |                                                                                                                                                 |
| ۳,۰۲۷,۲۵۳                | ۴,۵۸۷      |                               |                                             |                   |              | ۴,۵۸۷                       | (۳,۰۲۳,۷۳۴)                         | ۱,۰۰۶۸         | ۳,۰۲۷,۲۵۳  | ۱۲-۲-۷  |                                                                                                                                                 |
| ۳,۱۱۹,۵۷۰                | ۱,۰۳۲,۹۶۹  | ۲,۳۶۷,۹۹۸                     | (۱,۷۲۴)                                     | ۶۴,۱۳۷            | ۲,۳۰۵,۵۵۵    | ۳,۴۰۰,۹۶۷                   | (۳,۰۲۵,۹۱۸)                         | ۱,۷۳۰          | ۶,۴۲۵,۱۵۵  |         | جمع                                                                                                                                             |

۱۲-۲-۱ زمین شرکت به بهای تمام شده ۳۳۷.۶۳۰ میلیون ریال شامل بهای زمینهای مربوط به ترمینال کانتینر بندرعباس ، چابهار ، بوشهر ، نوشهر ، رشت و ساختمانهای اداری و مسکونی تهران می باشد.

۱۲-۲-۲ ساختمان و تأسیسات به بهای تمام شده ۳۱۳.۴۲۱ میلیون ریال شامل ساختمانهای اداری در تهران ، مشهد و نمایندگیها در بنادر داخلی و خارجی می باشد. تأسیسات نیز شامل تأسیسات اداری شرکت در تهران ، بندرعباس ، بندر نوشهر ، چابهار و مشهد است.

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

۱۲-۲-۴ وسایط نقلیه به بهای تمام شده ۵۸۰۶ میلیون ریال شامل ۳۸ دستگاه وسایط نقلیه سبک ، ۳ دستگاه وانت و ۱۵ دستگاه موتورسیکلت مستقر در تهران ، نمایندگیها و دفاتر شرکت در خارج از کشور می باشد.

۱۲-۲-۵ اثاثه اداری به بهای تمام شده ۵۲.۵۹۹ میلیون ریال شامل ارزش اثاثه ، کامپیوتر و متعلقات موجود در مرکز و دفاتر شرکت در داخل و خارج کشور میباشد.

۱۲-۲-۶ کانتینرها به بهای تمام شده ۲.۶۷۸.۶۲۵ میلیون ریال شامل ارزش ۱۶۲.۴۶۹ دستگاه کانتینر متعلق به شرکت می باشد.

۱۲-۲-۷ بهای داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴,۵۸۷ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد :

| شرح                    | یادداشت  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰   | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱       |
|------------------------|----------|--------------|------------------|
|                        |          | میلیون ریال  | میلیون ریال      |
| شناورهای در دست ساخت   | ۱۲-۲-۷-۱ | ۰            | ۳,۰۲۲,۶۶۶        |
| ساختمانهای در دست ساخت | ۱۲-۲-۷-۲ | ۴,۵۸۷        | ۴,۵۸۷            |
|                        |          | <u>۴,۵۸۷</u> | <u>۳,۰۲۷,۲۵۳</u> |

۱۲-۲-۷-۱ ا باتوجه به سیاست کلی شرکت مبنی بر انتقال کشتیهای ناوگان به شرکتهای سرمایه پذیر پروژه شناورهای در دست ساخت نیز به یکی از شرکتهای گروه منتقل شده است.

۱۲-۲-۷-۲ سرفصل ساختمانهای در دست ساخت به مبلغ ۴,۵۸۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به برج آسمان و چاپهار می باشد.

۱۲-۲-۸ داراییهای ثابت مشهودتا مبلغ ۶,۱۱۰,۶۲۸ میلیون ریال بطور کامل از پوشش بیمه ای برخورداراست که نزدبیمه معلم بیمه شده اند ، و کلیه ساختمانها ووسایط نقلیه مستقر در ایرا ن نزد شرکتهای بیمه ایرانی بیمه شده اند ومابقی در محل فعالیت خود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند همچنین کلیه اموال و دارائیها در مقابل کلیه خطرات ناشی از مغروق شدن ، آلودگی آب ، حوادث طبیعی کمی بالاتر از ارزش روز بازار نزد موسسات و کلوپ های بیمه ای تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد:

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |               | گروه           |                | یادداشت | شرح                           |
|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰     |         |                               |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال   | میلیون ریال    | میلیون ریال    |         |                               |
| ۶,۷۰۶                             | ۶,۶۹۸         | ۱۳,۰۳۰         | ۱۲,۹۹۲         |         | حق الامتیاز و حق اشتراک       |
| ۲۱,۴۷۰                            | ۲۱,۴۷۰        | ۲۳,۹۹۷         | ۲۳,۹۹۷         | ۱۳-۱    | سرقفلی واحدهای تجاری و مسکونی |
| ۰                                 | ۰             | ۱۰۴,۷۴۶        | ۹۱,۳۷۰         | ۱۳-۲    | سرقفلی                        |
| ۰                                 | ۰             | ۱,۰۰۲          | ۱,۱۱۳          |         | سایر                          |
| <b>۲۸,۱۷۶</b>                     | <b>۲۸,۱۶۸</b> | <b>۱۴۲,۷۷۵</b> | <b>۱۲۹,۴۷۲</b> |         |                               |

۱۳-۱ عمده مبلغ ۲۳,۹۹۷ میلیون ریال بابت خرید سرقفلی دو باب مغازه نیل تکس و نقره فروش وارطان در تهران و ۲ میلیون ریال اجاره عرصه ساختمان زائرسرای مشهد می باشد.

۱۳-۲ عمده مبلغ ۹۱,۳۷۰ میلیون ریال بابت محاسبه سرقفلی شرکت خریداری شده در روسیه میباشد.

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بقرار زیر می باشد:

| شرح                            | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------|---------|------------|------------|
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ۱۴-۱    | ۹۷۰,۸۶۲    | ۸۷۸,۶۰۵    |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتهای   | ۱۴-۲    | ۱۳۲,۷۸۸    | ۱۲۲,۵۵۶    |
| سپرده سرمایه گذاری             | ۱۴-۳    | ۱۳,۴۷۸     | ۶۱,۵۶۰     |
|                                |         | ۱,۱۱۷,۱۲۸  | ۱,۰۶۲,۷۲۱  |

| شرح                                                   | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| ۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بشتر ذیل می باشد: |         |            |            |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (ارزش ویژه)            | ۱۴-۱-۱  | ۴۰۴,۴۱۷    | ۳۱۱,۸۱۲    |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (قیمت تمام شده)        | ۱۴-۱-۲  | ۵۶۶,۴۴۵    | ۵۶۶,۷۹۳    |
|                                                       |         | ۹۷۰,۸۶۲    | ۸۷۸,۶۰۵    |

۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بقرار زیر می باشد:

| شرح                              | سهم از خالص داراییها | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------|------------|------------|
| مانده در ابتدای سال مالی         | ۳۱۱,۸۱۲              | ۳۱۱,۸۱۲    | ۱۷۴,۰۲۳    |
| افزایش سرمایه                    | -                    | -          | ۳۵,۳۴۹     |
| تعدیلات                          | ۸۲,۸۰۹               | ۸۲,۸۰۹     | ۹۸,۳۶۴     |
| سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته | ۱۰,۳۵۵               | ۱۰,۳۵۵     | ۵,۱۹۵      |
| استهلاک سرقفلی                   | (۵۵۹)                | (۵۵۹)      | (۱,۱۱۹)    |
|                                  | ۴۰۴,۴۱۷              | ۴۰۴,۴۱۷    | ۳۱۱,۸۱۲    |

۱۴-۱-۲ مبلغ ۵۶۶,۴۴۵ میلیون ریال شامل ۵ فقره سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و گروه که درصد سرمایه گذاری ۳۲ الی ۵۰ درصد

میباشد بدعلت عدم فعالیت در سطح صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بقرار زیر می باشد :

| گروه        |             | یادداشت | شرح                          |
|-------------|-------------|---------|------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                              |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                              |
| ۷,۷۸۵       | ۷,۷۸۵       | ۱۴-۲-۱  | سرمایه گذاری در سهام:        |
| ۱۱۴,۷۷۱     | ۱۲۵,۰۰۳     | ۱۴-۲-۲  | شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق |
| ۱۲۲,۵۵۶     | ۱۳۲,۷۸۸     |         | سایر شرکتهای - ایرانی        |
|             |             |         | جمع                          |

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

|             |             | درصد | سهامدار عمده   | شرح                            |
|-------------|-------------|------|----------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |      |                |                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال |      |                |                                |
| ۱۰          | ۱۰          | ۱۰۰  | کشتیرانی ج.ا.ا | کشتیرانی خلیج فارس             |
| ۱۷,۷۳۶      | ۱۷,۷۳۶      |      |                | سایر                           |
| ۱۷,۷۴۶      | ۱۷,۷۴۶      |      |                | جمع                            |
| (۹,۹۶۱)     | (۹,۹۶۱)     |      |                | کسر می شود : تعهد سرمایه گذاری |
| ۷,۷۸۵       | ۷,۷۸۵       |      |                |                                |

تعهد سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی از تلفیق شامل مبالغ ۹,۹۶۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً مربوط به شرکتهای تک منظوره بمبلغ ۷,۱۵۰ میلیون ریال باشد ، همچنین تعداد شرکتهای مستثنی از تلفیق ۱۹ شرکت میباشد.

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

| شرح                           | سهامدار عمده           | درصد مالکیت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱     |
|-------------------------------|------------------------|-------------|----------------|----------------|
|                               |                        |             | میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| طریق القدس                    | کشتیرانی ج.ا.ا         | ۵           | ۳              | ۳              |
| بکا                           | کشتیرانی ج.ا.ا         | ۵           | ۱۳,۷۵۵         | ۱۳,۷۵۵         |
| موسسه آفرین قشم               | موسسه آموزشی           | ۹           | ۱,۸۰۰          | ۱,۸۰۰          |
| بین المللی بازرسی کالای تجاری | کشتیرانی ج.ا.ا         | ۵           | ۳              | ۳              |
| سایر                          | کشتیرانی ج.ا.ا جنوب خط |             | ۱۰۹,۴۴۲        | ۹۹,۲۱۰         |
|                               |                        |             | <u>۱۲۵,۰۰۳</u> | <u>۱۱۴,۷۷۱</u> |

۱۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی شامل مبلغ ۱۳.۴۷۸ میلیون ریال سپرده های ریالی می باشد، که عمدتاً مربوط به شرکت کشتیرانی ایران و هند می باشد.

۱۴-۴ سرمایه گذاری بلندمدت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ( شرکت اصلی ) به شرح زیر می باشد.

| شرح                                               | یادداشت | ارزی              | ریالی            | جمع               | جمع               |
|---------------------------------------------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   |         | میلیون ریال       | میلیون ریال      | میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های تابعه                    | ۱۴-۴-۱  | ۲۲,۳۶۹            | ۲,۵۷۸,۳۶۶        | ۲,۶۰۰,۷۳۵         | ۲,۶۱۷,۰۳۲         |
| خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی | ۱۴-۴-۲  | ۲۵,۵۴۱,۱۷۷        | ۰                | ۲۵,۵۴۱,۱۷۷        | ۲۳,۵۵۵,۸۳۲        |
|                                                   |         | <u>۲۵,۵۶۳,۵۴۶</u> | <u>۲,۵۷۸,۳۶۶</u> | <u>۲۸,۱۴۱,۹۱۲</u> | <u>۲۶,۱۷۲,۸۶۴</u> |

۱۴-۴-۱ صورت ریز سرمایه گذاری در شرکت‌های تابعه به شرح صفحه ۳۳ ارائه شده است.

۱۴-۴-۲ خالص سایر سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد:

| یادداشت             | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| شرکت‌های تک منظوره  | ۱۴-۴-۲-۱          | ۱۱,۱۰۷,۶۷۷        |
| گروه ناری           | ۱۴-۴-۲-۱          | ۸,۱۳۷,۹۴۹         |
| دفتر منطقه ای اروپا | ۱۴-۴-۲-۱          | ۴,۳۱۰,۲۰۶         |
|                     | <u>۲۵,۵۴۱,۱۷۷</u> | <u>۲۳,۵۵۵,۸۳۲</u> |

۱۴-۴-۲-۱ مانده حساب‌های شرکت‌های تک منظوره ، ناری و دفتر منطقه ای اروپا مربوط به ساخت یا خرید کشتی ها می باشد که در سنوات قبل به حساب شرکت‌های فوق منظور شده است . با توجه به شرایط بین المللی و صنعت تا زمان فروش کشتیها و یا انحلال شرکت عین داراییها یا وجه ارزی آن به شرکت اصلی در قالب سرمایه گذاری تسویه می شود .

۱-۴-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |                                                |             |                   |                   |          |           |               |             |                           |
|------------|------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------|-----------|---------------|-------------|---------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |                                                |             |                   |                   |          |           |               |             |                           |
| ردیف       | نام شرکت                                       | تعداد سهام  |                   | درصد سرمایه‌گذاری |          | ارزش اسمی | بهای تمام شده |             | سرمایه گذاری<br>تجهید شده |
|            |                                                | عدد         | درصد سرمایه‌گذاری |                   |          |           | ریالی         | معادل ارزی  |                           |
| ۱          | شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)               | ۲۸۶,۹۹۹,۵۴۸ | ۸۹,۹۹٪            | ۱,۰۰۰             | ۳۳۲,۹۹۶  | ۲۳۲,۹۹۶   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۲          | شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی خاص)      | ۵۵۲,۳۱۰,۰۰۰ | ۸۹,۸۲٪            | ۱,۰۰۰             | ۵۰۲,۹۹۲  | ۵۰۲,۹۹۲   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۳          | شرکت خدمات دریایی و مهندسی (سهامی عام)         | ۲۵۹,۹۶۳,۷۲۸ | ۸۹,۹۹             | ۱,۰۰۰             | ۲۴۵,۴۵۱  | ۲۴۵,۴۵۱   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۴          | شرکت مدیریت کشتیرانی (سهامی خاص)               | ۱,۹۹۹,۹۰۰   | ۹۹,۹۹             | ۱,۰۰۰             | ۱۹,۹۹۹   | ۷,۰۰۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۵          | شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)   | ۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۶۰             | ۱,۰۰۰             | ۴۶۸,۱۲۰  | ۴۶۸,۱۲۰   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۶          | مورسه آموزش کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)         | ۰           | ۹۰,۰۰             | ۱,۰۰۰             | ۸,۹۵۸    | ۸,۹۵۸     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۷          | شرکت کشتیرانی ایران و هند (سهامی خاص)          | ۴۷,۸۳۹,۹۷۰  | ۵۱,۰۰             | ۵,۰۰۰             | ۱۱۷,۱۲۷  | ۱۱۷,۱۲۷   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۸          | شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)            | ۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰ | ۸۷,۶۶             | ۱,۰۰۰             | ۲۴۰,۸۷۴  | ۲۴۰,۸۷۴   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۹          | شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی              | ۴۲۹,۰۲۰     | ۸۴,۴۲             | ۱,۰۰۰             | ۴,۳۹۰    | ۴,۳۹۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۰         | شرکت ای اس آی ماریتایم لیمیتد (سهامی خاص)      | ۲۹۵,۰۲۹     | ۱,۰۰              | ۸,۵۴۲             | ۲,۵۲۰    | ۲,۵۲۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۱         | مورسه خدمات رفاهی کشتیرانی (سهامی خاص)         | ۰           | ۹۷                | ۱,۰۰۰             | ۲,۲۸۰    | ۲,۲۸۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۲         | شرکت کشتیرانی ایریکال (سهامی خاص)              | ۱۰۲,۰۰۰     | ۵۱,۰۰             | ۷,۵۸۹             | ۷۷۴      | ۷۷۴       | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۳         | شرکت کشتیرانی ج.ا.ا اروپا (سهامی خاص)          | ۱           | ۱۰۰,۰۰            | ۷۱۱               | ۰        | ۰         | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۴         | شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)        | ۱,۹۵۰,۰۰۰   | ۳۷,۵۰             | ۱,۰۰۰             | ۱۹,۵۰۰   | ۱۹,۵۰۰    | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۵         | شرکت کشتیرانی ایران و مصر (سهامی خاص)          | ۵۹۹,۴۵۴     | ۵۱,۰۰             | ۱,۰۰۰             | ۵,۹۹۵    | ۵,۹۹۵     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۶         | شرکت لاینرست شیب لندن (سهامی خاص)              | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰            | ۱۶,۲۵۰            | ۸,۱۲۵    | ۸,۱۲۵     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۷         | شرکت طریق القاسم (سهامی خاص) - در حال انحلال   | ۲۵          | ۵,۰۰              | ۱۰۰,۰۰۰           | ۲        | ۲         | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۸         | شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (سهامی خاص) | ۲۵          | ۵,۰۰              | ۱۰۰,۰۰۰           | ۳        | ۳         | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۱۹         | شرکت خیر (سهامی خاص)                           | ۷۳,۲۴۶,۷۰۰  | ۸۱,۰۰             | ۱۰۰,۰۰۰           | ۴۶۵,۶۴۶  | ۴۶۵,۶۴۶   | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۲۰         | شرکت کشتیرانی ج.ا.ا خاورمیانه (سهامی خاص)      | ۱           | ۱۰۰,۰۰            | ۲,۳۵۰,۰۰۰         | ۲,۳۵۰    | ۲,۳۵۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
| ۲۱         | شرکت کشتیرانی ج.ا.ا چین (سهامی خاص)            | -           | ۱۰۰,۰۰            | -                 | ۸,۶۰۰    | ۸,۶۰۰     | میلیون ریال   | میلیون ریال | خالص                      |
|            | جمع نقل به صفحه بعد                            |             |                   |                   | ۲۵۳۲,۷۰۳ | ۲۵۳۲,۷۰۵  | ۱۲,۹۹۹        | ۲۵۳۲,۷۰۵    | ۲,۵۳۵,۴۱۵                 |

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |                               |            |      |                   |           |               |             |                       |            |
|------------|-------------------------------|------------|------|-------------------|-----------|---------------|-------------|-----------------------|------------|
| ردیف       | نام شرکت                      | تعداد سهام |      | درصد سرمایه گذاری | ارزش اسمی | بهای تمام شده |             | سرمایه گذاری تعهد شده | خالص       |
|            |                               | عدد        | ریال |                   |           | معادل ارزی    | ریالی       |                       |            |
|            |                               |            |      |                   | ریال      |               | میلیون ریال | میلیون ریال           | خالص       |
|            | جمع نقل از صفحه قبل           |            |      |                   |           |               |             |                       | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ |
| ۲۲         | شرکت کشتیرانی تازی            | ۱۰۰        |      | ۱۰۰               | ۱۰۰۰۰     | ۰             | ۲۵۳۷۰۳      | ۲۵۳۷۰۵                | ۲۵۳۵۳۱۵    |
| ۲۳         | شرکت بکا                      | -          |      | ۵                 | -         |               | ۱۳۷۵۵       | ۳۴۳۹                  | ۲۴۳۹       |
| ۲۴         | شرکت تعمیرات کشتی پرشینا هرمز | ۱,۷۱۵,۰۰۰  |      | ۴۹                | ۲۰,۰۰۰    |               | ۲۴,۳۰۰      | ۲۴,۳۰۰                | ۲۴,۳۰۰     |
| ۲۵         | شرکت کشتیرانی مازیل           | ۵۰۰        |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲          |
| ۲۶         | کشتیرانی خلیج فارس            | ۹۰         |      | ۹۰                | -         | ۹             | ۰           | ۱                     | ۲          |
| ۲۷         | شرکت های بازرگانی و نفتی      | -          |      | ۱۰۰               | -         |               | ۲۴,۰۰۰      | ۷,۱۵۰                 | ۲۶,۸۵۰     |
| ۲۸         | شرکتهای کشتیرانی تک منظوره    | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲۱۸        |
| ۲۹         | شرکت خدمات بندری              | ۵,۰۰۰      |      | ۱۰۰               | ۱,۰۰۰     | ۵             | ۰           | ۵                     | ۵          |
| ۳۰         | شرکتهای کیش                   | -          |      | -                 | -         |               | ۱۰۱۵        | ۲۵۵                   | ۲۵۵        |
| ۳۱         | شرکت کره                      | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۵,۵۹۰      |
| ۳۲         | شرکت آلمان                    | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲۲۲        |
| ۳۳         | کشتیرانی آرین                 | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲          |
| ۳۴         | کشتیرانی فارس                 | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲          |
| ۳۵         | شرکتهای سنگاپوری              | -          |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۹,۲۵۴      |
| ۳۶         | شرکت فرانریا                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |      | ۱۰۰               | ۱,۰۰۰     |               | ۱,۰۰۰       | ۲۵۰                   | ۲۵۰        |
| ۳۷         | شرکت ترک ۱                    | ۵,۰۰۰      |      | ۱۰۰               | ۶,۹۱۱     | ۰             | ۰           | ۰                     | ۲۴۱        |
| ۳۸         | شرکت ترک ۲                    | ۵,۰۰۰      |      | ۱۰۰               | -         | ۰             | ۰           | ۰                     | ۸۵         |
| ۳۹         | موسسه خدمات حفاظتی            | ۶,۰۰۰      |      | ۵۰                | ۱,۰۰۰     | ۲۰            | ۰           | ۰                     | ۲۰         |
| ۴۰         | شرکت کیوان                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |      | ۱۰۰               | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰         | ۰           | ۰                     | ۲۵۰        |
| ۴۱         | مدیریت کشتی هند               | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |      | ۱۰۰               | ۱,۰۰۰     | ۰             | ۱,۰۰۰       | ۲۵۰                   | ۰          |
|            | جمع کل                        |            |      |                   | ۲,۶۳۳,۸۱۵ | ۰             | ۳۳,۰۸۰      | ۲,۶۰۰,۷۳۵             | ۲,۶۱۷,۰۳۲  |

۱-۱-۱۴ خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکتهای سرمایه پذیر بشرح ذیل ارائه می گردد :

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |                         |                   |              |             |             |              |                    |
|------------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|
| ردیف       | نام شرکت                | درصد سرمایه گذاری | جمع داراییها |             | جمع بدهی ها |              | سود (زیان) انباشته |
|            |                         |                   | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع هزینه ها |                    |
| ۱          | شرکتهای تک منظوره       | ۱۰۰               | ۲۳,۹۴۵,۱۰۶   | ۲۱,۸۰۱,۱۶۲  | ۴,۱۴۳,۳۴۴   | ۲,۳۹۷,۱۸۱    | میلیون ریال        |
| ۲          | گشترانی تازی            | ۱۰۰               | ۹,۱۸۷,۴۸۷    | ۹,۵۰۱,۸۸۰   | (۳۱۴,۳۹۳)   | ۶۳           | میلیون ریال        |
| ۳          | ایران و هند             | ۵۱                | ۴,۶۳۱,۸۷۴    | ۲,۶۵۵,۴۰۲   | ۹۷۶,۴۷۲     | ۲۳,۷۷۲       | میلیون ریال        |
| ۴          | گشترانی ج.ا.ا اروپا     | ۱۰۰               | ۲,۵۴۱,۴۱۲    | ۴,۴۱۶,۷۰۶   | (۸۷۵,۲۹۴)   | ۱,۶۴۴        | میلیون ریال        |
| ۵          | شرکتهای بازرگانی وفنی   | ۱۰۰               | ۸,۳۱۶,۷۱۳    | ۸,۴۹۶,۵۶۶   | (۱۷۹,۸۰۳)   | ۸,۴۱۱,۷۲۲    | میلیون ریال        |
| ۶          | شرکت گشترانی والفجر     | ۸۹.۹۹             | ۲,۲۴۶,۹۰۶    | ۱,۴۵۷,۷۱۲   | ۷۸۹,۱۹۴     | ۶۷,۲۶۱۷      | میلیون ریال        |
| ۷          | خدمات دریائی و مهندسی   | ۹۹.۹۹             | ۶,۳۷۵,۲۲۵    | ۵,۳۱۴,۶۹۱   | ۱,۰۶۰,۵۳۴   | ۷,۵۲۳,۷۳۶    | میلیون ریال        |
| ۸          | جنوب - خط ایران         | ۸۹.۸              | ۱,۱۱۹,۸۱۳    | ۳۷۴,۰۹۱     | ۷۴۵,۷۲۳     | ۱۹۳,۲۸۳      | میلیون ریال        |
| ۹          | دریای خزر               | ۸۷.۴              | ۱,۳۵۶,۴۴۴    | ۶۵۵,۳۷۷     | ۷۰۱,۰۶۷     | ۴۳۱,۶۵۷      | میلیون ریال        |
| ۱۰         | گشترانی ج.ا.ا خاورمیانه | ۱۰۰               | ۲,۸۶۲,۴۳۰    | ۲,۵۳۰,۸۱۱   | ۳۳۱,۵۶۹     | ۸۶,۳۷۲       | میلیون ریال        |
| ۱۱         | حمل و نقل ترکیبی        | ۵۱                | ۱,۴۴۴,۱۸۴    | ۴۲۷,۱۲۳     | ۱,۰۱۶,۵۶۱   | ۳۲۸,۱۲۷      | میلیون ریال        |
| ۱۲         | سرمایه گذاری گشترانی    | ۹۹.۶              | ۹۱۸,۸۰۰      | ۲۹۵,۷۸۱     | ۶۲۳,۰۱۹     | ۹۶,۰۱۰       | میلیون ریال        |
| ۱۳         | خدمات بندری             | ۱۰۰               | ۱,۰۹۸,۵۳۰    | ۱,۰۴۶,۴۴۷   | ۵۲,۰۸۳      | ۲۰۰,۰۱۹      | میلیون ریال        |
| ۱۴         | خدمات رفاهی             | ۹۷                | ۱,۱۰۸,۹۵۹    | ۳۹۴,۰۳۴     | ۷۱۴,۹۲۵     | ۱۴۷,۲۶۱۲     | میلیون ریال        |
| ۱۵         | شرکت آلمانی             | ۱۰۰               | ۲۸,۳۳۹       | ۴۳,۰۲۵      | (۴,۶۸۶)     | .            | میلیون ریال        |
| ۱۶         | موسسه آموزشی گشترانی    | ۹۰                | ۲۵۹,۵۶۴      | ۲۱۱,۳۲۵     | ۱۴۸,۲۳۹     | ۲۲,۴۰۲       | میلیون ریال        |
|            | جمع نقل به صفحه بعد     |                   | ۶۸,۵۵۱,۸۳۶   | ۶۰,۶۲۳,۲۸۲  | ۷,۹۲۸,۵۵۴   | ۲۲,۶۹۳,۳۲۶   | میلیون ریال        |

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |                                          |                   |              |             |             |                      |             |             |              |              |                    |
|------------|------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|
| ردیف       | نام شرکت                                 | درصد سرمایه گذاری | جمع داراییها |             | جمع بدهی ها | جمع حقوق صاحبان سهام | جمع درآمدها | میلیون ریال | میلیون ریال  | جمع هزینه ها | سود (زیان) انباشته |
|            |                                          |                   | میلیون ریال  | میلیون ریال |             |                      |             |             |              |              |                    |
| ۱۷         | جمع نقل به صفحه بعد<br>کشتیرانی ج.ا. چین | ۱۰۰               | ۸۲۹,۱۵۶      | ۶۸,۵۵۱,۸۳۶  | ۶۰,۶۲۳,۲۸۲  | ۷,۹۲۸,۵۵۳            | ۲۲,۶۹۳,۳۷۶  | ۲۲,۶۹۳,۳۷۶  | (۲,۰۴۹۸,۷۸۱) | (۲,۰۴۹,۹۵۹)  | میلیون ریال        |
| ۱۸         | پتروشیمی پارس                            | ۳۷.۵              | ۸۶,۵۴۱       |             | ۶۸۴,۳۰۳     | ۱۴۴,۸۵۳              | ۳۶۷,۷۸۶     |             | (۳۱۴,۰۱۲)    |              | میلیون ریال        |
| ۱۹         | خنیر                                     | ۸۱                | ۲۵۸,۷۳۶      |             | ۸,۶۴۰       | ۷۷,۹۰۰               | ۲۹,۵۰۳      |             | (۱,۷۷۰)      |              | میلیون ریال        |
| ۲۰         | پریشیا هرمز                              | ۴۹                |              |             | ۹۸,۵۹۹      | ۱۶۰,۱۲۷              | ۲۳۲,۸۳۱     |             | (۲۱۱,۶۸۴)    |              | میلیون ریال        |
| ۲۲         | کشتیرانی ایرفرنست                        | ۱۰۰               | ۲۴۹,۲۰۶      |             | ۱۶۴,۵۲۳     | ۸۴,۶۸۳               | ۱۳۰,۹۹۳     |             | (۱۳۴,۳۷۴)    |              | میلیون ریال        |
| ۲۳         | ایران - مصر                              | ۵۱                | ۴۸,۱۶۳       |             | ۱۶,۳۰۷      | ۳۱,۸۵۵               |             |             | ۰            |              | میلیون ریال        |
| ۲۴         | توسعه فناوری اطلاعات دریایی              | ۹۵                | ۹۲,۷۸۷       |             | ۴۵,۱۳۵      | ۴۷,۶۳۲               | ۶,۲۰۷       |             | (۵,۳۴۴)      |              | میلیون ریال        |
| ۲۶         | ITS                                      | ۱۰۰               | ۲۰,۱۴۰       |             | ۱۴,۱۸۱      | ۵,۹۶۰                | ۱۷,۰۰۱      |             | (۱۶,۴۵۴)     |              | میلیون ریال        |
| ۲۷         | شرکت کره ای                              | ۱۰۰               | ۷,۶۷۱        |             | ۷,۶۶۴       | ۷                    | ۲,۹۵۷       |             | (۳,۰۰۵)      |              | میلیون ریال        |
| ۲۸         | شرکت ترکیه ای                            | ۱۰۰               | ۱۰۰,۳۷۳      |             | ۷۴,۳۵۳      | ۲۵,۹۲۰               | ۱۲,۹۳۴      |             | (۱۰,۵۳۹)     |              | میلیون ریال        |
| ۲۹         | شرکتهای سنگاپوری                         | ۱۰۰               | ۱۷۸,۵۹۷      |             | ۱۴,۷۲۳      | ۲,۱۹۷                | ۳,۵۱۱       |             | (۲,۵۰۸)      |              | میلیون ریال        |
| ۳۰         | شرکتهای کیش و قسم                        |                   | ۱۴۸,۰۴۶      |             | ۱۳۴,۱۵۱     | ۱۳,۸۹۵               | ۲۵,۴۴۷      |             | (۲,۰۴۳)      |              | میلیون ریال        |
| ۳۱         | شرکت خدمات بندری خرمشهر                  |                   | ۲۴,۹۲۲       |             | ۱۴,۸۵۴      | ۱۰,۰۶۷               | ۴۳,۱۱۱      |             | (۳۳,۷۶۰)     |              | میلیون ریال        |
| ۳۲         | شرکت خدمات بندری امام خمینی              |                   | ۱۱۷,۳۶۵      |             | ۱۰۶,۹۱۵     | ۱۰,۴۵۰               | ۱۱۸,۴۷۸     |             | (۱۰۴,۷۱۸)    |              | میلیون ریال        |
| ۳۳         | مدیریت کشتیرانی                          | ۱۰۰               | ۷,۳۶۲        |             | ۰           | ۷,۳۶۲                | ۰           |             | ۰            |              | میلیون ریال        |
| ۳۴         | شرکت بندرخارجی                           | ۱۰۰               | ۱۲۵,۴۷۹      |             | ۸۷,۶۶۲      | ۴۷,۸۱۶               | ۸۰,۱۸۳      |             | (۱۲,۴۹۲)     |              | میلیون ریال        |
|            | جمع کل                                   |                   | ۷۰,۸۷۳,۱۶۹   |             | ۶۲,۸۶۷,۲۰۱  | ۸,۰۰۶,۹۶۸            | ۲۳,۷۹۶,۷۶۵  |             | (۲۱,۳۷۳,۹۰۱) |              | میلیون ریال        |

۵-۱۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت                  | اقامتگاه | درصد سرمایه گذاری |           | فعالیت اصلی            |
|---------------------------|----------|-------------------|-----------|------------------------|
|                           |          | گروه              | شرکت اصلی |                        |
| الف - شرکتهای فرعی        |          |                   |           |                        |
| والفجر                    | ایران    | ۱۰۰               | ۹۰        | کشتیرانی               |
| جنوب - خط ایران           | ایران    | ۱۰۰               | ۹۰        | خدمات پایانه و ترانزیت |
| خدمات دریائی و مهندسی     | ایران    | ۱۰۰               | ۹۰        | خدمات دریایی و مهندسی  |
| سرمایه گذاری کشتیرانی     | ایران    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | تجارت و سرمایه گذاری   |
| موسسه آموزشی کشتیرانی     | ایران    | ۱۰۰               | ۹۰        | خدمات آموزشی           |
| خدمات کشتیرانی کیش        | ایران    | ۵۵                | ---       | حق العمل کاری          |
| گروه کشتیرانی ایران و هند | ایران    | ۵۱                | ۵۱        | کشتیرانی               |
| دریای خزر                 | ایران    | ۱۰۰               | ۸۸        | کشتیرانی               |
| خدمات رفاهی               | ایران    | ۱۰۰               | ۹۷        | خدمات پرستلی و رفاهی   |
| ایران - مصر               | ایران    | ۵۱                | ۵۱        | خدمات نمایندگی         |
| خدمات ماشینی کشتیرانی     | ایران    | ۱۰۰               | ۸۴        | خدمات رایانه ای        |
| NARI group                | آلمان    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | کشتیرانی               |
| IRISL EUROPE GRO          | آلمان    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| IRISL China Ship.         | چین      | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| IRISL MEFZEgroup          | امارات   | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| IRINVESTSHIP LIMITEC      | انگلستان | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| شرکتهای تک منظوره         | مالتا    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | کشتیرانی               |
| شرکت خیبر                 | ایران    | ۹۱                | ۸۱        | واردات ماشین آلات      |
| پریشیا هرمز               | ایران    | ۵۱                | ۵۱        | تعمیرات شناورها        |
| شرکت سنگاپوری             | سنگاپور  | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| شرکت ترکیه ای             | ترکیه    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | کشتیرانی               |
| کشتیرانی مازندران         | ایران    | ۱۰۰               | ---       | کشتیرانی               |
| شرکتهای بازرگانی وفنی     | ایران    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | کشتیرانی               |
| خدمات بندری               | ایران    | ۱۰۰               | ۱۰۰       | خدمات نمایندگی         |
| حمل و نقل ریلی            | ایران    | ۵۱                | ---       | حمل و نقل ریلی         |
| کشتیرانی پتروشیمی پارس    | ایران    | ۳۷                | ۷۵        | حمل دریایی             |
| روسیه                     | روسیه    | ۵۵                | ---       | خدمات نمایندگی         |
| ب - شرکتهای وابسته        |          |                   |           |                        |
| بیمه معلم                 | ایران    | ۲۴                | ---       | خدمات بیمه             |

۱۵- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

| شرح                         | یادداشت | گروه        |             |             |             |
|-----------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                             |         | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |
|                             |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| طلب از شرکتهای گروه وابسته  | ۱۵-۱    | ۰           | ۰           | ۷,۳۸۲,۰۷۳   | ۸,۰۸۸,۳۸۱   |
| سپرده بلند مدت ارزی و ریالی | ۱۵-۲    | ۴۶۹,۴۶۷     | ۴۶۰,۷۹۳     | ۳۷۲,۰۹۲     | ۳۶۳,۴۶۷     |
| حصه بلند مدت وام کارکنان    | ۸-۱     | ۹۰,۱۰۶      | ۸۷,۳۴۵      | ۴۴,۴۹۲      | ۴۰,۱۴۵      |
| سایر                        | ۱۵-۳    | ۴۳۱,۷۸۶     | ۴۸۸,۸۵۸     | ۰           | ۰           |
|                             |         | ۹۹۱,۳۵۹     | ۱,۰۳۶,۹۹۶   | ۷,۷۹۸,۶۵۷   | ۸,۴۹۱,۹۹۳   |

۱۵-۱- حصه بلندمدت طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد:

| شرح                      | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |
|--------------------------|-------------|-------------|
|                          | میلیون ریال | میلیون ریال |
| انتقالی از یادداشت ۲-۴-۸ | ۷,۳۸۲,۰۷۳   | ۸,۰۸۸,۳۸۱   |

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

| شرح                         | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |
|-----------------------------|-------------|-------------|
|                             | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی | ۳۷۲,۰۹۲     | ۳۶۳,۴۶۷     |
| شرکت های تک منظوره          | ۷۸,۹۵۷      | ۷۸,۹۵۷      |
| موسسه خدمات رفاهی           | ۱۲,۱۲۶      | ۱۲,۱۲۶      |
| حمل و نقل ترکیبی            | ۳,۰۴۷       | ۳,۰۵۳       |
| پرشیاهرمز                   | ۲,۲۹۰       | ۲,۲۹۰       |
| کشتیرانی راه جنوب           | ۵۵          | ۰           |
| کشتیرانی جنوب خط            | ۹۰۰         | ۹۰۰         |
|                             | ۴۶۹,۴۶۷     | ۴۶۰,۷۹۳     |

۱۵-۲-۱- سرفصل فوق شامل سپرده هایی می باشدکه هرکدام از شرکتهای نزد بانکهای اعتبار دهنده سپرده گذاری کرده و تا پایان اقساط قابل

برداشت نمی باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۴۳۱,۷۸۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به وجوه نزد نمایندگیهای می باشد که دلیل شرایط بین المللی حاکم بر شرکتهای گروه در سرفصل فوق طبقه بندی

شده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| گروه        |             |             |             | یادداشت | شرح                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ریالی       | ارزی        |         |                            |
| جمع         | جمع         | ریالی       | ارزی        |         |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                            |
| ۵۶۴,۶۹۲     | ۳۴۸,۸۶۸     | ۳۷,۰۰۷      | ۳۱۱,۸۶۱     |         | تدارک کنندگان کشتیها       |
| ۳,۰۱۱,۹۲۳   | ۱۳۶,۸۷۷     | ۱۱۷,۱۴۱     | ۱۹,۷۳۶      |         | فروشندهگان کالا و مشتریان  |
| ۸۷,۴۳۳      | ۹۱۵,۲۹۷     | ۰           | ۹۱۵,۲۹۷     |         | اجاره کنندگان کشتیهای خودی |
| ۳۶۳,۶۶۶     | ۴۴۵,۰۶۵     | ۵۰,۸۱۱      | ۳۹۴,۲۵۴     |         | نمایندگیها                 |
| ۶۰۵,۳۴۵     | ۱,۸۶۰,۸۴۱   | ۰           | ۱,۸۶۰,۸۴۱   | ۱۶-۱    | اعتبارات اسنادی            |
| ۰           | ۲۳,۷۸۰      | ۰           | ۲۳,۷۸۰      |         | صاحبان کشتیهای غیر خودی    |
| ۹۴۰         | ۳۵,۶۶۱      | ۳۵,۶۶۱      | ۰           |         | اسنادپرداختی               |
| ۱,۰۵۴,۴۳۱   | ۱,۴۳۱,۸۴۵   | ۹۹۴,۰۴۱     | ۴۳۷,۸۰۴     | ۱۶-۲    | سایر                       |
| ۵,۶۸۸,۴۳۰   | ۵,۱۹۸,۲۳۴   | ۱,۲۳۴,۶۶۱   | ۳,۹۶۳,۵۷۳   |         |                            |

۱۶-۱ عمده مبلغ ۱,۸۶۰,۸۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سوخت توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد

۱۶-۲ مبلغ ۱,۴۳۱,۸۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به علی الحساب دریافتی از شرکت نفت ملی ایران بابت اجاره ۴ فروند نفتکش طی قرارداد فی مابین با شرکت خدمات دریایی و مهندسی می باشد .

۱۶-۳ مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری شرکت کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | یادداشت | شرح                             |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                 |
| ۲۹,۰۷۷      | ۲۹,۰۷۷      | ۱۶-۳-۱  | اجاره کنندگان کشتیهای خودی      |
| ۱۰۸,۹۲۷     | ۸۶,۳۳۹      | ۱۶-۳-۲  | فروشندهگان کالاومشتریان ومالکان |
| ۱۳۸,۰۰۴     | ۱۱۵,۴۱۶     |         |                                 |

۱۶-۳-۱ مانده حساب اجاره کنندگان به مبلغ ۲۹,۰۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه التفاوت اجاره پرداختی و صورت حسابهای صادره می باشد که باتوجه به شرایط تحریم امکان پرداخت وجود ندارد.

۱۶-۳-۲ مانده حساب فروشندهگان ومشتریان به مبلغ ۸۶,۳۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۸,۹۲۷ میلیون ریال ) عمدتاً مربوط به خالص مطالبات آنها از بابت دموراژ و دیسپچ در بنادر بارگیری می باشد که نحوه محاسبات برای فروشنده ارسال و نهایتاً تسویه حساب می گردد

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                  | گروه             |                  | یادداشت | شرح                         |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-----------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱       | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰       |         |                             |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      |         |                             |
| ۶۶۰,۰۲۸                           | ۶۵۸,۶۸۴          | ۱,۲۵۲,۵۹۵        | ۱,۲۸۳,۵۸۱        | ۱۷-۱    | نخیره هزینه های پرداخت نشده |
| ۷۵۳,۱۲۵                           | ۹۲۰,۲۹۶          | ۱,۵۱۶,۵۸۰        | ۱,۷۰۲,۰۱۱        | ۱۷-۲    | بستانکاران غیرتجاری         |
| ۴۰,۱۰۹                            | ۵۸,۰۸۴           | ۶۹۹,۹۸۴          | ۵۲۲,۱۴۱          | ۱۷-۳    | وجوه در راه پرداختنی        |
| .                                 | .                | ۲۷۴,۴۰۳          | ۴۲۶,۷۸۱          |         | سپرده حسن انجام کار         |
| .                                 | ۱۴۵,۶۳۴          | ۷۳,۶۹۵           | ۱۸۵,۶۶۱          |         | اسناد پرداختنی غیر تجاری    |
| ۷۵۱,۲۱۱                           | ۱,۱۰۲,۵۰۹        | .                | .                |         | شرکتهای گروه و وابسته       |
| ۳۷,۸۳۴                            | ۴,۷۹۱            | ۳۸,۹۶۸           | ۵۷,۷۶۳           |         | حق بیمه های پرداختنی        |
| .                                 | .                | ۶۱,۵۲۹           | ۱۲۱,۸۸۹          |         | مالیات تکلیفی و حقوق        |
| .                                 | .                | ۳,۲۷۹            | ۹,۵۷۲            |         | عوارض گمرکی                 |
| .                                 | .                | ۹۴,۶۹۵           | ۷۱,۲۳۱           |         | کارکنان                     |
| <u>۲,۲۴۲,۳۰۷</u>                  | <u>۲,۸۸۹,۹۹۸</u> | <u>۴,۰۱۵,۷۲۸</u> | <u>۴,۳۸۰,۶۳۰</u> |         |                             |

۱۷-۱ مبلغ ۱,۲۸۳,۵۸۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کشتیرانی ج.ا.ا (شرکت اصلی) بمبلغ ۶۵۸,۶۸۴ میلیون ریال که صورت ریز آن در یادداشت ۱-۴-۱۷ درج شده و خدمات دریایی و مهندسی بمبلغ ۴۲۸,۵۴۵ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۲ مبلغ ۱,۷۰۲,۰۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط یادداشت ۲-۴-۱۷ به مبلغ ۹۲۰,۲۹۶ میلیون ریال کشتیرانی ج.ا.ا و شرکت کشتیرانی ایران و هند به مبلغ ۵۱۴,۶۷۱ میلیون ریال طلب کشتیرانی هندوستان (سهامدار) می باشد.

۱۷-۳ مبلغ ۵۲۲,۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط وجوه در راه پرداختنی توسط نمایندگیها می باشد که به دلیل اختلاف سال مالی ایجاد گردیده است.

**کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)**

**یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۷-۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی کشتیرانی ج ۱.۱ (شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| شرح                                      | یادداشت | ارزی       | ریالی      | جمع       | جمع       |
|------------------------------------------|---------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                          |         | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |           |           |
| ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده | ۱۷-۴-۱  | ۵۸۰,۵۶۷    | ۷۸,۱۱۷     | ۶۶۰,۰۲۸   | ۷۵۳,۱۲۵   |
| بستانکاران غیرتجاری                      | ۱۷-۴-۲  | ۵۰۵,۳۲۳    | ۴۱۴,۹۷۳    | ۹۲۰,۲۹۶   | ۴۰,۱۰۹    |
| وجه در راه پرداختی                       | ۱۷-۴-۳  | ۷,۱۲۴      | ۵۰,۹۶۰     | ۵۸,۰۸۴    | ۰         |
| اسناد پرداختی                            |         | ۰          | ۱۴۵,۶۳۴    | ۱۴۵,۶۳۴   | ۷۵۱,۲۱۱   |
| شرکتهای گروه                             | ۱۷-۴-۴  | ۶۲۹,۷۶۳    | ۴۷۲,۷۴۶    | ۱,۱۰۲,۵۰۹ | ۳۷,۸۳۴    |
| مطالبات کارکنان بیمه و مالیات پرداختی    |         | ۰          | ۴,۷۹۱      | ۴,۷۹۱     | ۲,۲۴۲,۳۰۷ |
|                                          |         | ۱,۷۲۲,۷۷۷  | ۱,۱۶۷,۲۲۱  | ۲,۸۸۹,۹۹۸ |           |

۱۷-۴-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| شرح                                  | یادداشت  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------|----------|------------|------------|
| ذخیره پرونده های حقوقی               | ۱۷-۴-۱-۱ | ۶۰۹,۴۶۸    | ۶۰۹,۴۶۸    |
| ذخیره هزینه های اداری                |          | ۲۱,۸۸۰     | ۲۴,۴۸۰     |
| ذخیره بازخرید مرخصی کادر دریا و خشکی |          | ۲۷,۳۳۶     | ۲۶,۰۸۰     |
|                                      |          | ۶۵۸,۶۸۴    | ۶۶۰,۰۲۸    |

۱۷-۴-۱-۱- اقلام عمده دعاوی مطروحه که در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است به شرح جدول ذیل می باشد:

| مدعی                  | موضوع دعوی     | جمع     |
|-----------------------|----------------|---------|
| سنگ آهن گل گهر        | خسارت به کالا  | ۲۷۲,۹۷۸ |
| کشتی افلاطوس          | آلودگی آب دریا | ۱۸۹,۰۷۲ |
| شرکت ام اف تی         | خسارت به کالا  | ۵۲,۶۹۵  |
| گمرک آنتورپ           | کسر تخلیه      | ۴۸,۲۲۰  |
| آسیاتیک شپینگ         | توقیف کشتی     | ۱۷,۱۵۰  |
| مالک کشتی حاج ابراهیم | به گل نشستن    | ۱۴,۷۰۰  |
| بیمه دی               | کلاه برداری    | ۱,۵۶۶   |
| بیمه ایران            | دزدی دریایی    | ۶۱۴     |
| سایر                  |                | ۱۲,۴۷۳  |
|                       |                | ۶۰۹,۴۶۸ |

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

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷-۴-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب بستانکاران غیر تجاری به شرح زیر می باشد.

| شرح                              | یادداشت  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱             |
|----------------------------------|----------|----------------|------------------------|
| کشتی سازی فراساحل                | ۱۷-۴-۲-۱ | ۱۸۴,۲۶۳        | میلیون ریال<br>۱۲۶,۶۸۱ |
| شاندونگ                          | ۱۷-۴-۲-۲ | ۳۱۶,۸۴۶        | ۳۱۶,۸۴۶                |
| واریزیهای نامشخص بانکی           | ۱۷-۴-۲-۳ | ۱۸,۶۷۱         | ۱۸,۶۷۱                 |
| بستانکاران موقت وصولی نمایندگیها |          | .              | ۱۵,۵۸۹                 |
| مؤسسات بیمه وسایر کلوپها         |          | ۲۲۸,۲۲۳        | ۲۲۵,۵۴۴                |
| سایر                             |          | ۱۷۲,۲۹۳        | ۴۹,۷۹۴                 |
|                                  |          | <u>۹۲۰,۲۹۶</u> | <u>۷۵۳,۱۲۵</u>         |

۱۷-۴-۲-۱- از مانده حساب سایر بستانکاران مبلغ ۱۸۴,۲۶۳ ریال مربوط به طلب شرکت کشتی سازی فراساحل بابت ابطال ضمانت نامه های بانکی سه فروند کشتی می باشد.

۱۷-۴-۲-۲- مبلغ ۳۱۶,۸۴۶ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به طلب شرکت شاندونگ بابت قسط ۵۰ کشتی HCY-۸۶

۱۷-۴-۲-۳- مبلغ ۱۸,۶۷۱ میلیون ریال از حساب سایر بستانکاران مربوط به وجوهی است که از سوی بدهکاران به حساب بانکی شرکت واریز گردیده ، لیکن به علت اینکه فاقد مشخصات مورد نیاز می باشد تا مشخص شدن هویت واریزکنندگان در این حساب

۱۷-۴-۳- وجوه در راه پرداختی به مبلغ ۵۸,۰۸۴ میلیون ریال مربوط به دستورپرداختهای در دست افراد و شرکتهای می باشد که تا تاریخ ترازنامه از حسابها برداشت نشده است لیکن عمدتاً مربوط به دستورپرداختها نزد بانکهای مختلف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

| شرح                     | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱            |
|-------------------------|------------------|-----------------------|
| شرکت خیبر               | ۴۴۲,۴۵۳          | میلیون ریال<br>۲۳,۴۴۰ |
| نماینده چین             | ۵۸۵,۸۹۵          | .                     |
| شرکتهای فنی بازرگانی    | ۲,۰۴۴            | ۲,۰۲۷                 |
| شرکت راه جنوب           | .                | ۶۱۶,۰۹۳               |
| شرکت کشتیرانی دریای خزر | .                | ۸۳,۷۶۴                |
| شرکت پتروشیمی پارس      | ۲۷,۸۷۷           | ۲۳,۷۹۰                |
| پرشیا هرمز              | ۱,۶۷۷            | ۱,۹۴۸                 |
| کشتیرانی ایران و مصر    | ۳۵۸              | .                     |
| بیمه معلم               | ۴۱,۸۳۳           | .                     |
| سایر                    | ۳۷۲              | ۱۴۹                   |
|                         | <u>۱,۱۰۲,۵۰۹</u> | <u>۷۵۱,۲۱۱</u>        |

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر می باشد :

| شرح                                | یادداشت | گروه       |            |
|------------------------------------|---------|------------|------------|
|                                    |         | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
| پیش دریافت سفرهای نیمه تمام        | ۱۸-۱    | ۲۷۵,۹۵۴    | ۱,۷۴۹,۱۱۰  |
| (صاحبان کالا)پیش دریافت از مشتریان |         | ۵۱,۱۹۶     | ۲۵,۸۲۱     |
| فروش بلیط                          |         | ۱۶,۱۳۴     | ۱۲,۰۸۳     |
| سایر                               |         | ۶۲,۲۰۷     | ۶۵,۹۷۹     |
| جمع                                |         | ۴۰۵,۴۹۱    | ۱,۸۵۲,۹۹۳  |

۱۸-۱- پیش دریافت سفرهای نیمه تمام عمدتاً مربوط به شرکتهای بازرگانی می باشد که سفرهای آنها تا تاریخ تراز نامه (پایان سال مالی) به اتمام نرسیده است .

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

| شرح                                  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |             | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |             |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                      | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای دوره تعدیل شده       | ۱۸۲,۷۳۴     | ۱۴۲,۶۰۳     |             |             |
| پرداخت شده طی دوره (شامل پیش پرداخت) | (۲۲۸,۰۷۳)   | (۱۶۷,۵۴۱)   |             |             |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره             | ۴۷,۶۶۲      | ۴۹,۵۲۱      |             |             |
| تعدیلات طی دوره                      | ۳۷,۸۴۴      | ۱۵۸,۱۵۱     |             |             |
|                                      | ۴۰,۱۶۷      | ۱۸۲,۷۳۴     |             |             |

● جدول ذخیره مالیات شرکت اصلی در صفحه ۴۴ یادداشت ۱-۱۹ ارائه شده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

| شرح                            | گروه       |            | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |            |
|--------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
| سود سهام پرداختنی اول سال مالی | ۷۳۸,۸۷۲    | ۷۳۸,۸۷۲    | ۷۴۲,۰۶۱                           | ۷۳۸,۸۷۲    |
| سود سهام پرداخت شده            | (۳۲۹)      | (۳۲۹)      | (۳,۱۸۹)                           | (۳۲۹)      |
|                                | ۷۳۸,۵۴۳    | ۷۳۸,۵۴۳    | ۷۳۸,۸۷۲                           | ۷۳۸,۵۴۳    |

۲۰-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به سهم سود سهامداران سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از آن پرداخت شده است

۲۰-۲- با عنایت به اینکه در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ سود تقسیم نشده بنابراین پاداشی جهت اعضاء هیات مدیره در نظر گرفته نشده است .

۱۹- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ قطعی و پرداخت شده خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت از سال مزبور به بعد ، بشمار جدول ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰        |             |                   |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------|----------|
| نحوه تشخیص        |             | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
| مانده ذخیره       | مانده ذخیره | مالیات پرداخت شده | قطعی              |            |        |                    | برگ تشخیص          |                    | ۷۷۲ موضوع ماده     |                    | یادداشت            |                    | ایرانی             |           | سال مالی   |          |
|                   |             |                   | جمع مالیات        | جرایم      | مالیات | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | سود       |            |          |
| رسیدگی به دفاتر   | ۲۰۸,۵۰۷     | ۰                 | ۳۶۲,۳۹۷           | ۳۶۲,۳۹۷    | ۹۰,۱۳۸ | ۷۷۲,۲۵۹            | ۱,۰۸۸,۹۹۵          | ۷۷۲,۲۵۹            | ۱,۰۸۸,۹۹۵          | ۷۵۸,۹۰۸            | ۱,۰۳۵,۳۳۲          | ۱۹-۱               | ۹۸,۵۹۹             | ۲,۳۵۰,۶۷۵ | ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی به دفاتر   | -           | ۰                 | ۳۸۹,۹۶۲           | ۳۸۹,۹۶۲    | ۲۷,۰۷۷ | ۴۶۲,۸۵۵            | ۲,۰۵۷,۲۲۷          | ۴۹۵,۹۳۳            | ۲,۲۰۲,۱۴۵          | ۴۶۲,۸۸۶            | ۲,۰۵۷,۲۲۸          | ۱۹-۲               | ۳۳۱,۱۷۸            | ۵,۱۳۲,۸۱۸ | ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی به دفاتر   | -           | -                 | ۲۱۲,۱۶۲           | -          | —      | ۲۱۲,۱۶۲            | ۹۳۲,۹۴۰            | ۲۱۵,۰۳۶            | ۹۵۵,۷۱۵            | —                  | —                  | ۱۹-۳               | ۱۸۸,۵۰۳            | ۱,۸۷۶,۹۴۷ | ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی به دفاتر   | -           | -                 | ۹,۶۸۸             | -          | —      | ۹,۶۸۸              | ۳۳,۰۵۹             | ۱۳,۶۱۰             | ۶۲,۹۳۳             | ۹,۶۸۸              | ۳۳,۰۵۹             | ۱۹-۴               | ۰                  | ۲۹۴,۱۱۶   | ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی به دفاتر   | -           | -                 | -                 | -          | -      | -                  | -                  | -                  | ۷۲۴,۴۵۰            | -                  | -                  | ۱۹-۵               | -                  | ۹۳,۴۲۹    | ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی نشده       | -           | ۱۹,۸۸۳            | -                 | -          | -      | -                  | -                  | ۱۹,۳۳۲             | ۷۷,۳۳۶             | -                  | -                  | ۱۹-۶               | -                  | ۵,۶۰۷     | ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی نشده       | -           | -                 | -                 | -          | -      | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | ۱۹-۷               | -                  | ۹۲,۸۲۹    | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ |          |
| رسیدگی نشده       | -           | -                 | -                 | -          | -      | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | ۱۹-۷               | -                  | (۲۱۸,۲۷۷) | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |          |
| سایر نکات         |             |                   |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
| جمع               |             |                   |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
| پیش پرداخت مالیات |             |                   |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | مانده ذخیره | مانده ذخیره       | مالیات پرداخت شده | جمع مالیات | جرایم  | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات             | درآمد مشمول مالیات | مالیات    | سود        | سال مالی |
| ۲۰۸,۵۰۷           | ۱۹,۸۸۳      | ۱۹,۸۸۳            | ۱۹,۸۸۳            | ۱۹,۸۸۳     | ۱۹,۸۸۳ | ۱۹,۸۸۳             | ۱۹,۸۸۳             | ۱۹,۸۸۳             | ۱۹,۸۸۳             | ۱۹,۸۸۳             | ۱۹,۸۸۳             |                    |                    |           |            |          |
| (۲۷,۰۱۴)          | (۱۹,۸۸۳)    |                   |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۰           | ۱۰,۷۲۲,۲۰۹        |                   |            |        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |           |            |          |

۱۹-۱ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ براساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۳۱۲,۲۹۷ میلیون ریال مالیات با احتساب جرائم صادر گردید که پس از محاسبات سازمان امور مالیاتی و با احتساب

جرایم منطقه ، مبلغ ۲۰۸,۵۰۷ میلیون ریال بابت تنوع مالیات حقوق بعضی تعین که قرار گردید مبلغ مذکور طی ۲۰ فقره چک مدت دار از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ پرداخت گردید.

۱۹-۲ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ برگ قطعی مالیاتی و جرایم مالیاتی به مبلغ ۴۹۹,۹۱۲ میلیون ریال تعیین گردید که طی ۱۲ فقره چک مدت دار تسویه شد.

۱۹-۳ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ براساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۲۱۲,۱۱۲ میلیون ریال پرداخت گردیده و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان می باشد.

۱۹-۴ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ براساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۹۱,۷۸۸ میلیون ریال پرداخت گردیده و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان می باشد.

۱۹-۵ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ براساس برگ تشخیص مالیاتی زیان سال مالی تأیید و اخذ مقاصد حساب مالیاتی در جریان می باشد.

۱۹-۶ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ براساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۹,۳۳۲ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۹-۷ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیههای صادراتی طبق بند ب ماده ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم ، مالیاتی در این دورهها شناسایی نگردیده است.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۲۱- تسهیلات مالی دریافتی**

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

| شرح                             | مانده ابتدای سال مالی | دریافتی طی سال | بازپرداخت طی سال | مانده در پایان سال مالی |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-------------------------|
|                                 | میلیون ریال           | میلیون ریال    | میلیون ریال      | میلیون ریال             |
|                                 | اصل                   | فرع            | اصل              | فرع-تعهدات آتی          |
| بانکها                          | ۳۵,۷۴۳,۳۰۰            | ۰              | ۱,۲۳۴,۷۵۴        | ۰                       |
| کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده | ۰                     | ۰              | ۱,۷۱۸,۰۱۰        | ۰                       |
| جمع خالص مانده وام و کارمزد     | ۳۵,۷۴۳,۳۰۰            | ۰              | ۱,۲۳۴,۷۵۴        | ۳۶,۸۸۷,۸۲۹              |

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

| نام شرکت               | موضوع           | نام وام دهنده | مانده تسهیلات     | حده بلند مدت      | حده جاری          | حده جاری و بلند مدت |
|------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                        |                 |               | میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال         |
| شرکت کشتیرانی ج.ا.ا    | خرید کشتی وسایر | یادداشت ۲-۲۱  | ۲۸,۷۵۱,۹۰۰        | ۱۵,۵۰۰,۹۷۰        | ۱۳,۲۵۰,۹۳۰        | ۲۷,۷۱۴,۳۰۱          |
| کشتیرانی جنوب خط ایران | تجهیزات         | کامرز بانک    | ۲۴,۳۶۸            | ۸,۶۴۲             | ۱۵,۷۲۶            | ۳۲,۸۹۸              |
| کشتیرانی دریای خزر     | خرید کشتی       | ایران اروپا   | ۵۳۳,۸۳۱           | ۳۵۳,۷۸۸           | ۱۸۰,۰۴۳           | ۵۸۸,۱۷۳             |
| کشتیرانی والفجر        | خرید کشتی       | توسعه صادرات  | ۶۰۰,۰۶۵           | ۲۸۸,۵۸۱           | ۳۱۱,۴۸۴           | ۷۲۲,۵۵۷             |
| خدمات دریائی و مهندسی  | خرید کشتی       | KFW           | ۱,۱۶۲,۳۹۴         | ۲۷,۸۹۴            | ۱,۱۳۴,۵۰۰         | ۱,۰۰۵,۲۴۸           |
| شرکتهای تک منظوره      | خرید کشتی       | DVB           | ۳,۳۱۷,۱۱۹         | ۱,۹۹۳,۷۵۶         | ۱,۳۲۳,۳۶۳         | ۳,۲۹۵,۷۷۶           |
| کشتیرانی ایران و هند   | خرید کشتی       | HSH           | ۲,۱۹۳,۶۱۳         | ۰                 | ۲,۱۹۳,۶۱۳         | ۲,۱۷۰,۶۵۵           |
| حمل و نقل ترکیبی       | خرید واگن       | تجارت         | ۷۴,۳۸۹            | ۲۹,۲۸۱            | ۴۵,۱۰۸            | ۹۰,۹۱۱              |
| سرمایه گذاری کشتیرانی  | تجهیزات         | خارجی         | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰                 | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰                   |
| موسسه آموزشی و رفاهی   | سایر            | ملت           | ۱۳۰,۱۵۰           | ۰                 | ۱۳۰,۱۵۰           | ۱۲۱,۷۸۱             |
|                        |                 |               | <b>۳۶,۸۸۷,۸۲۹</b> | <b>۱۸,۲۰۲,۹۱۲</b> | <b>۱۸,۶۸۴,۹۱۷</b> | <b>۳۵,۷۴۳,۳۰۰</b>   |

\* مبلغ ۲۸,۷۵۱,۹۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی کشتیرانی ج.ا.ا عمدتا مربوط به خرید کشتی های شرکتهای

تک منظوره میباشد که هزینه های مالی به نسبت سهم هر شرکت در پایان دوره به حساب آنها منظور گردید.

[illegible]

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |             | گروه        |             | یادداشت | شرح                     |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |         |                         |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                         |
| ۱,۴۸۱,۴۳۶                         | ۱,۴۸۱,۴۶۷   | ۰           | ۰           | ۲۲-۱    | شرکتهای فرعی تازه تاسیس |
| ۰                                 | ۰           | ۴,۱۳۱       | ۴,۴۴۴       |         | صندوق پس انداز کارکنان  |
| ۰                                 | ۰           | ۶۰۹,۸۵۴     | ۵۰۰,۴۸۶     | ۲۲-۲    | سایر                    |
| ۱,۴۸۱,۴۳۶                         | ۱,۴۸۱,۴۶۷   | ۶۱۳,۹۸۵     | ۵۰۴,۹۳۰     |         |                         |

۲۲-۱ مبلغ عمده سرفصل فوق در شرکت اصلی مربوط به مطالبات بلندمدت شرکتهای فرعی تازه تأسیس و عمدتاً بابت واریزهای نقدی به حساب شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۱/۰۳/۳۱  |             | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |             | شرح                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       | ارزی        |                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                           |
| ۷,۳۳۵       | ۷,۳۳۵       | ۷,۳۳۵       | ۰           | شرکت مدیریت کشتی کشتیرانی |
| ۸۲۲,۹۸۱     | ۸۲۲,۹۸۱     | ۰           | ۸۲۲,۹۸۱     | شرکتهای تک منظوره         |
| ۶۵۱,۱۲۰     | ۶۵۱,۱۵۱     | ۰           | ۶۵۱,۱۵۱     | گروه ناری                 |
| ۱,۴۸۱,۴۳۶   | ۱,۴۸۱,۴۶۷   | ۷,۳۳۵       | ۱,۴۷۴,۱۳۲   | جمع                       |

۲۲-۲ عمده مبلغ فوق مربوط به اسنادپرداختنی بلندمدت شرکت خدمات دریایی ومهندسی قشم بابت خریدسوختمیباشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |             | گروه        |             | شرح                           |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |                               |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                               |
| ۵۱۳,۵۰۶                           | ۶۲۳,۷۰۷     | ۶۶۴,۷۶۷     | ۷۷۵,۱۹۹     | مانده در ابتدای سال مالی      |
| .                                 | .           | (۲,۵۹۱)     | .           | تعدیل برآورد ذخیره سال قبل    |
| (۹۶,۰۲۴)                          | (۴۰,۵۴۴)    | (۱۳۲,۳۰۸)   | (۴۷,۰۰۱)    | پرداخت شده طی سال مالی        |
| ۴۴,۳۶۵                            | ۸,۷۳۶       | ۴۵,۸۵۰      | ۸,۷۴۳       | ذخیره انتقالی به شرکتهای گروه |
| ۴۶۱,۸۴۷                           | ۵۹۱,۸۹۹     | ۵۷۵,۷۱۸     | ۷۳۶,۹۴۱     | جمع                           |
| ۱۶۱,۸۶۰                           | ۲۹,۹۸۰      | ۱۹۹,۴۸۱     | ۶۲,۱۰۵      | ذخیره تأمین شده طی سال مالی   |
| ۶۲۳,۷۰۷                           | ۶۲۱,۸۷۹     | ۷۷۵,۱۹۹     | ۷۹۹,۰۴۶     |                               |

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

## ۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم بانام یکهزار ریالی است که تماماً از سوی سهامداران پرداخت شده و اسامی آنها بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱  |       | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |            | شرح                             |
|-------------|-------|-------------|------------|---------------------------------|
| مبلغ        | درصد  | مبلغ        | تعداد سهام |                                 |
| میلیون ریال |       | میلیون ریال | میلیون     |                                 |
| ۲,۵۸۲,۵۵۷   | ۲۵/۸۳ | ۲,۵۸۲,۵۵۷   | ۲,۵۸۳      | شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی |
| ۲,۵۵۲,۶۱۷   | ۲۵/۵۳ | ۲,۵۵۲,۶۱۷   | ۲,۵۵۳      | صندوق بازنشستگی کشوری           |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰   | ۲۴    | ۲,۴۰۰,۰۰۰   | ۲,۴۰۰      | شرکتهای سرمایه گذاری استانی     |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰      | شرکت مادر تخصصی بازرگانی        |
| ۱۰,۱۶۷      | ۰/۱۰  | ۱۰,۱۶۷      | ۱۰         | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    |
| ۴۵۴,۶۵۹     | ۴/۵۴  | ۴۵۴,۶۵۹     | ۴۵۴        | سایرین                          |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰     | جمع                             |

۱- ۲۴ تمام اعضا هیات مدیره (پنج نفر) اشخاص حقوقی می باشند و اعضاء هیأت مدیره هر کدام یکهزار سهم از سهام شرکت را بعنوان سهام وثیقه دارا می باشند که جهت رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره در صندوق شرکت نگهداری می شود .

۲- ۲۴ بر اساس ابلاغیه مقام معظم رهبری درخصوص سیاستهای کلی بند ج اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر واگذاری شرکتهای دولتی مقرر گردید ۲۴ درصد از سهام دولت به کارگزاری عدالت واگذار شود که قرارداد آن منعقد که نقل و انتقالات آن به شرکتهای سرمایه گذاری استانی در سنوات قبل انجام شده است . همچنین ۲/۵۴٪ از سهام در بورس اوراق بهادار عرضه و ۲/۴۶ درصد نیز به کارکنان واگذار شده است.

۳- ۲۴ مبلغ ۴۹.۵۰۸ میلیون ریال از سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی از طریق بازار بورس اوراق بهادار خریداری شده است .

۴- ۲۴ افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به استناد آئین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، در حال پیگیری میباشد .

## ۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه، مبلغ ۶۸۴.۶۳۰ میلیون ریال در سنوات قبل به اندوخته قانونی 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:

| شرح                           |  | گروه       |            | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |            |
|-------------------------------|--|------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                               |  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
| مانده ابتدای سال مالی         |  | ۶۶۲,۶۰۵    | ۶۳۴,۵۰۰    | ۵۱۹,۳۷۸                           | ۵۱۹,۳۷۸    |
| اندوخته تأمین شده طی سال مالی |  | ۲۲,۰۲۵     | ۲۸,۱۰۵     | ۰                                 | ۰          |
| مانده پایان سال مالی          |  | ۶۸۴,۶۳۰    | ۶۶۲,۶۰۵    | ۵۱۹,۳۷۸                           | ۵۱۹,۳۷۸    |

## ۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۲.۲۰۰.۱۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۵۲۸.۴۵۶ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر سرمایه‌گذاری ارزی دفتر منطقه ای اروپا بمبلغ ۷۶۹.۰۲۰ میلیون ریال، دفتر منطقه ای چین بمبلغ ۸۷.۱۸۸ میلیون ریال و شرکت کشتیرانی ایران وهندبه مبلغ ۱۸۴۸.۲۴۱ میلیون ریال و شرکت خدمات دریایی ومهندسی بمبلغ ۱۳۱.۶۶۱ میلیون ریال می‌باشد.

## ۲۷- سهم اقلیت

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

| شرح                       |  | گروه       |            |
|---------------------------|--|------------|------------|
|                           |  | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
| سرمایه                    |  | ۴۵۲,۹۴۵    | ۴۵۲,۹۴۵    |
| اندوخته قانونی            |  | ۳۴,۰۸۵     | ۲۷,۸۲۱     |
| سود انباشته               |  | (۵۴۱,۶۸۷)  | (۴۷۲,۰۸۷)  |
| سایر اندوخته‌ها           |  | ۱۱۱        | ۰          |
| سود تحقق نیافته تسعیر ارز |  | ۹۴۴,۹۵۰    | ۱,۰۴۶,۳۵۶  |
|                           |  | ۸۹۰,۴۰۴    | ۱,۰۵۵,۰۳۵  |

**کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات**

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | یادداشت | شرح               |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |         |                   |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |         |                   |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               |         |                   |
| ۱۵۷,۰۴۶                           | ۵۶,۷۱۱                    | ۶۰,۵۸۷                    | ۱۲,۴۰۴,۷۲۹        | ۵,۹۶۹,۱۱۳                 | ۱۲,۵۷۶,۸۵۰                | ۲۸-۱    | درآمد ارائه خدمات |
| -                                 | -                         | -                         | ۶,۵۷۵,۶۴۰         | ۱,۴۵۰,۳۱۸                 | ۳,۲۰۰,۳۵۰                 |         | فروش کالا         |
| ۱۵۷,۰۴۶                           | ۵۶,۷۱۱                    | ۶۰,۵۸۷                    | ۱۸,۹۸۰,۳۶۹        | ۷,۴۱۹,۴۳۱                 | ۱۵,۷۷۷,۲۰۰                |         |                   |

**۲۸-۱ سرفصل درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد :**

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | شرح                                      |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |                                          |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |                                          |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               |                                          |
| -                                 | -                         | -                         | ۹,۵۰۴,۲۸۸         | ۴,۴۸۵,۶۲۷                 | ۱۱,۷۳۱,۶۹۳                | حمل بار و خدمات                          |
| -                                 | -                         | -                         | ۴۱۸,۹۹۴           | ۴۰۸,۳۲۸                   | ۲۷۵,۹۵۴                   | اضافه می شود : سفرهای نیمه تمام اول دوره |
| -                                 | -                         | -                         | (۲۷۵,۹۵۴)         | (۵۸۶,۲۲۵)                 | (۱,۷۴۹,۱۱۰)               | کسر می شود : سفرهای نیمه تمام پایان دوره |
| -                                 | -                         | -                         | ۹,۶۴۷,۳۲۸         | ۴,۳۰۷,۷۳۰                 | ۱۰,۲۵۸,۵۳۷                | درآمد حاصل از حمل بار و خدمات            |
| -                                 | -                         | -                         | ۱۲۲,۳۴۸           | ۷۲,۰۱۴                    | ۱۰۵,۵۴۶                   | درآمد حاصل از حمل مسافر                  |
| -                                 | -                         | -                         | ۱۳,۷۱۷            | ۷,۳۶۲                     | ۱۲,۷۶۳                    | درآمد حاصل از حمل بار همراه مسافر        |
| -                                 | -                         | -                         | ۱,۰۸۱,۱۵۲         | ۵۲۹,۹۲۴                   | ۱,۱۹۸,۰۱۹                 | درآمد اجاره زمانی کشتیها                 |
| -                                 | -                         | -                         | ۷۶,۲۸۵            | ۴۲۵,۹۳۰                   | ۴۲۶,۲۲۶                   | درآمد خدمات نمایندگی بازرگانی            |
| -                                 | -                         | -                         | ۷۹,۴۲۹            | ۱۱۶,۶۵۰                   | ۴۹,۲۷۰                    | درآمد خدمات اداری- بهداشتی- آموزشی       |
| -                                 | -                         | -                         | ۹۳۱,۷۶۰           | ۳۱۰,۰۳۴                   | ۳۴۷,۵۹۷                   | درآمد پایانه و خدمات کانتینری            |
| ۱۱۳,۳۸۰                           | ۵۶,۷۱۱                    | ۵۶,۶۵۰                    | ۱۳۷,۳۸۰           | -                         | ۳,۹۳۷                     | درآمد حق توقف و اجاره کانتینر            |
| ۴۳,۶۶۶                            | -                         | ۳,۹۳۷                     | ۳۱۵,۳۳۰           | ۱۹۹,۴۶۹                   | ۱۷۴,۹۵۵                   | سایر خدمات                               |
| ۱۵۷,۰۴۶                           | ۵۶,۷۱۱                    | ۶۰,۵۸۷                    | ۱۲,۴۰۴,۷۲۹        | ۵,۹۶۹,۱۱۳                 | ۱۲,۵۷۶,۸۵۰                |                                          |

۲۸-۲ درآمد حمل بار و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی ، شرکتهای بازرگانی وفنی، شرکتهای والفجر ، دریای خزر و ایران و هند می باشد و درآمد حمل مسافر و بار همراه مربوط به کشتیرانی والفجر است.

۲۸-۳ درآمد اجاره زمانی کشتیها به مبلغ ۱.۱۹۸.۰۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای خدمات دریایی و ایران و هند می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

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

| شرح                                      | دوره مالی شش ماه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| دستمزد                                   | ۱,۱۹۶,۰۲۲                               | ۸۹۷,۹۲۵                                 | ۱,۷۸۴,۴۹۳                       |
| سایر هزینه های کارکنان                   | ۱۰۷,۷۳۱                                 | ۳۳,۸۳۷                                  | ۱۴۸,۵۰۸                         |
| سوخت و آب                                | ۵,۵۰۳,۰۵۸                               | ۳,۴۳۳,۵۸۶                               | ۹,۳۴۴,۵۶۷                       |
| تخلیه ، بارگیری و عوارض بندری            | ۲,۱۵۲,۴۴۲                               | ۱,۱۶۴,۸۴۰                               | ۲,۳۱۷,۷۴۷                       |
| تعمیرات قطعات و ملزومات                  | ۱۷۷,۴۶۶                                 | ۲۱۵,۹۶۰                                 | ۴۱۹,۲۳۷                         |
| اجاره پرداختی به کشتیهای خودی و غیرخودی  | ۶۴۳,۹۸۶                                 | ۱۶۰,۴۳۷                                 | ۷۰۰,۸۶۵                         |
| مواد غذایی                               | ۳,۲۷۵                                   | ۱۱,۱۲۰                                  | ۱۱,۹۰۴                          |
| هزینه بیمه کشتیها و اموال                | ۸۳,۶۴۶                                  | ۱۱۸,۶۸۷                                 | ۱۴۶,۷۶۴                         |
| کارمزد نمایندگیها                        | ۴۶۵,۵۹۹                                 | ۲۵۴,۸۶۸                                 | ۱۵۹,۴۵۶                         |
| هزینه های عمومی کانتینر                  | ۴۳۶,۷۲۲                                 | ۲۵۸,۶۲۹                                 | ۸۰۹,۴۱۵                         |
| استهلاکات                                | ۱,۶۵۲,۰۳۳                               | ۷۸۰,۰۹۶                                 | ۱,۶۳۱,۷۵۵                       |
| جرائم پرداختی به صاحبان کالا و مالکان    | ۱۱,۴۹۴                                  | ۳,۹۸۵                                   | ۱۶,۴۹۶                          |
| هزینه عملیاتی ترمینالها و ترانزیت        | ۱۴۸,۵۰۶                                 | ۱۵۱,۶۷۷                                 | ۴۹۰,۷۰۵                         |
| حق دسترسی به شبکه ریلی                   | ۱۴۴,۶۰۸                                 | ۱۰۹,۱۰۵                                 | ۲۵۱,۹۰۳                         |
| سایر هزینه های فنی                       | ۱۰۴,۸۲۲                                 | ۱۴۸,۶۶۹                                 | ۸۱۱,۹۷۱                         |
| سایر هزینه ها                            | ۸۳۸,۸۳۹                                 | ۹۷۷,۱۹۶                                 | ۱,۰۳۲,۴۷۲                       |
|                                          | ۱۳,۶۷۰,۲۴۹                              | ۸,۷۲۰,۶۱۷                               | ۲۰,۰۷۸,۲۵۸                      |
| مخارج سفرهای نیمه تمام در ابتدای دوره    | ۴۱۳,۶۰۵                                 | ۵۲۷,۵۹۰                                 | ۵۲۷,۵۹۰                         |
| کسر میشود :                              |                                         |                                         |                                 |
| توقفات غیر عادی و هزینه کشتیهای بدون سفر | (۴,۲۰۹)                                 | (۷,۱۱۲)                                 | (۵,۵۷۲)                         |
| یارانه سوخت                              | .                                       | (۷۱۹,۵۷۷)                               | (۹۸۸,۴۹۶)                       |
| مخارج سفرهای نیمه تمام در پایان دوره     | (۶۶۸,۳۶۴)                               | (۵۵۶,۰۶۳)                               | (۴۱۳,۶۰۵)                       |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده            | ۱۳,۴۱۱,۲۸۱                              | ۷,۹۶۵,۴۵۵                               | ۱۹,۱۹۸,۱۷۵                      |
| بهای تمام شده سهام و کالای فروش رفته     | .                                       | ۷۶۷                                     | .                               |
|                                          | ۱۳,۴۱۱,۲۸۱                              | ۷,۹۶۶,۲۲۲                               | ۱۹,۱۹۸,۱۷۵                      |

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

۲۹-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

\*. سرفصل فوق عمدتا مربوط به استهلاک کانتینرها میباشد

۱-۳۰ افزایش در هزینه های اداری و عمومی، گروه ناشی، از افزایش ضریب حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها در سال مالی می باشد.

**کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | یادداشت | شرح                           |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |         |                               |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |         |                               |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               |         |                               |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | (۲۶۵,۶۰۱)         | (۳۹,۳۳۱)                  | ۸,۸۸۴                     |         | هزینه های تسعیر و تبدیل ارز   |
| ۴۴۸,۶۳۰                           | ۵                         | ۲,۶۹۴                     | ۳۹۴               | ۲۶۰                       | ۲,۹۵۰                     |         | سود خالص حاصل از سرمایه گذاری |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | (۱۴۲,۳۳۱)         | (۲۶,۷۳۱)                  | (۸,۶۴۹)                   |         | سایر                          |
| ۴۴۸,۶۳۰                           | ۵                         | ۲,۶۹۴                     | (۴۰۷,۵۳۸)         | (۶۵,۸۰۲)                  | ۳,۱۸۵                     |         |                               |

**۳۲- هزینه های مالی**

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | شرح                      |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |                          |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |                          |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               |                          |
| ۱۰۴,۰۰۷                           | ۴۹,۱۳۰                    | ۱۱۱,۷۳۶                   | ۱,۰۶۰,۲۴۹         | ۳۹۸,۴۲۲                   | ۵۴۹,۲۳۸                   | سود تسهیلات مالی دریافتی |
| ۵۹,۱۸۹                            | ۷,۳۴۰                     | ۷,۲۴۳                     | ۹۸,۷۱۸            | ۲۳,۹۷۵                    | ۳۷,۵۶۶                    | کارمزد و هزینه های بانکی |
| ۱۶۳,۱۹۶                           | ۵۶,۴۷۰                    | ۱۱۸,۹۷۹                   | ۱,۱۵۸,۹۶۷         | ۴۲۲,۳۹۷                   | ۵۸۶,۸۰۴                   |                          |

سود تسهیلات دریافتی از بانکها عمدتاً متعلق به شرکت اصلی و شرکتهای تک منظوره ، ایران و هند ، خدمات دریایی و کشتیرانی دریای خزر بابت تأمین مالی خرید کشتیها بشرح یادداشت ۱-۲۱ می باشد .

۳۲-۱ هزینه های مالی شرکت اصلی بمبلغ ۱۱۸.۹۷۹ میلیون ریال مشتمل بر ۴.۵۶۰.۶۵۳ معادل دلاری هزینه تأمین مالی تسهیلات دریافتی جهت خرید کشتی و ۷.۲۴۳ میلیون ریال کارمزد بانکی می باشد و افزایش در سرفصل سود تسهیلات مالی عمدتاً ناشی از تغییر نرخ ارز از مرجع به مبادله ای می باشد.

**کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیرتشکیل شده است :

| شرح                                | یادداشت | گروه                      |                           |                           |                           |                           |                   |
|------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                    |         | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|                                    |         | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱        |
|                                    |         | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       |
| سود (زیان) تسعیر و تبدیل نرخ ارز   | ۳۳-۱    | ۵۹,۲۵۵                    | (۳۱۸,۹۱۰)                 | (۴۱۳,۳۹۶)                 | (۸,۰۰۰)                   | (۳۹۷,۳۴۷)                 | (۷۲,۵۳۹)          |
| هزینه های حقوقی                    | ۳۳-۲    | (۱۸,۲۸۸)                  | (۲,۷۸۷)                   | (۳,۳۶۹)                   | (۱۸,۲۸۷)                  | (۲,۷۸۷)                   | (۳,۳۶۸)           |
| سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای  | ۳۳-۳    | ۴۴۳,۵۹۹                   | (۲۴۷,۳۵۰)                 | (۴۷۴,۴۴۸)                 | ۸,۱۸۴                     | ۲۵,۵۴۴                    | ۶۲,۸۸۸            |
| سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |         | ۶۷,۰۲۲                    | ۳۴,۳۱۷                    | ۴۷,۴۰۲                    | ۱۱,۹۶۴                    | ۱۳,۴۹۵                    | ۳۳,۵۸۹            |
| درآمد متفرقه بانکی                 |         | ۰                         | ۰                         | ۰                         | ۱۷,۷۸۵                    | ۵,۳۷۲                     | ۷,۱۹۶             |
| سایر                               |         | ۲۲,۱۲۹                    | ۴۳,۰۲۳                    | ۴۹,۱۶۸                    | ۱۴,۷۹۳                    | ۶,۹۴۶                     | ۱,۹۱۶             |
|                                    |         | <b>۵۷۳,۷۱۷</b>            | <b>(۴۹۱,۷۰۷)</b>          | <b>(۷۹۴,۶۴۳)</b>          | <b>۲۶,۴۳۹</b>             | <b>(۳۴۸,۷۷۷)</b>          | <b>۲۹,۶۸۲</b>     |

۳۳-۱ سود تسعیر ارز به علت نوسانات زیاد در نرخ یورو با توجه به افزایش قیمت یورو طی سال مالی شرکت‌های گروه مستقر در اروپا می باشد.

۳۳-۲ هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به پیگیری های انجام شده جهت دریافت مطالبات در رابطه با عملیات شرکت می باشد.

۳۳-۳ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش کشتی می باشد که جزئیات آن به شرح زیر است :

| شرح     | بهای فروش      | خالص دفتری    | سود ( زیان)    |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | میلیون ریال    | میلیون ریال   | میلیون ریال    |
| کشتی    | ۴۷۲,۷۰۱        | ۴۷,۵۵۱        | ۴۲۵,۱۵۰        |
| ساختمان | ۸,۸۹۶          | ۶,۹۱۶         | ۱,۹۸۰          |
| کانتینر | ۸,۷۶۰          | ۵۷۶           | ۸,۱۸۴          |
| سایر    | ۱۱,۴۱۰         | ۳,۱۲۵         | ۸,۲۸۵          |
| جمع     | <b>۵۰۱,۷۶۷</b> | <b>۵۸,۱۶۸</b> | <b>۴۴۳,۵۹۹</b> |

\* سود حاصل از فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش کشتی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | شرح                              |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |                                  |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |                                  |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               |                                  |
| ۰                                 | ۲,۱۵۷                     | ۰                         | (۱۳,۶۶۹)          | ۱۹,۳۸۵                    | (۳۱۳,۰۸۱)                 | خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | ۱۸۲               | ۱۸۲                       | ۰                         | اصلاح سایر داراییها ارزی         |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | (۲۷۵,۶۶۶)         | (۹۷۰)                     | (۷۲,۶۷۱)                  | تعدیل ذخیره مالیاتی سال قبل      |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | ۲۸۵,۰۳۱           | (۲,۶۹۴)                   | ۱,۸۰۱                     | سایر                             |
| ۰                                 | ۲,۱۵۷                     | ۰                         | (۴,۱۲۲)           | ۱۵,۹۰۳                    | (۳۸۳,۹۵۱)                 |                                  |

۱-۳۴ به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و منابع عملیاتی کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است لذا اقلام مقایسه ای با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۳۴

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

| شرح                | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | قبل از تجدید ارائه<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | افزایش (کاهش) |
|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------|
| داراییهای جاری     | ۱۲,۵۲۷,۴۱۴                    | ۱۲,۵۴۱,۸۹۲                       | (۱۴,۴۷۸)      |
| داراییهای غیر جاری | ۴۳,۲۳۰,۵۸۹                    | ۴۳,۹۲۸,۲۷۷                       | (۶۹۷,۶۸۸)     |
| بدهیهای جاری       | ۲۸,۹۳۳,۱۴۱                    | ۲۸,۹۷۶,۰۵۶                       | (۴۲,۹۱۵)      |
| بدهیهای غیر جاری   | ۱۹,۲۲۹,۵۹۸                    | ۱۹,۲۲۹,۵۹۸                       | .             |
| حقوق صاحبان سهام   | ۷,۵۹۵,۲۶۴                     | ۸,۲۶۴,۵۱۵                        | (۶۶۹,۲۵۱)     |
| درآمد ها           | ۱۸,۱۹۰,۱۹۶                    | ۱۹,۲۴۳,۸۵۲                       | ۱,۰۵۳,۶۵۶     |
| هزینه ها           | (۲۴,۷۸۲,۲۶۳)                  | (۲۴,۰۳۶,۱۷۷)                     | ۷۴۶,۰۸۶       |
| سود انباشته        | (۵,۶۴۷,۸۹۳)                   | (۴,۷۹۲,۳۲۵)                      | (۸۵۵,۵۶۸)     |

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

زیر می باشد :

| شرح                | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | قبل از تجدید ارائه<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | افزایش (کاهش) |
|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------|
| داراییهای جاری     | ۴,۰۷۹,۵۶۷                     | ۴,۰۸۵,۹۹۶                        | ۶,۴۲۹         |
| داراییهای غیر جاری | ۳۸,۸۱۲,۶۰۳                    | ۳۸,۷۴۸,۲۱۱                       | ۶۴,۳۹۲        |
| بدهیهای جاری       | ۱۵,۹۸۶,۸۴۰                    | ۱۵,۹۲۸,۸۷۷                       | ۵۷,۹۶۳        |
| بدهیهای غیر جاری   | ۱۷,۰۹۳,۲۸۱                    | ۱۷,۰۹۳,۲۸۱                       | .             |
| حقوق صاحبان سهام   | ۹,۸۱۲,۰۴۹                     | ۹,۸۱۲,۰۴۹                        | .             |
| درآمد ها           | ۶۳۵,۳۵۸                       | ۶۴۶,۴۶۱                          | ۱۱,۱۰۳        |
| هزینه ها           | (۵۴۲,۵۲۹)                     | (۵۵۳,۶۳۲)                        | (۱۱,۱۰۳)      |
| سود انباشته        | (۷۰۷,۳۲۹)                     | (۷۰۷,۳۲۹)                        | .             |

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           | گروه              |                           |                           | شرح                                       |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |                                           |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |                                           |
| میلیون ریال                       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | میلیون ریال       | میلیون ریال               | میلیون ریال               | سود(زیان) عملیاتی                         |
| ۲۲۶,۳۴۳                           | (۱۱۲,۲۲۶)                 | (۱۲۵,۷۳۷)                 | (۱,۴۰۷,۸۹۷)       | (۹۷۹,۷۶۳)                 | ۱,۹۰۱,۲۲۶                 |                                           |
| ۱۳۰,۳۹۸                           | ۶۵,۳۰۴                    | ۶۴,۱۳۷                    | ۳,۴۴۵,۸۲۵         | ۷۱۷,۹۴۶                   | ۱,۸۰۶,۱۲۲                 | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود              |
| ۱۱۰,۲۰۱                           | ۹,۸۴۴                     | (۱,۸۲۸)                   | ۱۱۰,۴۳۲           | (۷,۱۰۴)                   | ۲۳,۸۴۷                    | خالص افزایش در نخیره بازخرید خدمت         |
| ۲۵,۰۰۰                            | ۲۵,۰۰۰                    | ۰                         | (۱۶۷,۵۱۰)         | ۲۰,۹۴۴                    | (۱۷۳,۳۵۶)                 | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت      |
| (۴,۹۱۷,۳۲۶)                       | ۱۴,۴۹۴                    | (۳۵۷,۸۴۷)                 | (۴,۵۷۶,۶۱۴)       | (۵۳۵,۸۲۸)                 | (۱,۰۲۸,۴۲۵)               | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی            |
| (۱,۳۲۸)                           | (۵۶۰,۰۹۳)                 | ۱,۳۲۸                     | (۷۹,۹۷۵)          | ۱۵۰,۷۵۳                   | (۸۰۷,۷۳۸)                 | کاهش (افزایش) موجودی ها                   |
| (۳,۳۱۶)                           | ۰                         | (۲۲,۶۹۵)                  | (۴۹۸,۵۷۸)         | ۱,۷۱۶                     | (۳۹۲,۷۷۷)                 | کاهش (افزایش) کار در جریان و پیش پرداختها |
| ۲,۴۳۸,۵۷۶                         | ۱,۰۹۴,۶۱۱                 | ۵۴۶,۵۱۴                   | ۵,۳۶۰,۵۳۹         | ۱,۶۳۳,۱۸۱                 | (۲۳۴,۳۴۹)                 | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی            |
| ۰                                 | ۰                         | ۰                         | (۵۰۶,۸۱۷)         | (۱۵,۲۵۲)                  | ۱,۴۴۷,۵۰۲                 | افزایش(کاهش) پیش دریافتها                 |
| ۲,۲۰۵,۵۱۶                         | ۱۰,۸۳۷                    | (۱۱,۴۹۴)                  | ۶۳۵,۶۱۳           | (۲۰۷,۱۱۴)                 | ۵۸۱,۹۰۰                   | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی  |
| ۲۱۴,۰۶۴                           | ۵۴۷,۷۷۱                   | ۹۲,۳۷۸                    | ۲,۳۱۵,۰۱۸         | ۷۷۹,۴۷۹                   | ۳,۱۲۳,۹۵۲                 |                                           |

### ۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

| عنوان                         | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰            |
|-------------------------------|---------|-----------------------|
| تعهدات سرمایه گذاری در شرکتها | ۱-۴-۱۴  | میلیون ریال<br>۳۲,۸۴۴ |
| تعهدات ناشی از قراردادهای     | ۱-۳۶    | ۴,۲۳۸,۵۰۰             |
|                               |         | <u>۴,۲۷۱,۳۴۴</u>      |

۳۶-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

| عنوان                                         | طرف قرارداد | ارزی        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱ فروند کشتی کانتینر بر                       | فراساحل     | میلیون دلار | میلیون ریال |
| ۱ فروند چند منظوره نگه های اصلی (۲۸ هزار تنی) | چین         | ۵           | ۱۲۲,۵۰۰     |
| ۶ فروند چند منظوره (۲۸ هزار تنی)              | چین         | ۲۰          | ۴۹۰,۰۰۰     |
|                                               |             | ۱۴۸         | ۳,۶۳۶,۰۰۰   |
|                                               |             | ۱۷۳         | ۴,۲۳۸,۵۰۰   |

\* قراردادهای فوق در خصوص ساخت ۸ فروند کشتی می باشد که عملیات ساخت ۱ فروند آن مربوط به قبل از سال ۲۰۰۸ توسط شرکت فراساحل می باشد که در سرفصل داراییها منعکس شده و عملیات مربوط به ساخت مابقی کشتیها از ابتدای سال ۲۰۰۷ شروع شده است.

### ۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه ای رخ نداده است .

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)  
 یاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تطبیقی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکت‌های فرعی مشمول تطبیق):

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲ خردادماه |             |                               |            |                               |            |                               |            |                               |            | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            |                               |            |                               |            |  |  |  |  |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|--|--|--|--|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ خردادماه  |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه  |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه |            |  |  |  |  |
| ماده ۳۱ (بسی به ایران)           | سال         | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) |  |  |  |  |
| مبلغ معامله                      | مبلغ معامله | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                    | سود (زیان) | مبلغ معامله                   | سود (زیان) | مبلغ معامله                   |            |  |  |  |  |

و ا ح د ا های تجاری فرعی



کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴۱- محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

| شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |                           |                           |                   |                           |                           | شرح                         |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| سال مالی منتهی به                 | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به | دوره مالی شش ماه منتهی به |                             |
| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱                        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰                | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                |                             |
| ۲۲۶,۳۴۳                           | (۱۱۲,۲۲۶)                 | (۱۲۵,۷۳۷)                 | (۱,۴۰۷,۸۹۷)       | (۹۷۹,۷۶۳)                 | ۱,۹۰۱,۲۲۶                 | سود(زیان) عملیاتی           |
| .                                 | .                         | .                         | .                 | .                         | .                         | مالیات مربوطه               |
| ۲۲۶,۳۴۳                           | (۱۱۲,۲۲۶)                 | (۱۲۵,۷۳۷)                 | (۱,۴۰۷,۸۹۷)       | (۹۷۹,۷۶۳)                 | ۱,۹۰۱,۲۲۶                 | خالص سود(زیان)عملیاتی       |
| ۱۰,۰۰۰                            | ۱۰,۰۰۰                    | ۱۰,۰۰۰                    | ۹,۹۹۷             | ۹,۹۹۷                     | ۹,۹۹۵                     | تعداد سهام(میلیون سهم)      |
| ۲۳                                | (۱۱)                      | (۱۳)                      | (۱۴۱)             | (۹۸)                      | ۱۹۰                       | سود(زیان) عملیاتی هر سهم    |
| (۱۳۳,۵۱۴)                         | (۴۰۵,۲۴۷)                 | (۹۲,۵۴۰)                  | (۱,۹۵۳,۶۱۰)       | (۹۱۴,۱۰۴)                 | (۱۳,۰۸۷)                  | سود(زیان)غیرعملیاتی         |
| .                                 | .                         | .                         | (۴۹,۵۱۲)          | (۳۲,۶۳۰)                  | (۴۷,۶۶۲)                  | مالیات مربوطه               |
| (۱۳۳,۵۱۴)                         | (۴۰۵,۲۴۷)                 | (۹۲,۵۴۰)                  | (۲,۰۰۳,۱۲۲)       | (۹۴۶,۷۳۴)                 | (۶۰,۷۴۹)                  | خالص سود(زیان) غیرعملیاتی   |
| ۱۰,۰۰۰                            | ۱۰,۰۰۰                    | ۱۰,۰۰۰                    | ۹,۹۹۷             | ۹,۹۹۷                     | ۹,۹۹۵                     | تعداد سهام(میلیون سهم)      |
| (۱۳)                              | (۴۱)                      | (۹)                       | (۲۰۰)             | (۹۵)                      | (۶)                       | سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم |
| ۹                                 | (۵۲)                      | (۲۲)                      | (۳۴۱)             | (۱۹۳)                     | ۱۸۴                       | سود(زیان)پایه هر سهم        |