

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                  |
|------------|----------------------------------------|
| ۶ تا ۴     | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی      |
| ۱ تا ۴۱    | صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی |



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱، صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۵ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۷-۳ و ۱۷-۴، بستانکاران شامل مبلغ ۱۹/۹ میلیارد ریال طبقه بندی شده تحت عنوان حق توقف خدمات مشتریان و عملیات تهران است که می‌بایست به بستانکاری شرکت نمایندگی راه جنوب منتقل گردد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۸، بابت درآمد ارائه خدمات، بر مبنای تعرفه‌های ارزی سازمان بنادر و دریانوردی تا قبل از ۱۳۹۱/۱۰/۱۱ با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و از تاریخ فوق به بعد با نرخ ارز مبادله‌ای، صورت حساب صادره شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

##### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷ - سرمایه‌گذار بهای بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱۳) شامل مبلغ ۹۸/۳ میلیارد ریال (معادل ۶۰۷۸۴۳۱ یورو) سرمایه‌گذاری در ۳۱/۸ درصد سهام شرکت خارجی است که مستندات قابل اتکایی در خصوص نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاری و سهام شرکت فوق در اختیار این سازمان قرار داده نشده است. براساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده (طبق استانداردهای ایران) منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۱۲ (۱۱ دی ماه ۱۳۹۱) دارایی‌ها، بدهی‌ها و سود سال جاری شرکت

فوق به نرخ ارز مبادله ای به ترتیب به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال، ۸۱ میلیارد ریال و ۷ میلیارد ریال می باشد که بابت سرمایه گذاری فوق تا تاریخ این گزارش سودی شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق رعایت صرفه و صلاح شرکت، در سرمایه گذاری فوق و نیز مبلغ ۹۴/۵ میلیارد ریال سایر سرمایه گذاری های بلندمدت، برای این سازمان محرز نشده است.

۸ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۸-۲- تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ تیرماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام و سنوات قبل، اقدامات انجام شده در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - یکسان سازی سرفصل حسابها و کدینگ حسابهای فی مابین یا شرکتهای گروه.

ب - واگذاری املاک و داراییهای مازاد.

پ - پیگیریهای لازم در ارتباط با وصول مطالبات.

ت - ورود شرکت به بورس اوراق بهادار.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً کلیه معاملات مزبور و نیز سایر معاملات با اشخاص وابسته، به شرح یادداشت فوق در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت های گروه انجام گرفته است.

۱۰ - گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای بند "ب" ماده ۲، مواد ۸، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲- الزامات قانونی ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته و نظر این سازمان به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات شمولیت شرکت، به استثنای مفاد مواد ۲۲ و ۲۵ قانون مزبور، مبنی بر تأیید اصالت نرم افزار و سامانه الکترونیک دریافت شکایات، جلب نگردیده است.

۱۵ تیرماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

مهوش کبیری

فاطمه ماهرخ دانایی

شرکت کشتیرانی جنوب خط ایران  
سهامی عام

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود انباشته

۴

- صورت سود و زیان جامع

۵

- صورت جریان وجوه نقد

۶

- یادداشت‌های توضیحی:

۷

الف- تاریخچه فعالیت

۷

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۹

پ - عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

۱۰-۴۱

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

آقای محمد مدد

نایب رئیس و عضو هیأت مدیره

آقای غلامحسین گلپور

عضو هیأت مدیره

آقای حسن جلیل راد (نماینده شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران)

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای ایراهیم هزیز آبادی (نماینده شرکت کشتیرانی دریای خزر)

عضو هیأت مدیره

آقای علیرضا داودزاده (نماینده سرمایه گذاری کشتیرانی چ.ا.ا)

تهران: میدان هفت بهار، خیابان قائم مقام قزوینی، پلاک ۱۱۹، تلفن: ۸۸۳۰۹۹۸۶، شماره: ۸۸۳۳۱۶۱۳

پست الکترونیکی: irsouthern@esl.net، صندوق پستی: ۱۹۳۹۵ ۲۵۱۸

(۱)

گزارش  
سازمان حسابرسی

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید اراکه شده

تجدید اراکه شده

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱              | یادداشت | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                             | ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱              | یادداشت | داراییها                      |
|------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| ریال             | ریال              |         |                                                       | ریال            | ریال              |         |                               |
| ۲۵۵۲۸۶۳۰.۱۹۷     | ۱۶۸۳۰.۹۹۵.۱۳۳     | ۱۵      | بدهیهای جاری:                                         |                 |                   |         | داراییهای جاری:               |
| ۴۱.۱۵۰.۷۴۸.۸۶۵   | ۹۱۳۸۱۳۱۷۰.۸۶      | ۱۶      | حسابهای اسناد پرداختنی تجاری                          | ۱۹,۳۶۹.۰۲۰.۴۲۷  | ۲۸,۳۵۴,۸۵۲,۸۳۰    | ۵       | موجودی نقد                    |
| ۹۷,۶۸۵۰,۲۹,۸۸۳   | ۹۷,۷۹۴,۹۰۵,۲۰۵    | ۱۷      | بدهی به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران             | ۲۸,۸۳۴,۱۹۵,۴۶۹  | ۲۵,۸۹۴,۲۶۲,۲۳۹    | ۶       | سرمایه گذارهای کوتاه مدت      |
| ۳۰.۳۰۰.۱۶۶.۰۷۳   | ۳۱,۶۶۹,۰۵۳,۷۴۸    | ۱۸      | سایر حسابهای پرداختنی                                 | ۱۱۹,۶۴۸,۹۴۱,۶۴۵ | ۲۵,۵۹۸,۳۹۲,۷۰۲    | ۷       | حسابها و اسناد دریافتنی تجاری |
| —                | ۸,۹۷۸,۸۷۲,۶۹۹     | ۱۹      | سپرده های دریافتنی                                    | ۱۳,۶۳۱,۶۸۴.۰۲   | ۱۱,۸۳۳,۵۱۵,۲۸۱    | ۸       | سایر حسابهای دریافتنی         |
| —                | —                 | ۲۰      | ذخیره مالیات                                          |                 |                   |         |                               |
| —                | —                 | ۲۰      | سود سهام پرداختنی                                     |                 |                   |         |                               |
| ۱۷,۳۱۸,۲۰۲,۶۷۰   | ۱۶,۹۶۳,۰۳۶,۴۹۳    | ۲۰      | نسببات مالی دریافتنی                                  | ۹,۷۴۳,۸۲۹,۱۸۷   | ۵,۰۸۵,۳۴۹,۵۶۴     | ۹       | موجودی مواد و کالا            |
| ۲۳۱,۹۹۲,۷۷۷,۶۸۸  | ۲۶۳,۶۱۸,۱۸۰,۳۶۴   |         | جمع بدهیهای جاری                                      | ۱۴,۱۳۹,۲۴۷,۲۵۲  | ۵,۰۷۸,۹۹۶,۴۴۷     | ۱۰      | پیش پرداختها                  |
|                  |                   |         | بدهیهای غیر جاری:                                     | ۲۱۵,۳۵۶,۹۱۷,۹۸۳ | ۱۱۱,۸۴۵,۳۷۰,۵۶۳   |         | داراییهای جاری                |
|                  |                   |         | نسببات مالی دریافتنی بلند مدت                         | ۴۵۵,۹۴۶,۳۷۷,۵۷۹ | ۱,۵۱۶,۵۸۲,۲۹۷,۰۶۸ | ۱۱      | داراییهای غیر جاری:           |
| ۳۲,۸۹۷,۶۲۵,۸۴۴   | ۱۵,۹۳۴,۵۸۹,۳۵۱    | ۲۰      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       | ۱,۸۵۶,۴۷۹.۳۱    | ۱,۷۸۶,۸۲۰.۰۹      | ۱۲      | داراییهای ثابت مشهود          |
| ۹۳۰,۸۷۲۰,۹۵۶     | ۵,۶۳۳,۱۱۸,۱۰۰     | ۲۱      | جمع بدهیهای غیر جاری                                  | ۲۵۲,۱۸۴,۱۹۳,۵۴۳ | ۲۹۲,۷۸۲,۶۷۵,۵۴۳   | ۱۳      | داراییهای نامشهود             |
| ۴۲,۲۰۶,۳۹۶,۸۰۰   | ۲۱,۵۴۷,۷۰۷,۴۵۱    |         | جمع بدهیها                                            | ۱۹,۶۶۱,۴۰۰,۹۱۹  | ۱۹,۷۸۶,۴۳۹,۵۱۵    | ۱۴      | سرمایه گذارهای بلند مدت       |
| ۲۶۴,۱۹۹,۱۷۴,۴۸۸  | ۲۸۵,۱۸۵,۸۸۷,۸۱۵   |         | حقوق صاحبان سهام:                                     | ۷۶۹,۹۴۸,۳۱۱.۰۲۳ | ۱,۸۳۰,۹۳۸,۲۴۵,۱۳۵ |         | سایر داراییها                 |
|                  |                   |         | سرمایه (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰٪ی با نام سهام پرداخت شده) |                 |                   |         | جمع داراییهای غیر جاری        |
| ۶۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲      | اندوخته قانونی                                        |                 |                   |         |                               |
| ۱۵,۸۵۶,۰۲۱,۷۵۵   | ۱۹,۸۳۶,۰۴۸,۰۴۷    | ۲۳      | مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود              |                 |                   |         |                               |
| —                | ۹۲۷,۸۱۶,۱۳۷,۴۷۴   | ۱۱      | سود انباشته                                           |                 |                   |         |                               |
| ۹۰,۲۵۰,۰۰۳,۸۱۲   | ۹۴,۹۵۵,۵۳۲,۳۶۳    |         | جمع حقوق صاحبان سهام                                  |                 |                   |         |                               |
| ۷۲۱,۱۰۶,۰۵۴,۵۶۷  | ۱,۶۵۷,۵۹۷,۷۱۷,۸۸۳ |         | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                         |                 |                   |         |                               |
| ۹۸۵,۳۰۵,۲۲۹,۰۵۵  | ۱,۹۴۲,۷۸۲,۶۰۵,۶۹۸ |         |                                                       |                 |                   |         |                               |

گزارش  
مدیر عامل و هیئت مدیره

یادداشتهای توضیحی همراه جزئی لایف تک صورت های مالی

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

| تجدید ارائه شده   | سال ۱۳۹۰          | سال ۱۳۹۱        | یادداشت                                       |
|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| ریال              | ریال              | ریال            |                                               |
| ۳۷۷,۲۱۰,۳۵۶,۶۹۱   | ۱۹۲,۵۶۹,۶۵۱,۶۹۴   |                 | ۲۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات                  |
| (۲۲۳,۹۰۰,۶۳۸,۷۳۵) | (۱۲۱,۰۷۳,۳۶۱,۲۲۰) |                 | ۲۵ بهای تمام شده خدمات ارائه شده              |
| ۵۳,۳۰۹,۷۱۷,۹۵۶    | ۷۱,۴۹۶,۷۹۰,۴۷۴    |                 | سود ناخالص                                    |
| (۴۳,۶۰۶,۱۵۳,۷۱۵)  | (۲۹,۷۵۱,۷۵۱,۱۱۰)  |                 | ۲۶ هزینه های اداری و عمومی                    |
| ۹,۷۰۳,۵۶۴,۲۴۱     | ۴۱,۷۴۴,۵۳۹,۳۶۴    |                 | سود عملیاتی                                   |
| (۳,۱۸۳,۰۵۷,۵۴۸)   |                   | (۳,۸۳۴,۳۹۸,۵۰۲) | ۲۷ هزینه های مالی                             |
| ۸۲,۲۰۱,۴۹۳,۲۰۹    |                   | ۵۶,۷۱۵,۳۰۸,۵۶۳  | ۲۸ خالص سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی |
| ۷۹,۰۱۸,۴۳۵,۶۶۱    | ۵۳,۸۸۰,۹۱۰,۰۶۱    |                 |                                               |
| ۸۸,۷۲۱,۹۹۹,۹۰۲    | ۹۴,۶۲۵,۴۴۹,۴۲۵    |                 | سود قبل از مالیات                             |
| (۱,۶۰۱,۵۶۴,۸۰۸)   | (۱۵,۲۲۴,۹۳۳,۵۸۳)  |                 | مالیات بر درآمد                               |
| ۸۷,۱۲۰,۴۳۵,۰۹۴    | ۷۹,۴۰۰,۵۲۵,۸۴۲    |                 | سود خالص                                      |

## گردش حساب سود انباشته

|                   |                  |                  |                           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| ۸۷,۱۲۰,۴۳۵,۰۹۴    | ۷۹,۴۰۰,۵۲۵,۸۴۲   |                  | سود خالص                  |
| ۱۰۷,۴۸۵,۶۱۹,۴۷۳   | ۹۰,۲۵۰,۰۳۲,۸۱۲   |                  | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۱۹۴,۶۰۶,۰۵۴,۵۶۷   | ۱۶۹,۶۵۰,۵۵۸,۶۵۴  |                  | سود قابل تخصیص            |
| (۴,۳۵۶,۰۲۱,۷۵۵)   |                  | (۳,۹۷۰,۰۲۶,۲۹۲)  | تخصیص سود :               |
| (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |                  | (۷۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | اندوخته قانونی            |
| (۱۰,۴۳۶,۰۲۱,۷۵۵)  | (۷۴,۶۹۵,۰۲۶,۲۹۲) |                  | سود سهام مصوب             |
| ۹۰,۲۵۰,۰۳۲,۸۱۲    | ۹۴,۹۵۵,۵۳۲,۳۶۲   |                  | سود انباشته در پایان سال  |

یادداشت های توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

| سال ۱۳۹۰       | سال ۱۳۹۱          | یادداشت |                                                 |
|----------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------|
| ریال           | ریال              |         |                                                 |
| ۸۷.۱۲۰.۴۳۵.۰۹۴ | ۷۹.۴۰۰.۵۲۵.۸۴۲    |         | سود خالص سال                                    |
| —              | ۹۲۷.۸۱۶.۱۳۷.۴۷۴   | ۱۱      | مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود        |
| ۸۷.۱۲۰.۴۳۵.۰۹۴ | ۱.۰۰۷.۲۱۶.۶۶۳.۳۱۶ |         | سود جامع سال مالی                               |
| —              | —                 |         | تعدیلات سنواتی                                  |
| ۸۷.۱۲۰.۴۳۵.۰۹۴ | ۱.۰۰۷.۲۱۶.۶۶۳.۳۱۶ |         | سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**شرکت گشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

تجدید ارائه شده

| سال ۱۳۹۰          | سال ۱۳۹۱           | یادداشت                                                                                   |
|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال               | ریال                                                                                      |
| ۹۷.۸۸۷.۲۵۹.۰۰۴    | ۱۴۳.۷۷۶.۴۱۶.۰۱۱    | ۳۰                                                                                        |
| ۷.۸۴۱.۶۳۲.۷۴۲     | ۶.۷۴۳.۸۲۹.۲۰۰      | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                        |
| ۱۳۳.۵۱۲.۵۱۱       | ۶۱۶.۴۷۳.۱۱۲        | بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                                      |
| (۳.۷۳۱.۸۸۶.۵۸۴)   | (۴.۰۰۵.۰۰۴.۵۰۲)    | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت                                  |
| ۴.۷۴۳.۲۵۸.۶۶۹     | ۳.۳۵۵.۲۹۷.۸۱۰      | سود سهام دریافتی                                                                          |
| (۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)   | —                  | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                             |
| ۲۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۱۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰     | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| ۱۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | —                  | مالیات بر درآمد :                                                                         |
| (۲۲.۹۵۳.۱۰۷.۸۵۴)  | (۶.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰)    | مالیات بر درآمد پرداختی                                                                   |
| (۱۱۱.۹۱۹.۷۶۳.۴۱۷) | (۱۴۸.۳۶۱.۹۹۹.۷۳۱)  | فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :                                                                 |
| ۳۸۴.۳۶۸.۸۲۲       | ۶۹.۶۵۶.۰۲۲         | وجوه حاصل از ابطال سپرده های بانکی بلند مدت                                               |
| ۱.۸۷۳.۸۱۱.۰۰۰     | ۱۲.۵۴۵.۲۵۱.۴۵۵     | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت                                                   |
| (۹۹.۸۱۴.۶۹۱.۴۴۹)  | (۱۲۸.۹۶۷.۰۹۲.۲۵۴)  | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت                                             |
| ۳۱۵.۸۲۶.۲۲۴       | ۱۸.۱۶۴.۶۳۱.۵۶۷     | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود                                              |
| ۱۰.۳۵۰.۴۹۶.۰۰۰    | —                  | وجوه نقد دریافتی بابت دارائی های ثابت نامشهود                                             |
| (۱۵.۳۷۹.۶۷۴.۵۷۴)  | (۱۷.۳۱۸.۲۰۲.۶۷۰)   | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                            |
| (۵۰.۲۹.۱۷۸.۵۷۴)   | (۱۷.۳۱۸.۲۰۲.۶۷۰)   | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                               |
| (۴.۷۱۳.۳۵۲.۳۵۰)   | ۸۴۶.۴۱۸.۸۹۷        | فعالیت های تامین مالی :                                                                   |
| ۳۷۵.۷۳۹.۸۴۸       | ۸.۱۳۹.۴۱۴.۵۰۶      | دریافت تسهیلات مالی                                                                       |
| ۲۲.۷۰۶.۶۴۲.۹۲۹    | ۱۹.۳۶۹.۰۲۰.۴۲۷     | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                        |
| ۱۹.۳۶۹.۰۲۰.۴۲۷    | ۲۸.۳۵۴.۸۵۳.۸۳۰     | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                              |
| ۵۸۳.۴۴۵.۲۸۲.۲۴۰   | ۱۰.۳۷۷.۷۱۹.۶۱۹.۴۷۴ | خالص افزایش (کاهش) وجه نقد                                                                |
|                   |                    | تاثیر تغییرات نرخ ارز در وجه نقد                                                          |
|                   |                    | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                 |
|                   |                    | مانده وجه نقد در پایان سال                                                                |
|                   |                    | مبادلات غیر نقدی                                                                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت مالی می باشد.

گزارش  
دست‌آورد حسابرسی

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران در تاریخ ۱۳۴۵/۱۲/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۳۴۶ مورخ ۱۳۴۵/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ صاحبان سهام، شرکت به سهامی عام تبدیل شده که مراتب در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت جزء شرکتهای تابعه شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران است و مرکز اصلی آن در تهران خیابان قائم مقام فراهانی نبش کوچه شبنم پلاک ۱۰۱ و ترمینالهای آن در بندرعباس، بندر عسلویه و مجتمع بندری پارس واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف - فعالیت های اصلی:

- ساخت، خرید، بکارگیری، اجاره و استیجاره کشتیها و عملیات مربوط به امور کشتیرانی.
- حمل و نقل مسافری و کالا بوسیله کشتی و سایر وسایل نقلیه.
- تشکیل و به کار انداختن تاسیسات بمنظور حفاری در سواحل و تعمیرات کشتیها.
- مدیریت و مشارکت در انجام عملیات و خدمات بندری در ترمینالها و باراندازهای بندر.
- انجام عملیات تخلیه و بارگیری و بارشماری هر نوع شناور در بندر.
- مدیریت، نظارت، انجام تعمیرات سفری و ادواری کشتیها، انجام و نظارت بر بازرسیهای مورد نیاز کنوانسیون های بین المللی و انجمن های طبقه بندی.

ب - فعالیت های فرعی

- خرید، اجاره و استیجاره هر نوع وسایل نقلیه و همچنین معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای پیشرفت کار ضروری باشد.
- قبول یا اعطای نمایندگی از، یا به اشخاص، شرکتها و موسسات دیگر.
- خرید و فروش، صادرات و واردات کلیه تجهیزات، ماشین آلات و ادوات مورد نیاز برای انجام فعالیت های شرکت.
- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۹/۲۵ و آگهی مندرج در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۸ فعالیت در امور خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری به ماده ۲ اساسنامه شرکت اضافه گردیده است.

##### ۱-۳- فعالیت در سال مورد گزارش

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش در راستای ارائه خدمات به صاحبان کالا از طریق خدمات کانتینری می باشد.

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم، موقت و پیمانکاران طی سال بشرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۰ | سال ۱۳۹۱ |                                       |
|----------|----------|---------------------------------------|
| نفر      | نفر      |                                       |
| ۲۵       | ۱۲       | کارکنان دائم (مأمور از کشتیرانی ج.ا.) |
| ۱۷       | ۹        | کارکنان موقت (قراردادی)               |
| ۴۲       | ۲۱       |                                       |
| ۹۰       | ۹        | کارکنان پیمانکاران                    |
| ۱۳۲      | ۳۰       |                                       |

از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی باتوجه به قراردادهای منعقدہ فی مابین بعنوان کارکنان پیمانکار برای انجام فعالیتهای شرکت استفاده شده است. کاهش کارکنان نسبت به سال قبل بابت انتقال به شرکت‌های خدمات کانترینر در بندر امام خمینی و خرمشهر می باشد.

#### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی و روش ارزش ویژه:

شرکت دارای پنج واحد تجاری فرعی می باشد که صد درصد سهام آن متعلق به شرکت است، همچنین مالک ۴۰/۸ درصد سهام شرکت حمل و نقل ترکیبی (سهامی خاص)، ۲۶/۸۰ درصد سهام شرکت پرشین پایانه کانترینر و ۳۱/۹۲ درصد یک شرکت خارجی می باشد اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری (کشتیرانی ج.ا.) است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و بند ۱۳ استاندارد حسابداری ۲۰ را دارا است بنابراین صورتهای مالی تلفیقی و روش ارزش ویژه ارائه نمی کنند و این صورت های مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام) می باشد.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام "ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین می گردد.

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۴-۲- سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۴-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان داراییهای جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزش یابی می شود.

۴-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی ) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر( تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

#### ۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک    | دارایی                               |
|-------------|----------------|--------------------------------------|
| نزولی       | ۷٪             | ساختمان                              |
| نزولی       | ۸٪ و ۱۲٪       | تاسیسات                              |
| نزولی       | ۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۰٪ | ماشین آلات، تجهیزات و شناورهای ساحلی |
| نزولی       | ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ | وسایل نقلیه                          |
| خط مستقیم   | ۱۰ ساله        | اثاثه و منصوبات                      |
| خط مستقیم   | ۴ ساله         | ابزار آلات                           |
| خط مستقیم   | ۳ ساله         | رایانه و تجهیزات مربوطه              |
| نزولی       | ۸٪ و ۷٪        | کانکس                                |

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۳-۴- داراییهای ثابت ایجادي در املاک استیجاری بر مبنای مدت قرارداد اجاره و به نسبت مساوی مستهلك می گردد.

#### ۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

#### ۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بیای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ معامله، تسعیر می شود. تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۷- مبنای شناسایی درآمدهای خدمات انجام شده در زمان صدور صورتحساب بر مبنای خدمات انجام شده بوده و کلیه درآمدها بر اساس تعرفه های تعیین شده شناسایی می گردند.

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۵- موجودی نقد

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                      |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                              |
| ۱۰۰.۷۹.۹۶۰.۲۶۸ | ۱۴.۳۷۵.۸۱۹.۵۲۳ | ۵-۱ موجودی ارزی نزد بانکها                   |
| ۲.۴۹۹.۶۱۳.۷۰۷  | ۲.۸۲۷.۷۴۷.۸۶۵  | موجودی ریالی نزد بانکها (تهران و بندر جنوبی) |
| ۶.۷۸۹.۴۴۶.۴۵۲  | ۸.۹۶۱.۶۲۵.۹۳۷  | ۵-۲ سپرده های دیداری ریالی و ارزی            |
| —              | ۱.۸۵۳.۲۳۶.۱۰۵  | ۵-۳ وجوه بین راهی                            |
| —              | ۳۳۶.۴۲۴.۴۰۰    | صندوق (۶۹۰ یورو و ۱۲۸۴۷ دلار)                |
| ۱۹.۳۶۹.۰۲۰.۴۲۷ | ۲۸.۳۵۴.۸۵۳.۸۳۰ |                                              |

### ۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکها به شرح اقلام ذیل است:

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱                             | نوع ارز | مبلغ به ارز                       | مبلغ به ریال   |
|----------------|----------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------|
| مبلغ به ریال   | مبلغ به ارز                      |         |                                   |                |
| ۹۳۷.۳۷۴.۴۷۶    | ۷۵.۶۴۲/۲۹                        | یورو    | ۳۰۰.۰۰۰                           | ۹.۴۲۳.۰۰۰.۰۰۰  |
| ۱.۵۵۲.۸۴۸.۰۴۴  | ۱۲۶.۶۵۹/۷۱                       | دلار    | ۶۰.۷۲/۸۵                          | ۱۴۸.۷۸۴.۸۲۵    |
| ۲.۰۵۳.۹۹۴.۴۲۵  | ۱۶۷.۵۳۶/۲۵                       | دلار    | ۱۴۸.۰۳۶/۲۵                        | ۳.۶۲۶.۸۸۸.۱۲۵  |
| ۵.۴۳۲.۷۱۰.۳۴۰  | ۳۳۶.۳۴۹/۰.۸                      | یورو    | ۴.۹۹۴/۰.۶                         | ۱۵۶.۸۶۳.۴۲۴    |
| ۲۹.۹۶۷.۶۰۸     | ۲.۴۴۴/۳۴                         | دلار    | ۳۰۰۰                              | ۷۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰   |
| ۸۲.۰۶۵.۳۷۵     | ۵.۱۴۲/۷۳                         | یورو    | ۳۰.۱۴۲/۷۳                         | ۹۴۶.۷۸۳.۱۴۹    |
| ۱۰۰.۷۹.۹۶۰.۲۶۸ | ۲۹۶.۶۴۰/۳ دلار<br>۴۱۷.۱۳۴/۱ یورو |         | ۱۵۷.۱۰۹/۱ دلار<br>۳۳۵.۱۳۶/۷۹ یورو | ۱۴.۳۷۵.۸۱۹.۵۲۳ |

۵-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و سپرده های دیداری ارزی و حساب صندوق در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مبادله ای ابلاغ شده از سوی شرکت هلدینگ (شرکت کشتیرانی ج.ا.) هر دلار ۲۴۵۰۰ ریال و هر یورو ۳۱.۴۱۰ ریال تسعیر گردیده است.

۵-۲- سپرده های دیداری ریالی و ارزی به مبلغ ۸.۹۶۲ میلیون ریال شامل ۷.۰۳۷ میلیون ریال سپرده دیداری ریالی و ۱.۹۲۵ میلیون ریال سپرده دیداری ارزی (۲۸۵۶۲/۹۴ دلار) مربوط به حساب سپرده کوتاه مدت ریالی و ارزی نزد شعب بانکهای سراسر کشور می باشد که جهت تامین موجودی حسابهای جاری شرکت مورد استفاده قرار می گیرند، به محض صدور چک جهت حسابهای جاری، وجه آن از این حسابها برداشت و به حسابهای جاری شرکت واریز می گردد. به سپرده های مذکور سود تضمین شده روزشمار تعلق می گیرد که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۵- وجوه بین راهی شامل ۷۵,۶۴۲/۲۹ دلار بوده که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ از حساب بانک ملی مرکزی بندرعباس توسط همین بانک برداشت و به حساب بانک تجارت شعبه قائم مقام واریز شده که بدلیل تعطیلات در فروردین ۹۲ در صورت حساب بانک تجارت درج شده است.

#### ۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                               |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                       |
| ۳۶,۵۹۵,۰۰۲,۴۰۰ | ۳۳,۳۹۵,۰۰۲,۴۰۰ | ۶-۱ سپرده ریالی نزد بانکها-یکساله                     |
| ۲۷۵,۳۰۵,۱۸۸    | ۵۳۵,۳۷۳,۴۵۸    | ۶-۱و۲ سپرده ارزی نزد بانکها (یورو)                    |
| ۲,۸۴۲,۶۳۷,۸۸۱  | ۲,۸۴۲,۶۳۷,۸۸۱  | ۶-۳ سرمایه‌گذاری در شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۳۹,۷۱۲,۹۴۵,۴۶۹ | ۲۶,۷۷۳,۰۱۲,۷۳۹ |                                                       |
| (۸۷۸,۷۵۰,۰۰۰)  | (۸۷۸,۷۵۰,۰۰۰)  | ذخیره کاهش ارزش سهام                                  |
| ۳۸,۸۳۴,۱۹۵,۴۶۹ | ۲۵,۸۹۴,۲۶۲,۷۳۹ |                                                       |

۶-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت ریالی و ارزی نزد بانکها تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی) منعکس شده است.

۶-۲- سپرده ارزی نزد بانکها به مبلغ ۱۷۰,۴۴/۶۵ یورو می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز مبادلاتی اعلام شده توسط هلدینگ (کشتیرانی ج.ا.ا) هر یورو ۳۱,۴۱۰ ریال تسعیر گردیده است.

۶-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) بابت ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم (۱۵٪ درصد) می‌باشد که ارزش سهم در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۱۲۰۰ ریال بوده است.

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

| تجدید آرائه شده         |                | ۱۳۹۱           |                | یادداشت                        |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۰                    | خالص           | ذخیره م.م.     | مانده          |                                |
| ریال                    | ریال           | ریال           | ریال           |                                |
| ۱۷۶۶۴۰.۷۴۶              | —              | —              | —              | اسناد دریافتنی تجاری           |
| حسابهای دریافتنی تجاری: |                |                |                |                                |
| ۹۱.۰۰۲.۰۵۰.۶۴۳          | ۳۱.۳۰۲.۸۳۹.۸۲۷ | —              | ۳۱.۳۰۲.۸۳۹.۸۲۷ | ۷-۱ شرکتهای گروه               |
| ۴۰.۷۵۵.۹۹۶.۱۳۰          | ۱۱.۱۶۳.۷۶۶.۶۷۶ | ۱۳۶.۷۲۴.۴۸۲    | ۱۱.۲۹۹.۴۹۱.۱۵۸ | ۷-۲ بدهکاران تجاری             |
| —                       | —              | ۲۴.۹۵۸.۴۰۵.۴۷۵ | ۲۴.۹۵۸.۴۰۵.۴۷۵ | ۷-۳ چکهای برگشتی خدمات مشتریان |
| ۱۲۱.۴۳۴.۸۷۵۰۹           | ۴۲.۴۶۶.۱۰۶۵۰۳  | ۲۵۰.۹۴۶۲۹.۹۵۷  | ۶۷.۵۶۰.۷۳۶.۴۶۰ |                                |
| (۱۱.۷۸۵.۷۴۵۸۶۴)         | (۶.۸۶۷.۷۱۳۸۰۱) | —              | (۶.۸۶۷.۷۱۳۸۰۱) | ۷-۴ واریزی های نامشخص          |
| ۱۱۹.۶۴۸.۹۴۱.۶۴۵         | ۳۵.۵۹۸.۳۹۲.۷۰۲ | ۲۵۰.۹۴۶۲۹.۹۵۷  | ۶۰.۶۹۳.۰۲۲.۶۵۹ |                                |

۷-۱ - طلب از شرکتهای گروه متشکل از اقلام ذیل می باشد :

| تجدید آرائه شده |                | یادداشت                              |
|-----------------|----------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱           |                                      |
| ریال            | ریال           |                                      |
| ۴۷.۵۵۸.۰۷۲.۵۶۳  | ۱۵.۸۶۵.۹۴۹.۴۱۷ | ۷-۱-۱ شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی |
| ۲۵.۹۷۴.۰۲۳.۴۵۵  | ۱۴.۱۱۳.۵۶۶.۵۹۳ | ۷-۱-۲ شرکت خدمات نمایندگی راه جنوب   |
| ۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰  | —              | شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.      |
| ۴۶۹.۹۵۴.۶۱۵     | ۱.۳۲۳.۳۲۳.۸۱۷  | شرکت شفیق دریا                       |
| ۹۱.۰۰۲.۰۵۰.۶۴۳  | ۳۱.۳۰۲.۸۳۹.۸۲۷ |                                      |

۷-۱-۱ - طلب از شرکت حمل و نقل ترکیبی عمدتاً بابت اجاره انبار چهار دانگه و ارائه خدمات لجستیک می باشد.

۷-۱-۲ - طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجایی کانتینر و THC، خدمات جانبی، انبارداری کانتینر و غیره می باشد که

مانده فوق متشکل از اقلام زیر است :

| نوع مبلغ | مبلغ ارز    | ریال            |
|----------|-------------|-----------------|
| دلار     | (۳.۲۱۳/۷۶)  | (۷۸.۷۳۷.۱۲۰)    |
| یورو     | (۷۵.۸۵۲/۳۷) | (۲.۳۸۲.۵۲۲.۹۴۲) |
| ریال     | —           | ۱۶.۵۷۴.۸۲۶.۶۵۵  |
| مانده    |             | ۱۴.۱۱۳.۵۶۶.۵۹۳  |

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

۷-۱-۳- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۶.۹۱۴ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است .

۷-۲- بدهکاران تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                       |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ریال           | ریال           |                               |
| ۱۵.۳۶۷.۹۱۰.۰۵۱ | ۵.۶۵۶.۵۷۵.۶۳۳  | ۷-۲-۱ شرکت حمل و نقل پتروشیمی |
| —              | ۱.۹۵۴.۷۵۱.۳۹۹  | شرکت تهران کانتینر ترمنال     |
| —              | ۱.۱۹۵.۳۵۵.۷۷۸  | شرکت پتروشیمی دنا             |
| —              | ۱.۱۷۱.۹۴۰.۴۸۳  | شرکت پتروشیمی سیلان           |
| —              | ۱.۱۳۲.۵۹۰.۴۲۰  | شرکت پتروشیمی جم              |
| ۲۵.۰۲۴.۳۱۰.۵۶۱ | ۱۹۸.۲۷۲.۵۹۵    | سایر                          |
| ۴۰.۳۹۲.۲۲۰.۶۱۲ | ۱۱.۲۹۹.۴۹۱.۱۵۸ |                               |
| (۱۳۶.۳۲۴.۴۸۲)  | (۱۳۶.۳۲۴.۴۸۲)  |                               |
| ۴۰.۲۵۵.۹۹۶.۱۳۰ | ۱۱.۱۶۳.۲۶۶.۶۷۶ | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول    |

۷-۲-۱- طلب از شرکت حمل و نقل پتروشیمی عمدتاً بابت خدمات بارچینی ، حمل و جابجایی می باشد .

۷-۲-۲- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱.۱۲۳ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است .

۷-۳- چکهای برگشتی از مشتریان به مبلغ ۲۴.۹۵۸ میلیون ریال بابت کسرایه حمل و حق توقف در سنوات قبل بوده که پس از پیگیری مستمر تا پایان سال مورد گزارش تسویه حساب نموده اند و شرکت میزان صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور نموده است که صورت ریز آن به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ۸.۶۲۲.۳۲۰.۰۰۰  | ۸.۶۲۲.۳۲۰.۰۰۰  | شرکت تولیدی مرکب          |
| ۱.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰  | ۱.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰  | شرکت اروکشهای فومن نارون  |
| ۱.۰۵۶.۶۷۱.۱۰۱  | ۱.۰۵۶.۶۷۱.۱۰۱  | شرکت چاپ راتجور           |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰  | ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰  | شرکت حدید پرشین الکترونیک |
| ۶۴۸.۰۰۰.۰۰۰    | ۶۴۸.۰۰۰.۰۰۰    | شرکت جم راه               |
| ۵۴۳.۶۴۱.۶۱۰    | ۵۴۳.۶۴۱.۶۱۰    | شرکت تار و پود بهمن       |
| ۴۹۱.۹۸۰.۰۰۰    | ۴۹۱.۹۸۰.۰۰۰    | شرکت پارتک خودرو          |
| ۴۵۶.۳۵۰.۰۰۰    | ۴۵۶.۳۵۰.۰۰۰    | شرکت ساین پان تهران       |
| ۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰    | شرکت برگ سبز سپند         |
| ۳۸۰.۸۸۹.۰۸۷    | ۳۸۰.۸۸۹.۰۸۷    | شرکت ارسطو بحرینی         |
| ۱۶۷.۲۰۰.۰۰۰    | ۱۶۷.۲۰۰.۰۰۰    | شرکت ادراک لاستیک کیا     |
| ۹.۲۳۰.۳۵۳.۶۷۷  | ۹.۲۳۰.۳۵۳.۶۷۷  | سایر (۴۹ فقره)            |
| ۲۴.۹۵۸.۴۰۵.۴۷۵ | ۲۴.۹۵۸.۴۰۵.۴۷۵ |                           |

۷-۴- واریزهای نامشخص به مبلغ ۶.۸۶۸ میلیون ریال بابت واریزی مشتریان تجاری به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها هیچگونه تغییری نداشته است .

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت |                            |
|----------------|----------------|---------|----------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                            |
| ۱.۸۲۴.۰۶۹.۳۲۰  | ۱.۸۱۲.۹۹۰.۳۹۸  | ۸-۱     | کارکنان (وام و مساعده)     |
| ۶.۶۲۴.۸۴۷.۲۳۱  | ۸.۶۶۲.۷۶۴.۴۰۷  | ۸-۲     | شرکتهای گروه               |
| ۵۶۱۰.۶۸۷.۴۸۸   | ۱.۵۸۵.۶۸۰.۵۱۲  | ۸-۳     | سایر بدهکاران              |
| ۱۴.۰۵۹.۶۰۴.۰۳۹ | ۱۲.۰۶۱.۴۳۵.۳۱۷ |         |                            |
| (۴۲۷.۹۲۰.۰۳۶)  | (۲۲۷.۹۲۰.۰۳۶)  |         |                            |
| ۱۳.۶۳۱.۶۸۴.۰۰۳ | ۱۱.۸۳۳.۵۱۵.۲۸۱ |         | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |

۸-۱- طلب از کارکنان (وام و مساعده) به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱             |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                       |
| ۱۷.۹۲۹.۷۳۹.۹۵۸   | ۱۸.۸۹۴.۴۹۸.۶۷۴   | وام کارکنان                           |
| ۴۲۴.۶۷۰.۹۲۸      | ۶۲۵.۱۹۸.۳۰۳      | مساعده کارکنان                        |
| ۱۲۶.۴۵۷.۴۹۶      | ۷۴.۵۹۸.۱۲۸       | جاری کارکنان                          |
| ۱۸.۴۸۰.۸۵۸.۳۸۲   | ۱۹.۵۹۴.۲۹۵.۱۰۵   |                                       |
| (۱۶.۶۵۶.۷۸۹.۰۶۲) | (۱۷.۷۸۱.۳۰۴.۷۰۷) |                                       |
| ۱.۸۲۴.۰۶۹.۳۲۰    | ۱.۸۱۲.۹۹۰.۳۹۸    | حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۴) |

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۲- طلب از شرکت‌های گروه متشکل از اقلام ذیل می باشد :

| ۱۳۹۰                | ۱۳۹۱                 |                                           |
|---------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| ریال                | ریال                 |                                           |
| ۵۹۳۷.۲۷۹.۵۰۴        | ۷.۲۶۱.۴۲۷.۳۷۵        | ۸-۲-۱ شرکت کشتیرانی دریای خزر             |
| ۶۸۷.۵۶۷.۷۲۷         | ۱.۳۱۴.۱۸۴.۲۳۲        | ۸-۲-۲ شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی |
| —                   | ۸۷.۱۵۲.۸۰۰           | شرکت کشتیرانی حفیظ دریا                   |
| <u>۶۶۲۴.۸۴۷.۲۳۱</u> | <u>۸.۶۶۲.۷۶۴.۴۰۷</u> |                                           |

۸-۲-۱- مانده طلب فوق عمدتاً مربوط به تأمین نقدینگی در سال مالی ۹۰ جهت تجهیز بندر خارجی و هزینه های جانبی آن می باشد  
ارز و هم ارز ریالی مبلغ فوق متشکل از اقلام ذیل می باشد :

| مانده معادل ریالی    | مبلغ ارز     | نوع ارز     |
|----------------------|--------------|-------------|
| (۲۷۶.۴۴۲.۷۲۲)        | ۳۴۵.۱۲۲      | رویل روسیه  |
| (۴۲۱.۸۹۰.۰۹۶)        | ۶۲.۳۶۵/۸۹    | درهم امارات |
| (۲.۲۶۶.۲۰۸۱۰۵)       | ۹۲.۴۹۸/۲۹    | دلار        |
| ۷.۹۷۴.۴۲۰.۱۱۴        | (۲۵۳.۸۸۱/۵۷) | یورو        |
| ۲.۲۵۱.۵۴۸.۱۸۴        | —            | ریال        |
| <u>۷.۲۶۱.۴۲۷.۳۷۵</u> |              | مانده       |

۸-۲-۲- مانده طلب فوق مربوط به پرداخت بخشی از حقوق کارکنان کشتی DMALIS در سال ۹۰ می باشد (مبلغ ۵۳.۴۰۵ دلار معادل ۱.۳۰۸.۴۲۲.۵۰۰ ریال و مبلغ ۵.۷۶۱.۷۳۳ ریال)

۸-۳- سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۰               | ۱۳۹۱              |                                 |
|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| ریال               | ریال              |                                 |
| ۶۹۴.۴۰۰.۰۰۰        | ۶۹۴.۴۰۰.۰۰۰       | سپرده ضمانتنامه بانکی           |
| ۲۲۷.۹۲۰.۰۳۶        | ۲۲۷.۹۲۰.۰۳۶       | شرکت توربوژنراتور               |
| ۷۱.۶۶۲.۳۱۲         | ۷۱.۶۶۲.۳۱۲        | کرایه حمل (شزکتها)              |
| ۳.۷۸۲.۶۴۳.۸۸۶      | —                 | بدهکاران ترمینال کانتینر خرمشهر |
| ۸۳۴.۰۶۱.۲۵۴        | ۵۹۱.۶۹۸.۱۶۴       | سایر                            |
| <u>۵۶۱۰۶۸۷.۴۸۸</u> | <u>۱۵۸۵۶۸۰۵۱۲</u> |                                 |

۸-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق وصول شده است.

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                     |
|---------------|---------------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                     |
| ۲۹۰۸۳۸۴.۳۱۱   | —             | انبار تریمینال بندر امام خمینی (ره) |
| ۳۵۸۵۵۳۷.۷۲۸   | —             | انبار تریمینال بندر خرمشهر          |
| ۱.۷۹۲.۵۴۹.۳۷۹ | —             | انبار تریمینال بندر عسلویه          |
| —             | ۴.۴۹۱.۳۸۴.۲۶۶ | انبار بندر خدماتی پارس              |
| ۱.۴۵۷.۳۵۷.۷۶۹ | ۵۹۳.۹۶۵.۲۹۸   | کالاهای در راه                      |
| ۹.۷۴۳.۸۲۹.۱۸۷ | ۵۰۸۵.۳۴۹.۵۶۴  |                                     |

۹-۱- موجودی انبار بندر خدماتی پارس شامل لوازم عمومی، لوازم پزشکی و تجهیزات می باشد.

۹-۲- کالاهای در راه عمدتاً مربوط به خریدهای پایان سال ۱۳۹۱ می باشد که در سال مالی بعد رسید انبار صادر گردیده است.

۹-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۴.۲۱۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۹-۴- موجودی انبار تریمینال بندر امام خمینی (ره) و بندر خرمشهر با توجه به تفکیک عملیات آن از شرکت طی صورتجلسه مورخ ۹۱/۰۱/۲۳ به حسابهای شرکت

خدمات بندری امام خمینی (ره) و خدمات بندری خرمشهر منتقل شد.

۹-۵- موجودی انبار تریمینال بندر عسلویه به جهت اتمام قرارداد در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ به بندر خدماتی پارس انتقال یافته است.

#### ۱۰- پیش پرداختها

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱             | یادداشت                                                                        |
|------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                                                                |
| ۵۴.۱۸۹.۳۲۹.۸۰۲   | ۵۸.۲۱۲.۸۸۹.۲۹۸   | ۱۰-۱                                                                           |
| ۵۲۳.۲۲۶.۳۷۱      | ۳۹۰.۰۴۶.۴۴۲      | پیش پرداخت مالیات                                                              |
| ۲۶۷۴۵۷۹.۶۱۱      | ۲۳۴۶۸۶۶.۷۵۸      | پیش پرداخت شرکتی بیمه (بیمه مسئولیت، بدنه، حوادث و...)                         |
| ۸.۴۴۴.۹۴۲.۳۵۴    | ۱.۳۴۲.۰۸۳.۲۴۷    | پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده (سه ماهه چهارم ۹۱)                            |
| ۶۵.۸۳۱.۹۷۸.۱۳۸   | ۶۳.۲۹۱.۸۸۵.۷۴۵   | سایر اقلام (پیش پرداخت خرید عملیات تخلیه و بارگیری، متفرقه، چاپخانه و غیره...) |
| (۵۱.۷۰۷.۷۳۰.۸۸۶) | (۵۸.۲۱۲.۸۸۹.۲۹۸) | ۱۱                                                                             |
| ۱۴.۱۳۹.۳۴۷.۲۵۲   | ۵۰.۷۸۹.۹۹۶.۴۴۷   | تفاوت پیش پرداخت مالیات با خیریه                                               |

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد که از صورت حسابهای این شرکت کسر و به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است و گردش آن بشرح ذیل می باشد:

| مبلغ            |                                            |
|-----------------|--------------------------------------------|
| ریال            |                                            |
| ۵۴.۱۸۹.۳۲۹.۸۰۲  | مانده ابتدای دوره                          |
| (۵.۲۶۱.۱۰۳.۰۸۴) | استرداد مالیات طی دوره                     |
| (۶۰.۴۹۲.۷۱۳)    | اصلاح مانده ابتدای دوره                    |
| ۹.۳۴۵.۲۵۵.۲۹۳   | افزایش طی دوره ناشی از دریافت قبوض مالیاتی |
| ۵۸.۲۱۲.۸۸۹.۲۹۸  |                                            |

تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

شرکت کشتیرانی جلوب - خط ایران (سداسی عام)

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۱- داراییهای ثابت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۰,۴۵۳۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای بوده که شامل ساختمان و تاسیسات، وسایل نقلیه، ماشین آلات، شناورهای ساحلی، اثاثه و منصوبات می باشد.

۱۱-۲- شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۱ به منظور استفاده از مزایای اجرای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۶ هیأت مدیره اقدام به تجدید ارزیابی دو طبقه از دارائیه (زمین و ساختمان) نمود که پس از ارزشیابی مذکور توسط هیأت کارشناسان رسمی دادگستری مابه التفاوت ارزش دفتری و قیمت کارشناسی به مبلغ ۹۲۷,۸۱۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است با توجه به اینکه سند مذکور در تاریخ ۹۱/۱۲/۳۰ در حسابها ثبت شده از این بابت استهلاکی در سال جاری ثبت نشده است.

### ۱۱-۲-۱- صورت ریز زمین به شرح زیر می باشد:

| نام دارایی                    | متر از زمینها<br>(متر مربع) | بهای تمام شده<br>ریال | تجدید ارزیابی شده<br>ریال | مازاد (کسری) تجدید ارزیابی<br>ریال |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------|
| زمین چهاردانگه تهران          | ۲۰,۰۰۰                      | ۵۳,۵۵۹,۵۰۰,۰۰۰        | ۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۲۸,۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰                    |
| زمین بندر عسلویه              | ۷۷۶                         | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                        |
| زمین بندر عسلویه              | ۳۹۷,۳۴۸                     | ۳۷,۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۱۷,۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰)                   |
| مجموع جایبار                  | ۲۰,۴۸۹                      | ۳۳,۸۷۳,۳۱۷            | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۰,۹۶۶,۱۳۶,۷۸۳                     |
| زمین ماهشهر (هتل دریا)        | ۲۴,۵۷۰                      | ۳۵۰,۹۷۶,۳۰۰           | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۴۷,۶۶۴,۹۰۲,۳۷۰                     |
| زمین بندر امام (سایت کانتینر) | ۷۲,۹۰۲                      | ۷۴۴,۰۱۰,۲۵۰           | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۳۹,۲۵۵,۹۸۹,۷۵۰                    |
| زمین بندر عسلویه              | ۲۴۴۵                        | ۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۹۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰                     |
| زمین بندر عباس (۸۸ قطعه)      | ۲۱,۱۰۸                      | ۲,۲۸۸,۹۳۱,۷۶۰         | ۱۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸۶,۸۱۱,۰۷۸,۲۴۰                    |
| سایر (۶۳ قلم)                 | ۲۸,۲۱۲                      | ۳,۱۲۹,۵۶۵,۷۸۸         | ۱۶۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۶۵۶,۱۰۴۳۴,۲۱۲                    |
| جمع                           |                             | ۱۰۲,۵۴۹,۷۶۸,۶۴۵       | ۸۱۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۷۱۱,۰۴۰,۲۳۱,۳۵۵                    |

### ۱۱-۲-۲- صورت ریز ساختمان به شرح زیر می باشد:

| محل استقرار                 | تعداد واحد | متر از | بهای تمام شده<br>ریال | تجدید ارزیابی شده<br>ریال | مازاد تجدید<br>ریال |
|-----------------------------|------------|--------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| ساختمان های بندرعباس        | ۷۲         | ۱۶,۹۹۶ | ۲,۸۵۵,۵۹۹,۵۶۷         | ۱۰,۲۵۹,۳۵۰,۹۷۵            | ۱۰,۱۳۴,۸۹۲۲,۱۶۲     |
| ساختمان های نوشهر           | ۱          | ۳۴۷    | ۱۸۹,۱۷۸,۶۳۴           | ۱,۳۸۹,۹۱۲,۲۹۴             | ۱,۳۳۰,۶۶۲,۳۳۱       |
| ساختمان های بندر امام خمینی | ۴۴         | ۸,۶۳۵  | ۲۵,۹۱۷,۴۱۴,۹۸۹        | ۴۸,۷۱۶,۳۲۸,۶۹۴            | ۲۲,۷۸۱,۶۲۹,۰۳۶      |
| ساختمان هتل دریا            | ۱          | ۲۳۳۵   | ۸,۶۳۳,۴۱۷,۱۶۵         | ۱۰,۹۸۹,۹۱۲,۲۹۴            | ۵۰,۸۷۶,۳۵۵,۴۳۱      |
| ساختمان های ماهشهر          | ۳          | ۳۳۸    | ۵۳۳,۶۵۳,۰۹۶           | ۱۱,۹۶۹,۷۳۶,۸۸۲            | ۱۱,۷۲۰,۴۴۴,۱۸۵      |
| ساختمان های تهران           | ۲          | ۱۰,۸۱۲ | ۱,۷۳۱,۱۴۶,۱۴۰         | ۳۶,۹۷۹,۸۲۴,۵۸۸            | ۳۶,۱۵۷,۳۹۸,۵۱۳      |
| ساختمان های بندر خرمشهر     | ۴          | ۹۶۳    | ۱,۹۷۴,۲۹۳,۶۹۰         | ۴۷,۰۹۶,۴۹۹,۱۷۶            | ۲۵,۶۴۴,۷۹۱,۵۷۴      |
| ساختمانهای جایبار           | ۱          | ۲۰۲۰   | ۴۴۵,۰۵۵,۳۳۹           | ۲۴,۹۸۹,۹۱۲,۲۹۴            | ۲۴,۷۸۴,۵۲۲,۹۸۷      |
|                             |            |        | ۴۲,۲۷۹,۷۵۸,۶۲۰        | ۲۴۲,۳۳۸,۶۸۵,۹۷۸           | ۲۱۶,۷۷۵,۹۰۶,۱۱۹     |

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱-۱- اضافات، نقل و انتقالات و تعدیلات داراییهای ثابت مشهود از نظر انعکاس اقلام عمده آنها بشرح ذیل می باشد:

| عنوان گروه                                                 | شرح                                                              | پایه ثبت | نقل و انتقالات<br>تعدیلات | اضافات        |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|---------------|
| ساختمان:                                                   | خرید کیوسک نگهداری و کانکس و سوله                                |          | ریال                      | ریال          |
| تاسیسات:                                                   | خرید تابلو برق و ژنراتور                                         |          | ۵۶۰.۷۰۵.۱۰۰               | ۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰   |
| تجهیزات و ماشین آلات:                                      | تعمیل کشتنده و تابلو برق و ژنراتور                               |          | ۸۸۴۵.۰۰۵.۹۰۰              | —             |
| ابزار آلات:                                                | خرید دوربین ترموگرافی، دوربین، ارتفاع سنج و ...                  |          | —                         | ۵۰۰.۵۶۱.۹۴۰   |
| وسایل نقلیه:                                               | خرید یک دستگاه پراید و تعدیلات یک دستگاه وانت و ۲۰ دستگاه کشتنده |          | (۹.۳۳۲.۴۷۳.۰۰۰)           | ۸۹.۵۳۶.۴۵۶    |
| اثاثه و منصوبات:                                           | لوازم آشپزخانه و لوازم اداری                                     |          | ۱۶۶۰.۰۰۰                  | ۶۳۳.۸۴۵.۶۰۰   |
| دارایی ثابت ایجاد شده در املاک استیجاری:                   | پروژه ۴ هکتاری بندر شهید رجایی                                   | ۱۱-۶     | ۳۴.۹۴۶.۴۷۶.۲۰۶            | —             |
| جمع اضافات / نقل و انتقالات و تعدیلات داراییهای ثابت مشهود |                                                                  |          |                           |               |
|                                                            |                                                                  |          | ۳۵.۱۲۱.۳۷۴.۲۰۶            | ۱.۹۶۱.۹۵۳.۹۹۶ |

۳-۱-۱- کلیه خریدهای شرکت اعم از ارزی و ریالی مطابق آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته و مصوبه کمیسیون معاملات بابت آنها اخذ گردیده است.

۴-۱-۱- فروش داراییهای ثابت مشهود بشرح جدول ذیل می باشد:

| نام دارایی                                                        | بهای تمام شده<br>ریال | استهلاک انباشته<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | مبلغ فروش<br>ریال | سود/زیان حاصل از<br>فروش ریال |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|
| ۲۱ دستگاه منازل سازمانی بندرعباس (زمین ساختمان)                   | ۱.۲۵۶.۱۹۲.۳۸۲         | ۶۰۵.۱۳۹.۹۰۹             | ۶۵۱.۰۶۲.۴۷۳        | ۱۲.۱۴۴.۱۴۲.۴۵۵    | ۱۱.۴۹۳.۰۷۹.۹۸۲                |
| ۱۵ دستگاه وسایط نقلیه (میلی بوس پاترول و رنو پترو - پراید و وانت) | ۱.۰۶۴.۹۷۶.۶۳۹         | ۹۵۴.۷۳۸.۲۵۴             | ۱۱۰.۲۳۸.۳۸۵        | ۴۰۱.۰۱۰.۰۰۰       | ۲۹۰.۸۶۰.۷۱۵                   |
| جمع                                                               | ۲.۳۲۱.۱۶۹.۰۲۱         | ۱.۵۵۹.۸۵۸.۲۶۳           | ۷۶۱.۳۰۰.۷۵۸        | ۲۵۱.۴۵۵.۱۲۵.۴۵۵   | ۱۱.۷۸۳.۹۴۰.۶۹۷                |

۴-۱-۱- فروش منازل سازمانی بندرعباس به پرسنل شعبه بندرعباس براساس موافقت ریاست محترم هیات مدیره و مدیر عامل شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (شرکت اصلی) و مصوبه هیات مدیره مورخ ۸۷/۱۰/۱۹ بر مبنای قیمت کارشناس رسمی انجام شده است.

۴-۱-۲- تعداد ۱۵ دستگاه وسایط نقلیه طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۴/۱۰ طی سال مالی ۱۳۹۱ بر مبنای قیمت کارشناس رسمی طی مزایده به اشخاص متفرقه واگذار گردید.

۵-۱-۱- ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل جرثقیل ها، ریچ استاکرها، سایدلیفت ها، تاپ لیفتها و سه فروند یدک کش ساحلی می باشد.

۶-۱-۱- دارایی های ایجاد شده در املاک استیجاری مربوط به ایجاد محوطه کانتری و ساختمان سوله در زمین های متعلق به سازمان بنادر و دریانوردی استان هرمزگان در محوطه بندر شهید رجایی که به موجب قرارداد تاریخ ۸۵/۱/۱۶ به مدت ۱۵ سال به شرکت واگذار و دارایی های ایجاد شده به نسبت مدت قرارداد مستطبل شده است.

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۷- پروژه‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱

| شرح                                          | پایان سال      | درصد پیشرفت    | درصد پیشرفت    | درصد پیشرفت    | توضیحات                              |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| پروژه ۱-۱- هکله‌ری بندر شهید رجایی           | ۱۱-۸-۱         | ۱۰۰            | ۹۹/۵           | ۹۹/۵           | شرکت آرمه سازه نوین و شرکت پاشا سازه |
| پروژه ۱-۲- تعمیرات بندر شهید رجایی           | ۱۱-۸-۲         | ۷۲             | ۶۴             | ۶۴             | شرکت آرمه سازه نوین و شرکت پاشا سازه |
| ساخت پروژه تعمیرگاه کانتینری بندر شهید رجایی | ۱۱-۸-۴         | ۷۲             | ۶۴             | ۶۴             | شرکت آرمه سازه نوین و شرکت پاشا سازه |
| پروژه مجتمع بندر پارس جنوبی                  | ۱۱-۸-۳         | ۵۷             | ۸۳             | ۸۳             | شرکت فنی و مهندسی لارین کوه          |
| پروژه ترمینال شلمچه                          |                |                |                |                |                                      |
| مقدار پایان دوره                             | ۲۴,۸۴۲,۹۴۳,۳۳۱ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                      |
| مبلغ و مقادیر                                | ۱۰,۴۴۹,۸۷۵     | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |
| ۱-۸-۴-۸۳۶۶,۶۵۳                               | —              | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |
| ۶-۰-۷۲۴,۰۳۰,۷۵۹                              | —              | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |
| ۸-۰-۴۸۸,۴۳۱,۷۰۰                              | ۶۵۵,۶۶۶,۳۱۵    | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |
| ۲۸۴-۱۳۱,۰۰۰                                  | —              | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |
| ۲۵-۶۶۶,۲۴۴,۴۸۳                               | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ | ۲۴,۳۵۰,۲۳۳,۴۴۱ |                                      |

۱۱-۷-۱- پروژه ۱-۱- هکله‌ری بندر شهید رجایی مربوط به اجرای عملیات خاکریز و زیرسازی و احداث پایانه کانتینری واقع در قطعه ۸۱۸ محوطه بندر شهید رجایی می باشد، پیمانکار عمده پروژه مذکور شرکت آرمه سازه نوین می باشد که طی صورت وضعیت قطعی (شماره ۱۳) در پایان سال ۱۳۹۰ پروژه تکمیل و از ابتدای سال ۱۳۹۱ به بهره برداری رسیده و با مبلغ ۲۴,۹۴۳ میلیون ریال به حساب دارائیهای ثابت ایجاد شده در املاک استیجاری

انتقال یافته است.

۱۱-۷-۲- پروژه اجسنتیک و پروژه تعمیرگاه کانتینری مربوط به اجرای عملیات خاکریز و زیرسازی در بندر شهید رجایی می باشد.

۱۱-۷-۳- پروژه مربوط به عملیات اجرایی احداث انبارهای سردوشیده و روباز (شامل سوله انبار سردوشیده به مساحت ۱۲۰۰۰ متر مربع و حدود ۵ هکتار محوطه انبارهای روباز) و تاسیسات مکانیکی و برقی و زیربنایی آن در قطعه ۷۷ بندر خدماتی پارس می باشد.

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

۱۱-۸- سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱           | یادداشت                                 |
|---------------|----------------|-----------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                         |
| —             | ۲۵,۸۱۶,۶۴۹,۴۱۳ | ۱۱-۸-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران         |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱-۸-۲ پیش پرداخت خرید زمین بندر عسلویه |
| ۱۷۴,۸۹۸,۰۰۰   | —              | پیش پرداخت خرید یک دستگاه مزدا دو کابین |
| ۲۲۲,۹۵۰,۰۰۰   | ۲۲۲,۹۵۰,۰۰۰    | سایر                                    |
| ۱,۸۹۷,۸۴۸,۰۰۰ | ۲۷,۵۳۹,۵۹۹,۴۱۳ |                                         |

۱۱-۸-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۰ | ۱۳۹۱           | پروژه                             |                                                                            |
|------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| —    | ۱۱,۵۵۳,۸۱۰,۴۰۵ | لجستیک بندر شهید رجایی            | پیش پرداخت به شرکت پامگاه ساحل و آرمه سازه نوین بابت احداث سوله و ساختمان  |
| —    | ۸,۹۸۱,۰۹۷,۳۳۴  | تعمیرگاه کانتینری بندر شهید رجایی | پیش پرداخت به شرکت آرمه سازه نوین بابت احداث سایت شستشو و تعمیرگاه کانتینر |
| —    | ۵,۷۸۱,۷۴۱,۶۷۴  | مجمع بندر پارس جنوبی              | پیش پرداخت به شرکت آدریشن کوه بابت محوطه سازی و احداث انبار                |
| —    | ۲۵,۸۱۶,۶۴۹,۴۱۳ |                                   |                                                                            |

۱۱-۸-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید زمین ۱/۸ هکتاری در بندر عسلویه جهت تسهیل عملیات کانتینری در ترمینال عسلویه می باشد که با توجه به ادعای اداره کل منابع طبیعی استان بوشهر تاکنون سند مالکیت زمین مذکور بنام شرکت صادر نگردیده است.

۱۱-۹- طبق قرارداد شماره ۱/۲۸۸۶/م/ق/۲۱۰۰ مورخ ۹۱/۲/۲۴ بخشی از داراییهای ثابت این شرکت موجود در بندر خرمشهر به پهای تمام شده ۵,۳۹۸ میلیون ریال در اجاره شرکت خدمات کانتینری بندر خرمشهر می باشد و همچنین مطابق قرارداد ۱/۲۸۵/م/ق/۲۱۰۰ مورخ ۹۱/۲/۲۴ داراییهای ثابت موجود در بندر امام خمینی به پهای تمام شده ۶۲۴۳ میلیون ریال در اجاره شرکت خدمات کانتینری بندر امام خمینی می باشد.

## ۱۲- داراییهای نامشهود

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                                       |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                       |
| ۴۲۳,۲۱۳,۲۱۷   | ۴۲۳,۲۱۳,۲۱۷   | انشعابهای برق و آب مهمانسرای ملوانان و افسران ماهشیر  |
| ۱۳۹,۰۰۶,۶۴۸   | ۱۳۹,۰۰۶,۶۴۸   | انشعابهای برق و آب مجتمع مسکونی واداری بندرعباس       |
| ۱۹۵,۶۲۰,۶۸۳   | ۱۹۵,۶۲۰,۶۸۳   | انشعابهای برق و آب مجتمع مسکونی بندرامام              |
| ۱۵۵,۹۴۰,۹۱۰   | ۱۵۵,۹۴۰,۹۱۰   | حق انشعاب آب منازل چهار                               |
| ۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰   | حق انشعاب گاز منازل سازمانی بندرامام                  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | انشعاب آب و برق جهت مهمانسرای ملوانان بندرعباس        |
| ۹۲,۹۰۰,۰۰۰    | ۹۲,۹۰۰,۰۰۰    | خطوط تلفن همراه جهت استفاده در بندرعباس ( چهارده خط ) |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | حق الامتياز آب و برق واحدهای زیبا شهر بندرعباس        |
| ۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | حق انشعاب برق سایت ترمینال کانتینر بندرامام           |
| ۱۳,۴۱۹,۵۰۰    | ۱۳,۴۱۹,۵۰۰    | حق الامتياز انشعاب برق سایت شلمچه                     |
| ۴۸,۰۵۷,۸۰۷۳   | ۴۴,۹۲۲,۰۵۱    | سایر اقلام                                            |
| ۱,۸۵۶,۴۷۹,۰۳۱ | ۱,۷۸۶,۸۲۳,۰۰۹ |                                                       |

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱            | تعداد سهام  | درصد سهام | ارزش اسمی هر سهم | بهای تمام شده  | بهای تمام شده   |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------|------------------|----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |             |           |                  |                |                 |
| ۶۹,۵۰۸,۴۸۳,۰۰۰  | ۹۰,۰۵۶,۹۶۵,۰۰۰  | ۹۰,۰۵۶,۹۶۵  | ۴۰/۸      | ۱,۰۰۰ ریال       | ۶۹,۵۰۸,۴۸۳,۰۰۰ | ۹۰,۰۵۶,۹۶۵,۰۰۰  |
| ۹۸,۲۸۷,۲۴۶,۸۸۸  | ۹۸,۲۸۷,۲۴۶,۸۸۸  | ۲,۹۹۲       | ۳۱/۹۷     | ۱ روپل           | ۹۸,۲۸۷,۲۴۶,۸۸۸ | ۹۸,۲۸۷,۲۴۶,۸۸۸  |
| ۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵   | ۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵   | ۱,۸۴۱       | -/۲       | ۱۰۰,۰۰۰ ریال     | ۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵  | ۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵   |
| ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | -/۱       | ۱,۰۰۰ ریال       | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۱۶,۳۲۵,۰۰۰      | ۱۶,۳۲۵,۰۰۰      | ۱۶,۳۲۵      | -/۰۰۴     | ۱,۰۰۰ ریال       | ۱۶,۳۲۵,۰۰۰     | ۱۶,۳۲۵,۰۰۰      |
| ۲,۶۸۱,۲۴۰,۰۰۰   | ۲,۶۸۱,۲۴۰,۰۰۰   | ۱۳۴,۰۶۲     | ۲۶/۸      | ۲۰,۰۰۰ ریال      | ۲,۶۸۱,۲۴۰,۰۰۰  | ۲,۶۸۱,۲۴۰,۰۰۰   |
| —               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰       | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰ ریال      | —              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| —               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰       | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰ ریال      | —              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| —               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰       | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰ ریال      | —              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۸۰۰,۰۰۰         | ۸۰۰,۰۰۰         | ۸           | ۸         | ۱۰۰,۰۰۰ ریال     | ۸۰۰,۰۰۰        | ۸۰۰,۰۰۰         |
| —               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰       | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰ ریال      | —              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| —               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰       | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰ ریال      | —              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲         | ۱,۰۰۰ ریال       | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۵۲,۱۸۴,۱۹۳,۵۴۳ | ۲۹۲,۷۸۲,۶۷۵,۵۴۳ |             |           |                  |                |                 |

۱۳-۱- علت افزایش حمل و نقل ترکیبی مربوط به افزایش سرمایه از محل مطالبات به مبلغ ۲۵,۵۴۹ میلیون ریال و فروش سهام به بهای تمام شده به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا. در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

۱۳-۲- افزایش سرمایه گذاری در بانک دی مربوط به افزایش سرمایه سهم شرکت به میزان ۲۰۰۰۰ میلیون ریال از طریق مطالبات سود سهام نقدی معادل ۲ درصد در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

۱۳-۳- علیرغم اینکه شرکت دارای ۱۰۰ درصد سهام شرکت های خدمات بندری امام خمینی و خرمشهر و کانتینری بندرعباس و عسلویه و بندر خدماتی پارس و همچنین مالک ۴۰/۸ درصد سهام شرکت حمل و نقل ترکیبی، ۳۱/۹۷ درصد سهام شرکت خارجی و ۲۶/۸ درصد سهام شرکت پرشین پایانه کانتینر می باشد طبق توضیحات یادداشت ۳ این صورت های مالی تلفیقی و روش ارزش ویژه ارائه نمی کند.

۱۳-۴- سود حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۱۴,۲۱۶ میلیون ریال (بمبلغ ۱۳,۶۰۰ میلیون ریال سود بانک دی و ۶۱۶ میلیون ریال سایر سرمایه گذاریها) شناسایی و در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی افشا گردیده است.

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت |                          |
|----------------|----------------|---------|--------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                          |
| ۱۶,۶۵۶,۷۸۹,۰۶۲ | ۱۷,۷۸۱,۳۰۴,۷۰۷ | ۸-۱     | حصه بلند مدت وام کارکنان |
| ۱,۷۵۳,۴۱۸,۳۶۴  | ۱,۱۰۵,۱۳۴,۸۰۸  | ۱۴-۱    | سپرده های مسکن و ساختمان |
| ۱,۰۵۱,۱۹۳,۴۹۳  | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴-۲    | سپرده ضمانت نامه بانکی   |
| ۱۹,۹۶۱,۴۰۰,۹۱۹ | ۱۹,۷۸۶,۴۳۹,۵۱۵ |         |                          |

۱۴-۱- سپرده های مسکن و ساختمان شامل سپرده اجاره یکدستگاه آپارتمان واقع در خیابان گاندی تهران از شرکت شیل گستر به مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال می باشد. مابقی به میزان ۵۴۰ میلیون ریال سپرده مسکن ۷ واحد در مناطقی که امکان تحویل منازل سازمانی به کارکنان وجود ندارد و دیعه مسکن پرداخت شده است.

۱۴-۲- مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه بانکی صادره توسط بانک تجارت شعبه قائم مقام فراهانی به نفع سازمان بنادر استان خوزستان می باشد.

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت |                               |
|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                               |
| ۳,۴۲۳,۶۵۱,۵۴۴  | ۸۳۲,۳۳۴,۵۲۴    | ۱۵-۱    | اسناد پرداختنی تجاری (بریالی) |
| ۹,۴۵۸,۶۱۱      | —              |         | اسناد پرداختنی تجاری (ارزی)   |
| ۳۱,۶۳۵,۷۳۹,۶۴۷ | ۱۵,۹۹۸,۶۶۰,۶۰۹ | ۱۵-۲    | حسابهای پرداختنی تجاری ریالی  |
| ۴۶۹,۷۸۰,۳۹۵    | —              |         | حسابهای پرداختنی تجاری ارزی   |
| ۳۵,۵۳۸,۶۳۰,۱۹۷ | ۱۶,۸۳۰,۹۹۵,۱۳۳ |         |                               |

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۵- اسناد پرداختی تجاری ریالی بابت خدمات دریافتی از شرکتها و اشخاص می باشد که سر رسید آنها سال ۱۳۹۱ بوده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۲-۱۵- حسابهای پرداختی تجاری (ریالی) به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                                          |
|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                                  |
| —              | ۲.۷۵۱.۳۴۱.۰۱۷  | ۱۵-۲-۱ منطقه ویژه اقتصادی پارس                                   |
| ۱.۳۲۰.۱۳۵.۱۶۸  | ۱.۸۲۰.۱۳۵.۱۶۸  | شرکت تایدوانتر (بابت عملیات کانکینر پر در بندر عباس)             |
| ۱.۷۹۲.۱۳۶.۸۸۵  | ۶.۲۰۲.۰۰۶.۴۲۴  | شرکت پایانه مخازن پتروشیمی (بابت انبارداری و خدمات جانبی و غیره) |
| ۲۸۵۲۳.۴۶۷.۵۹۴  | ۲۲۵.۱۷۸.۰۰۰    | سایر                                                             |
| ۳۱.۶۳۵.۷۳۹.۶۴۷ | ۱۵.۹۹۸.۶۶۰.۶۰۹ |                                                                  |

۱-۱۵-۲۰- مبلغ فوق بابت سهم (۷/۱۱٪) از درآمدهای بندر خدماتی پارس طبق قرارداد فی مابین کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و منطقه ویژه اقتصادی پارس در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۸ می باشد و شرکت بعنوان مجری قرارداد مذکور می باشد.

### ۱۶- بدهی به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

| تجدید ارائه شده | ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱ | یادداشت                                                                                 |
|-----------------|----------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال           | ریال |                                                                                         |
| ۴۱.۱۵۰.۷۴۸.۸۶۵  | ۹۱.۳۸۱.۳۱۷.۰۸۶ | ۱۶-۱ | بدهی ریالی به کشتیرانی (بابت هزینه های پرداختی عمومی از قبیل آموزش و زائر سراسر و سایر) |
| ۴۱.۱۵۰.۷۴۸.۸۶۵  | ۹۱.۳۸۱.۳۱۷.۰۸۶ |      |                                                                                         |

۱-۱۶- مانده بدهی به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران عمدتاً مربوط به تأمین نقدینگی و پرداخت هزینه های زائر سراسر و تقسیم سود و غیره می باشد که به شرح جدول زیر ارائه می گردد :

| شرح                                                               | مبلغ - ریال      |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| مانده ابتدای سال                                                  | ۴۱.۱۵۰.۷۴۸.۸۶۵   |
| افزایش طی دوره :                                                  |                  |
| سود سهام سال ۱۳۹۰                                                 | ۶۳.۵۲۵.۱۹۵.۰۰۰   |
| بابت اجاره ساختمان و حقوق اعضاء هیئت مدیره و مالیاتهای تکلیفی     | ۱۶.۳۹۳.۶۱۴.۹۵۶   |
| کاهش طی دوره :                                                    |                  |
| بابت تبادلات حسابهای فی مابین و تسویه سنوات خدمت مأمورین کشتیرانی | (۲۹.۶۸۷.۴۴۱.۷۳۵) |
| مانده                                                             | ۹۱.۳۸۱.۳۱۷.۰۸۶   |

۱-۱۶-۱- از دریافتی های طی سال مبلغ ۱۴.۷۶۳ دلار بابت تأمین ارز در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

## شرکت گشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۱۷- سایر حسابهای پرداختنی

| تجدید ازناله شده | ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                             |
|------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
|                  | ریال           | ریال           |                                                     |
|                  | ۲.۲۸۵.۰۸۹.۵۸۱  | ۴۹.۹۵۴.۶۹۱.۸۷۳ | ۱۷-۱                                                |
|                  | ۲۳.۸۶۵.۷۶۵.۳۸۷ | ۳۰.۹۴۲.۲۴۵.۰۹۴ | ۱۷-۳                                                |
|                  | ۱۵.۱۹۱.۰۴۷.۷۸۷ | ۸.۹۳۲.۸۳۷.۶۰۲  | ۱۷-۴                                                |
|                  | ۴۱.۴۰۸.۵۰۸.۵۱۳ | ۵.۹۳۴.۵۶۵.۶۴۱  | ۱۷-۲                                                |
|                  | ۲.۵۷۹.۲۶۷.۹۳۸  | ۱.۱۰۰.۱۰۲.۳۳۲  | ۲۷۰ میلیون ریال مالیات تکلیفی مربوط به اسفند ماه ۹۱ |
|                  | ۸۵۷.۶۴۷.۳۷۷    | ۷۸۴.۲۳۲.۸۵۰    | ۱۷-۵                                                |
|                  | ۴۹۷.۷۰۲.۳۰۰    | ۱۵۰.۶۲۸.۸۱۲    | ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان                         |
|                  | ۹۷.۶۸۵.۰۲۹.۸۸۳ | ۹۷.۷۹۴.۹۰۵.۲۰۵ | حق بیمه های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه اسفند ۹۱)      |

#### ۱۷-۱- بدهی به شرکت های گروه گشتیرانی شامل اقلام بشرح ذیل می باشد :

| تجدید ازناله شده | ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱           | یادداشت |
|------------------|---------------|----------------|---------|
|                  | ریال          | ریال           |         |
|                  | —             | ۳۶.۸۵۰.۶۰۴.۶۷۵ | ۱۷-۱-۱  |
|                  | ۱۲۸.۵۲۰.۰۰۰   | ۱۲.۶۹۵.۲۹۸.۲۸۳ | ۱۷-۱-۲  |
|                  | ۱۵۵.۰۶۴.۲۰۳   | ۳۵۶۶۰.۷۷۵۰     |         |
|                  | —             | ۲.۴۲۴.۰۰۰      |         |
|                  | —             | ۴۹.۷۵۷.۰۶۵     |         |
|                  | ۱.۸۳۴.۴۵۶.۵۲۵ | —              |         |
|                  | ۱۲۲.۴۷۵.۵۰۰   | —              |         |
|                  | ۴۴.۵۷۳.۳۴۳    | —              |         |
|                  | ۲.۲۸۵.۰۸۹.۵۸۱ | ۴۹.۹۵۴.۶۹۱.۸۷۳ |         |

۱۷-۱-۱- مبلغ ۳۶.۸۵۰ میلیون ریال شامل ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال بابت وجه التزام ترمینال کانتینری بندر امام ، ۱۵.۹۸۴ میلیون ریال اجاره اواخر سال ۹۰ پرداختی زمین بندر امام به اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان توسط شرکت مذکور و ۸.۸۶۷ میلیون ریال مازاد نقدینگی بابت خریدهای فنی از تهران می باشد . تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲.۱۳۲ میلیون ریال از مازاد نقدینگی آن تسویه شده است .

۱۷-۱-۲- بدهی به شرکت خدمات بندری خرمشهر بابت وجوه واریزی مشتریان شرکت مذکور بوده که بحساب شرکت واریز شده است تا از محل خدمات . اجاره و غیره تسویه شود . تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱.۳۴۲ میلیون ریال آن تسویه شده است .

#### ۱۷-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

| تجدید ازناله شده | ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱          | یادداشت                                             |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------------------------|
|                  | ریال            | ریال          |                                                     |
|                  | ۲.۰۹۲.۷۷۳.۷۴۳   | ۲.۰۹۲.۷۷۳.۷۴۳ | ذخیره دعوی وزارت کار و امور اجتماعی                 |
|                  | ۱.۷۲۶.۳۲۲.۳۲۱   | ۱.۷۲۶.۳۲۲.۳۲۱ | ذخیره دعوی حمل و نقل باقی رفته بوس                  |
|                  | ۷۷.۱۴۷.۵۱۲.۹۲۰  | —             | ۱۷-۲-۱                                              |
|                  | ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | —             | ذخیره وجه التزام ترمینال کانتینری بندرامام          |
|                  | ۵.۹۴۱.۸۹۹.۶۲۹   | ۲.۶۱۵.۴۶۹.۶۷۷ | ذخیره عوارض شهرداری شصه بندر امام خمینی (ره)        |
|                  | ۴۱.۴۰۸.۵۰۸.۵۱۳  | ۵.۹۳۴.۵۶۵.۶۴۱ | سایر (تلفن ، بن کارگری ، حساسرسی ، برق ، آب و غیره) |

۱۷-۲-۱- مبلغ فوقی بابت وجه التزام ترمینال کانتینری بندر امام بوده که با توجه به تفکیک عملیات این ترمینال از عملیات شرکت ذخیره فوق بحساب شرکت مربوطه منظور گردیده است .

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱۷- سایر بستانکاران متشکل از اقلام زیر میباشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                                                       |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                                               |
| ۱۴,۱۵۸,۴۱۳,۴۹۲ | ۸,۰۷۱,۳۰۷,۸۸۷  | ۱۷-۳-۲ بستانکاران متفرقه                                                      |
| ۱۱,۰۳۷,۹۳۳,۳۶۷ | ۱۱,۰۶۶,۳۵۴,۹۶۰ | ۱۷-۳-۲ خدمات مشتریان تهران                                                    |
| —              | ۳,۸۸۳,۳۶۴,۹۱۶  | شرکت فنی و ساختهای آرشین کوه                                                  |
| ۲,۶۴۶,۴۸۰,۷۹۲  | ۳,۷۵۹,۰۷۰,۶۴۲  | بستانکاران کارکنان (حقوق، سنوات و پیریه وری و...)                             |
| —              | ۲,۳۸۸,۴۸۶,۰۰۴  | شرکت شهرویان بندر جنوب                                                        |
| ۴,۰۴۰,۳۴۸,۹۳۷  | ۴,۹۷,۷۴۷,۱۰۶   | ۱۷-۳-۱ اداره کل بندر و درانوردی غیرمترکان                                     |
| ۸۳۵,۰۷۰,۵۹۷    | ۲۵۶,۹۳۹,۹۹۴    | بستانکاران کارکنان قطع ارتباطی                                                |
| ۴۷۳,۸۰۲,۸۹۶    | ۲,۰۲,۷۴۴,۳۶۰   | وجود اداره شده بانک تجارت                                                     |
| ۷۲۲,۷۲۴,۳۰۶    | ۷۱۶,۹۸۹,۳۷۴    | سایر (بیمه معطل، دانا و عمر و درمان و بیمه انداز کارکنان و تامین نیرو و غیره) |
| ۳۳,۸۶۵,۷۶۵,۳۸۷ | ۳۰,۸۴۲,۳۵۵,۰۹۴ |                                                                               |

۱-۳-۱۷- پدهی به اداره بندر هرمزگان عمدتاً بابت عوارض بندری می باشد .

۲-۳-۱۷- بستانکاران متفرقه عمدتاً مربوط به صورت حسابهای خریدهای قطعات ماشین آلات واحد فنی جهت ترمینالها در اسفند ماه ۹۱ میباشد که تا

تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است که صورت ریز آن به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱          |                        |
|----------------|---------------|------------------------|
| ریال           | ریال          |                        |
| —              | ۱,۸۷۶,۰۹۷,۲۶۷ | شرکت هرمز سفرین        |
| ۱,۶۴۵,۷۱۷,۱۷۸  | ۱,۰۹۹,۲۸۳,۵۷۸ | شرکت گلشن              |
| ۳۷۱,۸۵۸,۶۸۰    | ۱۵۶,۸۳۵,۹۲۰   | شرکت تریمرک            |
| ۱,۷۸۱,۴۴۸,۰۸۳  | —             | شرکت پلنگاه ساحل       |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | —             | شرکت لیفتراک ساری آردا |
| ۷۹۴,۳۹۹,۱۷۰    | —             | شرکت پیوند دریا        |
| ۴۰۰,۰۰۰,۷۷,۳۳۵ | —             | شرکت نسیم دریا         |
| ۴۱۲,۵۳۰,۶۹۷    | —             | شرکت باررگانی پتروشیمی |
| ۱۹۲,۴۳۶,۹۴۵    | —             | شرکت سمنارک            |
| ۱۳۹,۱۱۴,۹۸۴    | —             | شرکت نورد لوله صفا     |
| ۷,۹۷۱,۵۵۵,۳۴۰  | ۴,۸۸۸,۹۹۱,۱۷۲ | سایر                   |
| ۱۴,۱۵۸,۴۱۳,۴۹۲ | ۸,۰۷۱,۳۰۷,۸۸۷ |                        |

۳-۳-۱۷- مبلغ فوق مربوط به عملیات حق توقف خدمات مشتریان تهران می باشد که جهت پیگیری و تسویه دریافتیهای فوق به حساب شرکت خدمات

نمایندگی کشتیرانی راه جنوب ( نماینده خط کشتیرانی ) منظور خواهد شد .

۴-۱۷- عملیات تهران به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱          |                               |
|----------------|---------------|-------------------------------|
| ریال           | ریال          |                               |
| ۲,۷۷۴,۴۰۹,۶۰۰  | ۲,۷۵۵,۴۶۰,۹۱۸ | شرکت سایا                     |
| ۲,۰۹۱,۷۵۲,۱۷۳  | ۹۱۴,۸۳۳,۱۷۲   | شرکت ایران خودرو              |
| ۱,۷۵۶,۶۷۱,۱۰۱  | ۱,۷۵۶,۶۷۱,۱۰۱ | شرکت حکیر راهجو               |
| ۱,۱۸۲,۸۴۳,۶۵۵  | ۱,۱۸۲,۸۴۳,۶۵۵ | شرکت قوای محرکه کرمان خودرو   |
| ۱,۰۳۱,۷۸۲,۸۰۰  | ۱,۰۳۱,۷۸۲,۸۰۰ | شرکت جدید پمپ شین الکترودینک  |
| ۷۶۸,۱۲۰,۰۰۰    | ۷۶۸,۱۲۰,۰۰۰   | شرکت نبرد تولیدی قطعات فولادی |
| ۷۳۲,۹۶۰,۰۰۰    | —             | شرکت صفاکوه                   |
| ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | —             | شرکت بزرگ سبز سهند            |
| ۵۷۵,۲۸۲,۸۸۹    | —             | شرکت حم راه                   |
| ۵۴۸,۳۳۰,۷۶۸    | —             | شرکت مجدپور                   |
| ۳۰,۷۵,۲۹۵,۸۰۲  | ۵۱۷,۶۳۶,۹۵۶   | سایر                          |
| ۱۵,۱۹۱,۰۴۷,۷۸۷ | ۸,۹۲۷,۸۳۷,۶۰۲ |                               |

۱-۴-۱۷-مبالغ فوق مربوط به سهم شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران طبق قرارداد شماره ۸۴/۳۶۵۰۰ مورخ ۸۴/۴/۳۰ بابت خدمات ارائه شده به صاحبان کلا از قبیل کرایه حمل، حق توقف و غیره می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال آن تسویه گردیده است ، لازم به توضیح می باشد که جهت پیگیری و تسویه دریافتیهای فوق به حساب شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی راه جنوب ( نماینده خط کشتیرانی ) منظور خواهد شد .

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷-۵- ذخیره بازخرید مرخصی ( حداکثر ۹ روز) مربوط به ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان طی سال ۱۳۹۱ می باشد.

### ۱۸- سپرده های دریافتی

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                  |
|----------------|----------------|--------------------------|
| ریال           | ریال           |                          |
| ۱۲,۵۷۲,۰۴۵,۳۷۹ | ۱۳,۶۶۰,۶۲۷,۰۲۸ | ۱۸-۱ سپرده حسن انجام کار |
| ۱۴,۰۹۴,۰۶۱,۸۶۴ | ۱۴,۰۰۶,۳۰۱,۰۳۳ | ۱۸-۲ سپرده بیمه          |
| ۳,۶۳۴,۰۵۸,۸۳۰  | ۴,۰۰۲,۱۲۵,۶۸۷  | ۱۸-۳ سایر سپرده ها       |
| ۳۰,۳۰۰,۱۶۶,۰۷۳ | ۳۱,۶۶۹,۰۵۳,۷۴۸ |                          |

۱۲,۵۷۲,۰۴۵,۳۷۹ ریال

۱۸-۱- سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه های در جریان تکمیل در بندر شهید رجایی در بندر خدماتی پارس می باشد که صورت ریز آن بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | شرح                             |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                 |
| ۷,۲۰۴,۲۹۱,۳۰۹  | ۵,۳۷۲,۲۹۶,۹۷۳  | شرکت ساختمانی آرمه سازه نوین    |
| ۸,۵۶,۶۸۸,۷۰۳   | ۴,۲۳۴,۱۲۲,۱۹۵  | شرکت فنی و ساختمانی آرشین کوه   |
| ۲,۰۰۱,۶۹۵,۴۰۳  | ۲,۱۹۲,۱۲۲,۲۱۱  | شرکت راه و ساختمان بامگاه ساحل  |
| ۶۳۰,۷۷۷,۴۷۱    | ۷۹۲,۳۲۶,۵۷۰    | شرکت مهندسان مشاور میراث نقش    |
| ۶۶,۴۹۲,۰۸۰     | ۴۶۰,۰۲۰,۰۸۵    | شرکت مهندسی مشاور پویا طرح پارس |
| ۵۷,۴۸۸,۰۰۳     | ۴۱۸,۲۳۹,۸۹۹    | شرکت شهريوران بنادر جنوب        |
| ۱,۷۵۴,۶۱۲,۴۱۰  | ۱۹۱,۴۹۹,۰۹۵    | سایر                            |
| ۱۲,۵۷۲,۰۴۵,۳۷۹ | ۱۳,۶۶۰,۶۲۷,۰۲۸ | جمع                             |

۱۸-۲- سپرده بیمه عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه های در جریان تکمیل و شرکتهای تأمین نیرو می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است و صورت ریز آن بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | شرح                             |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                 |
| ۴,۲۸,۳۴۴,۳۵۱   | ۳,۶۹۸,۵۶۱,۰۹۷  | شرکت فنی و ساختمانی آرشین کوه   |
| ۲,۴۸۹,۸۲۱,۱۱۸  | ۳,۰۹۳,۳۹۵,۲۲۷  | سایر پیمانکاران متفرقه          |
| ۱,۵۵۹,۹۶۵,۵۹۱  | ۲,۶۸۶,۱۴۸,۴۸۷  | شرکت ساختمانی آرمه سازه نوین    |
| ۲,۶۰۰,۹۵۵,۹۲۵  | ۱,۶۳۰,۷۹۲,۵۷۵  | موسسه خدمات رفاهی               |
| ۱,۷۵۲,۹۶۶,۹۹۱  | ۱,۰۹۶,۰۶۱,۱۰۵  | شرکت راه و ساختمان بامگاه ساحل  |
| ۴۲۰,۲۶۹,۶۰۲    | ۹۴۳,۷۸۱,۰۹۵    | شرکت شهريوران بنادر جنوب        |
| ۳۶۴,۲۶۰,۷۱۳    | ۴۷۰,۵۸۰,۴۵۴    | شرکت مهندسان مشاور میراث نقش    |
| ۳۳,۷۴۶,۰۴۱     | ۲۳۰,۰۱۰,۰۴۶    | شرکت مهندسی مشاور پویا طرح پارس |
| ۴,۴۴۴,۲۳۱,۵۳۲  | ۱,۵۶,۹۷۰,۹۴۷   | سایر                            |
| ۱۴,۰۹۴,۰۶۱,۸۶۴ | ۱۴,۰۰۶,۳۰۱,۰۳۳ | جمع                             |

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سپرده خدمات مشتریان بابت خدمات کانتینر می باشد.

# شرکت کنسیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱۹- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای تا ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

| مبلغ به ریال    |                  | ۱۳۹۱             |                                  |      |                |                |                    |                          | سال مالی |
|-----------------|------------------|------------------|----------------------------------|------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|----------|
| نحوه تشخیص      | مانده ذخیره      | مانده ذخیره      | مالیات                           |      |                |                | درآمد مشمول مالیات | سود طبق اظهارنامه تسلیمی |          |
|                 |                  |                  | پرداخت شده                       | قطعی | تشخیصی         | امری           |                    |                          |          |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۱,۶۹۴,۱۲۵,۰۸۸   | ۲۱,۶۹۴,۱۲۵,۰۸۸   | ۹,۱۰۲,۰۵۰,۴۳۶                    | —    | —              | ۲۶,۰۷۵,۳۲۹,۴۶۵ | ۱۰,۴۳۰,۰۹۱۷,۸۵۸    | ۱۳۴,۹۵۲,۶۶۵,۹۵۱          | ۱۳۸۸     |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۸,۴۰۷,۰۴۰,۹۹۰   | ۲۸,۶۲۱,۱۴۸,۵۱۸   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | —    | ۲۸,۶۲۱,۱۴۸,۵۱۸ | ۲۶,۷۶۸,۸۵۴,۷۸۲ | ۱۰۷,۰۷۵,۴۱۹,۱۲۹    | ۱۴۱,۷۴۴,۷۰۵,۵۶۷          | ۱۳۸۹     |
| رسیدگی به دفاتر | ۱,۶۰۱,۵۶۴,۸۰۸    | ۱,۶۰۱,۵۶۴,۸۰۸    | —                                | —    | —              | ۱,۶۰۱,۵۶۴,۸۰۸  | ۶,۴۰۶,۲۵۹,۲۳۱      | ۸۸,۷۲۱,۹۹۹,۹۰۲           | ۱۳۹۰     |
| رسیدگی نشده     | —                | ۱۵,۳۲۴,۹۲۳,۵۸۲   | —                                | —    | —              | ۱۵,۳۲۴,۹۲۳,۵۸۲ | ۶,۰۸۹۹,۶۹۴,۳۳۲     | ۹۴,۶۲۵,۴۴۹,۴۲۵           | ۱۳۹۱     |
|                 | ۵۱,۷۰۲,۷۲۰,۸۸۶   | ۶۷,۱۹۱,۷۶۱,۹۹۷   | پیش پرداخت مالیات (پادداشت ۱-۱۰) |      |                |                |                    |                          |          |
|                 | (۵۱,۷۰۲,۷۲۰,۸۸۶) | (۵۸,۲۱۲,۸۸۹,۳۹۸) |                                  |      |                |                |                    |                          |          |
|                 | —                | ۸,۹۷۸,۸۷۲,۵۹۹    |                                  |      |                |                |                    |                          |          |

پیش پرداخت مالیات (پرداخت ۱-۱۰)

- ۱۹-۱- مالیات معسر در سال ۱۳۸۸ بر اساس برگ امرای شماره ۵۵۴۷۳ مورخ ۱۳۸۹/۱/۱۵ شامل بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م. شده که تاکنون رای هیات در اینخصوص به نتیجه قطعی منجر نشده است. لیکن بر اساس حسابرسی مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م مالیات عملکرد مذکور مبلغ ۲۷,۳۲۴ میلیون ریال محاسبه شده است.
- ۱۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲۸,۶۲۱ میلیون ریال تعیین گردیده. لیکن تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است.
- ۱۹-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق حسابرسی مالیاتی انجام شده مبلغ ۴۰۷۵ میلیون ریال تعیین شده و تاکنون برگ تشخیص آن صادر نشده است.
- ۱۹-۴- مالیات عملکرد ۱۳۹۱ پس از کسر معافیهای قانونی و مالیات مقطوع محاسبه و بابت آن مبلغ ۱۵,۳۲۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

## شرکت گشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۲- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱             |                                                           |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                                           |
| ۵۹,۶۹۴,۴۷۳,۴۰۲   | ۳۸,۳۷۱,۲۶۶,۲۳۰   | بانکیا ( تجارت قائم مقام و ملت گندوان و صادرات میرداماد ) |
| (۹,۴۷۸,۶۴۴,۸۸۸)  | (۵,۴۷۳,۶۴۰,۳۸۶)  | کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی                        |
| ۵۰,۲۱۵,۸۲۸,۵۱۴   | ۳۲,۸۹۷,۶۲۵,۸۴۴   |                                                           |
| (۳۲,۸۹۷,۶۲۵,۸۴۴) | (۱۵,۹۳۴,۵۸۹,۳۵۱) | حصه بلند مدت                                              |
| ۱۷,۳۱۸,۲۰۲,۶۷۰   | ۱۶,۹۶۳,۰۳۶,۴۹۲   | حصه جاری                                                  |

#### ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           |                                                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                           |
| ۱۱,۰۶۷,۶۶۶,۲۹۳ | ۶,۶۴۰,۰۶۹,۱۲۱  | ۱۷ درصد                                                   |
| ۷,۹۵۶,۶۱۴,۱۰۹  | ۳,۸۰۵,۳۳۴,۱۰۹  | ۱۲ درصد                                                   |
| ۴,۰۶۷,۰۱۹۳,۰۰۰ | ۲۷,۹۲۵,۸۶۳,۰۰۰ | ۴ درصد (از محل وجوه اداره شده اداره کل بنادر و دریانوردی) |
| ۵۹,۶۹۴,۴۷۳,۴۰۲ | ۳۸,۳۷۱,۲۶۶,۲۳۰ |                                                           |

#### ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           |      |
|----------------|----------------|------|
| ریال           | ریال           |      |
| ۲۱,۳۲۳,۲۰۴,۱۷۲ | ۲۰,۲۱۴,۹۵۵,۲۸۱ | ۱۳۹۲ |
| ۲۱,۳۲۳,۲۰۴,۱۷۲ | ۱۴,۱۹۴,۴۹۲,۹۴۹ | ۱۳۹۳ |
| ۱۷,۰۴۸,۰۶۵,۰۵۸ | ۳,۹۶۱,۸۱۸,۰۰۰  | ۱۳۹۴ |
| ۵۹,۶۹۴,۴۷۳,۴۰۲ | ۳۸,۳۷۱,۲۶۶,۲۳۰ |      |

#### د- به تفکیک و نوع وثیقه :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           |                                                             |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                             |
| ۱۱,۰۶۷,۶۶۶,۲۹۳ | ۶,۶۴۰,۰۶۹,۱۲۱  | مبلغ ۱۳ میلیارد ریال سپرده نزد بانک تجارت قائم مقام فراهانی |
| ۱۹,۵۴۰,۴۹۷,۰۰۰ | ۱۳,۳۹۹,۱۹۷,۰۰۰ | مبلغ ۲۶ میلیارد سفته نزد بانک ملت گندوان                    |
| ۷,۹۵۶,۶۱۴,۱۰۹  | ۳,۸۰۵,۳۳۴,۱۰۹  | مبلغ ۱۹ میلیارد ریال سپرده نزد بانک تجارت قائم مقام فراهانی |
| ۲۱,۱۲۹,۶۹۶,۰۰۰ | ۱۴,۵۲۶,۶۶۶,۰۰۰ | استاد مالکیت ۸ دستگاه ماشین آلات نزد بانک صادرات میرداماد   |
| ۵۹,۶۹۴,۴۷۳,۴۰۲ | ۳۸,۳۷۱,۲۶۶,۲۳۰ |                                                             |

شرکت کنسیرسانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

خلاصه تسهیلات مالی ذی‌رابطی به شرح زیر می‌باشد:

| دولتی  | مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | بایر باقی‌مانده طی دوره |               | در یکی طی دوره   |     | تجدید ارائه شده<br>مقدار در<br>۹۰/۱۲/۲۹ | سررسید<br>آخرین قسط | سررسید<br>اولین قسط | تعداد<br>اقساط       | تاریخ دریافت | نوع سود<br>تقسیم شده | نوع تسهیلات                     | شماره قرارداد | نوع<br>تسهیلات |
|--------|---------------------|-------------------------|---------------|------------------|-----|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------------------|---------------|----------------|
|        |                     | سود                     | اصل           | سود<br>تقسیم شده | اصل |                                         |                     |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |
| سرمایه | تسهیل<br>بلند مدت   | اقساط جاری              |               |                  |     |                                         |                     |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |
| سرمایه | —                   | ۲۸,۳۲۸,۱۰۹              | ۶۰,۱۲۲,۶۰۰    | ۲,۸۲۸,۸۰۰        | —   | ۲۸,۳۲۸,۱۰۹                              | ۱۳۹۱/۱/۱۳           | ۱۳۸۸/۶/۱۳           | ۵۴                   | ۱۳۸۸/۱۲/۲۳   | درصد ۱۳              | فروشی<br>اقساطی                 | ۸۲۲۰۰۰۰۶۴     | بفک<br>تسهیلات |
| سرمایه | ۲۲,۸۸۳,۰۰۰          | ۲۲,۸۲۲,۰۰۰              | ۸۱۰,۳۲۰,۰۰۰   | ۵,۲۸۲,۲۹۱        | —   | ۱۹,۵۴۰,۴۹۳,۰۰۰                          | ۱۳۹۱/۱/۰۳           | ۱۳۸۸/۰۷/۰۳          | ۵۴                   | ۱۳۸۸/۱۲/۲۳   | درصد ۴               | فروشی<br>شرطه بتمک<br>الطاری به | ۱۳۸۰۰۰۰۴۰     | بفک<br>تسهیلات |
| سرمایه | ۳,۸۱۴,۴۲۰,۰۰۰       | ۳,۸۸۴,۲۲۰,۰۰۰           | ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۸۰۰,۰۰۰        | —   | ۳۱,۱۲۸,۵۴۰,۰۰۰                          | ۱۳۹۱/۰۹/۲۰          | ۱۳۸۸/۱۲/۲۰          | ۲۰<br>قسط<br>سه ماهه | ۱۳۸۹/۱۱/۲۸   | درصد ۴               | فروشی<br>الطاری                 | ۹۰۷۴۰۰۱۷۴۷۲   | بفک<br>تسهیلات |
| سرمایه | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹        | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹            | ۸,۸۸۸,۸۸۸     | ۵,۸۸۸,۸۸۸        | —   | ۱۱,۰۰۲,۴۴۴,۲۲۲                          | ۱۳۹۱/۰۶/۰۸          | ۱۳۸۸/۰۷/۰۸          | ۲۲                   | ۱۳۹۰/۰۶/۰۸   | درصد ۱۷              | مشارکت<br>مدتی                  | ۹۰۲۵۰۰۰۰۰۴    | بفک<br>تسهیلات |
| —      | ۱,۸۸۸,۲۲,۲۲۹        | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹            | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۸۸,۲۲,۲۲۹     | —   | ۵,۸۸۸,۸۸۸,۲۲۲                           | جمع                 |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |
| —      | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹        | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹            | —             | —                | —   | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           |                     |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |
| —      | ۱,۸۸۸,۲۲,۲۲۹        | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹            | —             | —                | —   | ۵,۸۸۸,۸۸۸,۲۲۲                           | جمع                 |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |
| —      | ۱,۸۸۸,۲۲,۲۲۹        | ۲,۲۲۲,۲۲,۲۲۹            | —             | —                | —   | ۵,۸۸۸,۸۸۸,۲۲۲                           |                     |                     |                      |              |                      |                                 |               |                |

گزارش صورت‌های مالی: صورت‌های مالی

جمع کلی

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱            |                        |
|---------------|-----------------|------------------------|
| ریال          | ریال            |                        |
| ۸.۱۷۸.۵۴۵.۴۸۶ | ۹.۳۰۸.۷۷۰.۹۵۶   | مانده در ابتدای سال    |
| —             | (۳.۲۰۹.۸۷۳.۴۴۷) | اصلاح مانده ابتدای سال |
| (۴۴۲.۹۳۶.۰۷۳) | (۸۸۷.۲۷۸.۳۱۷)   | پرداخت شده طی سال      |
| ۱.۵۷۳.۱۶۱.۵۴۳ | ۴۲۱.۴۹۸.۹۰۸     | ذخیره تامین شده        |
| ۹.۳۰۸.۷۷۰.۹۵۶ | ۵.۶۳۳.۱۱۸.۱۰۰   | مانده در پایان سال     |

#### ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱            |           |             |                                   |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-----------------------------------|
| مبلغ            | مبلغ            | درصد سهام | تعداد سهام  |                                   |
| ریال            | ریال            | %         | سهام        |                                   |
| ۵۵۲.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۵۵۲.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۸۹/۸۲     | ۵۵۲.۳۹۱.۰۰۰ | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۶۱.۳۷۷.۰۰۰.۰۰۰  | ۶۱.۳۷۷.۰۰۰.۰۰۰  | ۹/۹۸      | ۶۱.۳۷۷.۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی        |
| ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰     | ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰     | ۰/۱       | ۶۱۵.۰۰۰     | شرکت والفجر                       |
| ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰     | ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰     | ۰/۱       | ۶۱۵.۰۰۰     | شرکت کشتیرانی دریای خزر           |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰       | ۱.۰۰۰.۰۰۰       | —         | ۱.۰۰۰       | آقای مدد                          |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰       | ۱.۰۰۰.۰۰۰       | —         | ۱.۰۰۰       | آقای غلامحسین کلپور               |
| ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰       | ۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰ |                                   |

#### ۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۹.۸۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- درآمد به تفکیک نوع خدمات ارائه شده و مراکز فعالیت :

| ۱۳۹۱                          |               | ۱۳۹۰       |             |
|-------------------------------|---------------|------------|-------------|
| شرح                           | خدمات مشتریان | بذرعایس    | بذرعایس     |
| نوع                           | نوع           | نوع        | نوع         |
| درآمد استنادی کانیتیر         | —             | ۸۵۶۴۲۷۹۶۵۷ | ۱۹۴۳۰۰۳۵۵۱۹ |
| درآمد حاصل از تبلیغ و بازگویی | —             | —          | ۸۹۹۴۸۳۰۰۳۴۰ |
| درآمد حاصل از اداره تجهیزات   | —             | —          | ۱۱۳۹۱۰۳۳۱۴۰ |
| درآمد حاصل از حمل و نقل       | —             | —          | ۱۹۹۳۶۰۷۴۳۲۶ |
| درآمد حاصل از خدمات جانبی     | —             | —          | ۸۳۲۳۵۹۶۴۲   |
| درآمد حاصل از چاپی            | —             | —          | ۱۸۳۳۶۰۰۱۹۲  |
| درآمد حاصل از چاپی و غیره     | —             | —          | ۲۰۵۲۲۲۱۱    |
| سایر (اگرزایی و غیره)         | —             | —          | ۶۲۸۴۲۴۸۱۳۰  |
| جمع                           | ۲۰۷۸۰۰۸۶۹     | ۸۵۶۴۲۷۹۶۵۷ | ۴۵۰۵۱۵۸۰۸۶۸ |

| ۱۳۹۰                          |               | ۱۳۸۹        |             |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| شرح                           | خدمات مشتریان | بذرعایس     | بذرعایس     |
| نوع                           | نوع           | نوع         | نوع         |
| درآمد استنادی کانیتیر         | —             | —           | ۶۰۶۰۵۳۳۲۱۸۲ |
| درآمد حاصل از تبلیغ و بازگویی | —             | —           | —           |
| درآمد حاصل از اداره تجهیزات   | —             | —           | —           |
| درآمد حاصل از حمل و نقل       | —             | —           | —           |
| درآمد حاصل از خدمات جانبی     | —             | —           | —           |
| درآمد حاصل از چاپی            | —             | —           | —           |
| درآمد حاصل از چاپی و غیره     | —             | —           | —           |
| سایر (اگرزایی و غیره)         | —             | —           | —           |
| جمع                           | ۲۱۹۰۰۵۸۹۷۰    | ۶۰۶۰۵۳۳۲۱۸۲ | ۲۱۹۰۰۵۸۹۷۰  |

۲۴-۱- کلیه درآمدها بر مبنای صورت‌حساب صادره و در خصوص منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوب و بندر عباس به شرح زیر است:

۲۴-۲- کاهش درآمدهای غیرمستقیم (درآمد حاصل از خدمات مشتریان) و بندر خرمشهر به نسبت سال قبل به شرح زیر است:

۲۴-۳- کاهش درآمدهای غیرمستقیم (درآمد حاصل از خدمات مشتریان) و بندر خرمشهر به نسبت سال ۱۳۹۱ من می باشد.

۲۴-۴- افزایش درآمدهای غیرمستقیم (درآمد حاصل از خدمات مشتریان) و بندر خرمشهر به نسبت سال ۱۳۹۱ و افزایش نرخ خدمات ارائه شده می باشد.

۲۴-۵- افزایش درآمدهای غیرمستقیم (درآمد حاصل از خدمات مشتریان) و بندر خرمشهر به نسبت سال ۱۳۹۱ و افزایش نرخ خدمات ارائه شده می باشد.

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۶-۲۴- سود (زیان) ناخالص بر اساس مراکز فعالیت :

| منبع به حال     |                         |                    |                 |                        |                   |                    |                 |                        |     |
|-----------------|-------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------------|-----|
| درصد سود ناخالص | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۰ |                    |                 | درصد سود (زیان) ناخالص | ۱۳۹۱              |                    |                 |                        | شرح |
|                 | سود (زیان) ناخالص       | پای تمام شده خدمات | درآمد خدمات     |                        | سود (زیان) ناخالص | پای تمام شده خدمات | درآمد خدمات     |                        |     |
|                 |                         |                    |                 |                        |                   |                    |                 |                        |     |
| %۲۶             | ۲۲,۳۴۹,۹۱۸,۱۲۶          | ۶۲,۵۸۳,۴۵۰,۲۶۲     | ۸۴,۹۳۳,۳۶۸,۳۸۸  | —                      | —                 | —                  | —               | فرمیل خر مشهر          |     |
| %۴۵             | ۲۵,۵۳۳,۷۸۱,۳۲۰          | ۴۲,۹۸۱,۹۲۵,۲۰۸     | ۷۸,۵۱۵,۷۰۶,۵۲۸  | %۳۷                    | ۱۶,۲۹۳,۳۱۵,۹۳۹    | ۲۷,۷۵۸,۲۷۳,۹۰۹     | ۴۴,۰۵۱,۵۸۹,۸۴۸  | فرمیل عسلویه           |     |
| %۲۶             | (۳۳,۰۳۴,۴۱۰,۰۶۴)        | ۱۶۲,۳۷۴,۵۸۹,۹۱۹    | ۱۳۹,۲۴۰,۱۷۹,۸۵۵ | —                      | —                 | —                  | —               | فرمیل بندر امام        |     |
| %۵۵             | ۳۳,۱۸۹,۳۱۰,۵۲۴          | ۲۷,۴۱۶,۰۲۱,۶۵۸     | ۶۰,۶۰۵,۲۳۲,۱۸۲  | %۵۰                    | ۴۲,۸۰۱,۰۶۴,۴۴۰    | ۴۲,۸۴۲,۳۵۵,۲۱۷     | ۸۵,۶۴۳,۲۹۹,۶۵۷  | فرمیل بندر عباس        |     |
| (%۲۱)           | (۴,۹۴۷,۹۴۰,۹۲۰)         | ۲۸,۶۴۴,۶۵۱,۶۸۸     | ۲۳,۶۹۶,۷۱۰,۷۶۸  | %۲۰                    | ۱۲,۳۷۱,۱۱۹,۳۲۶    | ۵۰,۴۷۲,۲۵۲,۰۹۴     | ۶۲,۸۴۳,۴۸۱,۳۲۰  | مجموع خدمات بندری پارس |     |
| —               | ۲۱۹,۰۵۸,۹۷۰             | —                  | ۲۱۹,۰۵۸,۹۷۰     | —                      | ۳۰,۷۸۰,۸۶۹        | —                  | ۳۰,۷۸۰,۸۶۹      | سایر                   |     |
| %۱۴             | ۵۳,۳۰۹,۷۱۷,۹۵۶          | ۲۲۲,۹۰۰,۶۳۸,۷۲۵    | ۲۷۷,۲۱۰,۳۵۶,۶۹۱ | %۳۷                    | ۷۱,۴۹۶,۶۹۰,۴۷۴    | ۱۲۱,۰۷۳,۳۶۱,۳۲۰    | ۱۹۲,۵۶۹,۶۵۱,۶۹۴ | جمع :                  |     |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

| تجدید ارائه     | تجدید ارائه<br>بدون دو واحد مستقل<br>شده خرمشهر و امام | ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱ | یادداشت                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------|-----------------|------|--------------------------------------------|
| ریال            | ریال                                                   | ریال            |      |                                            |
| ۳۱۰۰۶۳۶۸.۴۸۴    | ۷.۳۹۹.۳۷۱.۰۲۷                                          | ۹.۱۳۵.۴۵۰.۵۷۷   | ۲۵-۲ | هزینه حقوق و دستمزد                        |
| ۳۸۴۲.۹۴۷.۰۵۲    | ۱۰۰۵.۲۴۹.۶۲۱                                           | ۱.۳۳۱.۵۰۴.۵۸۶   | ۲۵-۱ | هزینه های کارکنان                          |
| ۶۶۲.۱۰۲.۹۶۳     | ۱.۴۷۲.۳۸۱                                              | ۱۵۶.۵۶۷.۲۷۸     |      | هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان              |
| ۴۵۰.۲۴۶.۹۹۵     | ۱۵۴.۲۴۶.۱۰۷                                            | ۱۵۷.۵۶۷.۱۷۵     |      | هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار           |
| ۲۹۸.۱۷۵.۰۷۷     | ۵۱.۶۸۰.۳۶۵                                             | ۱۷۸.۰۹۳.۰۰۲     |      | هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه          |
| ۲۲۶.۹۲۴.۰۵۰     | ۱۰۷.۷۷۵.۶۳۶                                            | ۳۸.۱۹۱.۵۰۰      |      | هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات     |
| ۵۱.۷۷۴.۱۴۲.۹۶۰  | ۷.۹۰۲.۰۸۲.۷۶۸                                          | ۱۳.۳۸۸.۶۶۶.۱۸۳  | ۲۵-۳ | هزینه اجاره                                |
| ۱۶.۱۵۸.۲۵۲.۱۴۳  | ۳.۳۶۱.۷۱۳.۹۶۶                                          | ۲.۲۱۶.۰۷۸.۶۰۹   |      | هزینه آب و برق و سوخت                      |
| ۵۳۹.۷۰۹.۶۴۱     | ۱۳۳.۷۱۴.۶۳۳                                            | ۱۴۲.۱۲۶.۵۴۹     |      | هزینه پست ، تلگراف و تلفن                  |
| ۱.۳۱۹.۵۸۱.۷۸۲   | ۳۵۴.۳۲۰.۵۳۳                                            | ۷۳۷.۳۳۸.۲۰۳     |      | هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها       |
| ۲۴.۹۱۱.۵۸۴.۰۶۸  | ۱.۱۴۳.۸۹۷.۰۱۸                                          | ۲۰.۸۱۹.۵۱.۴۶۱   | ۲۵-۴ | هزینه خرید خدمات و حق العمل فنی            |
| ۴۱.۸۰۸.۶۸۱.۹۷۳  | ۲۷.۹۶۳.۹۵۱.۳۲۸                                         | ۳۶.۳۲۳.۶۹۰.۴۰۴  |      | هزینه استیلاک                              |
| ۴۲۹.۱۲۷.۰۴۳     | ۱۱۵.۴۲۸.۹۲۰                                            | ۳۴۱.۴۶۸.۲۱۳     |      | هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات              |
| ۳۶۰.۳۵۸.۲۲۹     | ۲۵.۵۳۰.۶۹۰                                             | ۸۱۰.۲۰۳.۳۱۲     |      | هزینه متفرقه و تنظیف                       |
| ۱۲.۵۶۲.۳۶۶.۸۸۹  | ۲.۸۵۶.۸۷۶.۹۹۳                                          | ۲۵۵۰.۷۲۴.۰۴۵    |      | هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات           |
| ۹۰.۶۵۲۵۰.۴.۳۳۳  | ۴۴.۴۴۹.۳۳۵.۰۹۲                                         | ۵۱.۱۵۱.۵۶۰.۰۷۹  | ۲۵-۵ | هزینه های عملیاتی کشتیها و ترمینالها       |
| ۴۳.۰۷۳۶.۰۲.۵۷۳  | —                                                      | —               |      | هزینه وجه التزام قرارداد ترمینال بندر امام |
| ۲۵۶۲.۰۱۴.۱۱۰    | ۱.۹۲۲.۵۸۰.۳۴۸                                          | ۴۲۶.۲۲۰.۴۴۱     |      | هزینه انبارداری و حمل و نقل                |
| ۳۳۵.۳۱۹.۱۲۴     | ۶۲.۴۰۲.۲۱۱                                             | ۱۳.۴۶۶.۷۰۰      |      | هزینه لوازم کم بها و مصرف شدنی             |
| ۸۲۳.۷۳۵.۵۲۹     | ۲۲.۷۲۰.۰۰۰                                             | ۵۸۲.۳۴۸.۰۰۳     |      | سایر هزینه های عملیاتی                     |
| ۹۷.۸۹۲.۷۱۷      | ۹.۸۴۸.۱۶۹                                              | ۴۰.۳۳۷.۹۰۰      |      | هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم        |
| ۲۲۲.۹۰۰.۶۳۸.۷۲۵ | ۹۹.۰۴۳.۰۹۷.۸۰۶                                         | ۱۲۱.۰۷۳.۳۶۱.۲۲۰ |      | جمع :                                      |

۲۵-۱- بهای تمام شده خدمات سال ۱۳۹۰ شامل هزینه های عملیات واحدهای مستقل شده بندر خرمشهر و بندر امام خمینی (ره) است .

۲۵-۲- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت کار در سال مالی جاری می باشد .

۲۵-۳- هزینه های اجاره شامل اجاره خودرو ، زمین ترمینال بندرعباس و دفتر و واحد مسکونی شعبه عملویه می باشد . افزایش هزینه اجاره عمدتاً مربوط به افزایش اجاره ترمینال بندرعباس طبق قرارداد با سازمان بنادر استان هرمزگان می باشد .

۲۵-۴- افزایش خرید خدمات عمدتاً ناشی از افزایش قراردادهای مشاوره ای و خدمات مالی و خدمات پشتیبانی نرم افزاری می باشد .

۲۵-۵- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمدتاً شامل کارکرد جرثقیل ، تعمیر و نگهداری تجهیزات و تامین نیرو جهت حمل کانتینر ، تخلیه ، بارگیری و غیره طبق قرارداد منعقد با شرکت شهريوران بنادر جنوب می باشد . افزایش عمده هزینه فوق به بابت افزایش قرارداد مزبور بدلیل افزایش تعداد نیرو و افزایش نرخ تامین نیرو می باشد .



**شرکت گشیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

**۲۶- هزینه های اداری و عمومی**

| تجدید ارائه شده | ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت |                                                            |
|-----------------|----------------|----------------|---------|------------------------------------------------------------|
|                 | ریال           | ریال           |         |                                                            |
|                 | ۴.۴۴۷.۰۶۸.۳۵۷  | ۵.۶۳۲.۶۶۷.۵۳۳  | ۲۶-۱    | حقوق و مزایای دفتر مرکزی                                   |
|                 | ۱.۰۱۱.۵۷۴.۳۲۸  | ۱.۴۴۵.۶۵۲.۴۷۴  | ۲۶-۲    | هزینه کارکنان دفتر مرکزی                                   |
|                 | ۶.۴۹۳.۵۵۱.۰۷۸  | ۱۸.۴۵۸.۰۷۶.۵۵۳ |         | هزینه استهلاک اموال در اختیار شرکت های گروه                |
|                 | ۱.۷۳۵.۰۵۶.۰۸۳  | ۲۱۶.۳۳۰.۰۸۸    |         | عوارض نوسازی و مالیات ساختمان ها                           |
|                 | ۴.۴۴۳.۳۳۹.۴۳۲  | ۵۴۷.۷۳۵.۰۳۷    |         | حق الزحمه مشاوره حقوقی و مالی                              |
|                 | ۳۴۹.۹۲۰.۸۷۴    | ۹۳.۸۸۹.۷۵۲     |         | پذیرائی                                                    |
|                 | ۲۸۴.۴۰۰.۰۰۰    | ۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰    |         | حق حضور                                                    |
|                 | ۱.۱۵۴.۹۰۵.۳۶۸  | ۳۷.۱۳۹.۷۲۴     | ۲۶-۳    | حقوقی و ثبتی                                               |
|                 | ۱.۳۷۰.۵۵۰.۷۶۰  | ۱.۱۶۵.۹۱۲.۲۱۶  |         | هزینه های حسابرسي                                          |
|                 | ۱۳۳.۶۲۰.۰۰۰    | ۶۰.۸۸۰.۰۰۰     |         | هزینه های تبلیقاتی                                         |
|                 | ۵۳.۶۹۸.۰۰۰     | ۵۳.۱۳۱.۰۰۰     |         | کتاب و نشریات                                              |
|                 | ۳۳۳.۸۵۸.۷۸۰    | ۴۳۰.۳۵۲.۰۸۶    |         | هزینه ، تعمیر دستگاههای اداری ( شامل لوازم جانبی کامپیوتر) |
|                 | ۶۱۳.۷۰۹.۶۲۵    | ۱.۲۰۲.۶۶۹.۶۸۲  |         | سایر هزینه ها                                              |
|                 | ۱۵۲.۳۲۹.۷۴۹    | ۱۱۷.۹۷۰.۹۸۵    |         | ویلاي نوشهر                                                |
|                 | ۷۰.۲۱۵.۸۰۶     | ۵۱.۳۵۰.۹۸۰     |         | زائر سرای مشهد                                             |
|                 | ۲۵۰.۶۷۴.۵.۴۷۵  | —              | ۲۶-۴    | هزینه مطالبات مشکوک الوصول                                 |
|                 | ۴۳۶.۰۶.۱۵۳.۷۱۵ | ۲۹.۷۵۱.۷۵۱.۱۱۰ |         | جمع :                                                      |

۲۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق یخشمنامه وزارت کار در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد .

۲۶-۲- افزایش هزینه استهلاک اموال در اختیار شرکت نسبت به سال قبل مربوط به اموال در اختیار شرکت های خدمات کانتینری بندر خرمشهر و امام خمینی (ره) می باشد که در سال مالی قبل مورد نداشته است .

۲۶-۳- کاهش هزینه حقوقی و ثبتی عمدتاً مربوط به مالیات افزایش سرمایه و هزینه دادرسی ۲ فقره پرونده حقوقی در سال مالی قبل بوده که در سال مالی جاری مورد نداشته است .

۲۶-۴- کاهش هزینه مطالبات مشکوک الوصول مربوط به چک های برگشتی از مشتریان در سال مالی قبل بابت کرایه حمل و حق توقف بوده است که در سال مالی جاری مورد نداشته است .

**۲۷- هزینه های مالی**

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

تجدید ارائه شده

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۳.۱۸۳.۰۵۷.۵۴۸ | ۲.۸۳۴.۳۹۸.۵۰۲ |
| ۳.۱۸۳.۰۵۷.۵۴۸ | ۲.۸۳۴.۳۹۸.۵۰۲ |

هزینه سود تضمین شده تسهیلات مالی

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱            | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۶.۱۲۰.۲۲۸.۶۰۰   | ۳.۹۲۶.۰۵۵.۳۸۴   | ۲۸-۱    |
| ۳۳.۰۵۶.۱۶۷.۹۴۷  | ۱۱.۷۸۳.۹۴۰.۶۹۷  | ۱۱-۴    |
| —               | ۴۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۲۸-۲    |
| ۱۴.۰۱۷.۸۴۱.۴۷۷  | ۱.۰۳۴.۰۵۷.۲۸۹   |         |
| ۶.۴۹۳.۵۵۱.۰۷۸   | ۶.۰۵۹.۹۵۷.۳۴۴   |         |
| ۷.۸۴۱.۶۳۲.۷۴۲   | ۶.۷۴۳.۸۲۹.۲۰۰   |         |
| ۱۲.۸۱۷.۹۰۲.۴۰۱  | —               |         |
| ۵۵۳۳.۵۱۲.۵۱۱    | ۱۴.۲۱۶.۴۷۳.۱۱۲  | ۱۳-۴    |
| ۱.۴۰۳.۴۳۷.۶۳۷   | ۱۰.۴۳۴.۷۴۲.۲۰۷  | ۲۸-۳    |
| (۵۰.۸۲.۴۰۱.۸۸۸) | (۲.۰۳۳.۷۴۶.۶۷۰) |         |
| ۸۲.۲۰۱.۴۹۳.۲۰۹  | ۵۶.۷۱۵.۳۰۸.۵۶۳  |         |
|                 |                 | سایر    |
|                 |                 | جمع     |

۲۸-۱- کاهش درآمد حاصل از اجاره انبار شهید صفویان عمدتاً ناشی از دریافت اجاره در سال مالی قبل بابت یکسال و در سال مالی جاری بابت ۸ ماه و قرارداد بهره برداری شرکت هوپاد دریا از زمین سایت لجستیک در سال ۱۳۹۰ می باشد که در سال جاری مورد نداشته است.

۲۸-۲- مبلغ فوق مربوط به برگشت ذخیره عوارض شهرداری سال ۱۳۹۰ می باشد.

۲۸-۳- سود ( زیان ) حاصل از تسعیر ارز به شرح زیر می باشد :

| سود و زیان    | مانده قبل از تسعیر | مانده بعد از تسعیر | مبلغ ارز   | بانکها |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|--------|
| ۳.۰۰۶.۱۲۴.۲۹۴ | ۶.۰۱۷.۱۶۰.۵۵۵      | ۳.۰۱۱.۰۳۶.۳۶۱      | ۲۴۵.۵۹۸/۳۹ | دلار   |
| ۵.۱۳۳.۳۹۰.۳۱۲ | ۱۰.۵۲۶.۴۶۶.۵۷۴     | ۵.۳۹۳.۳۵۶.۳۶۱      | ۲۳۵.۱۳۶/۷۹ | یورو   |
| ۸.۱۳۹.۴۱۴.۵۰۶ |                    |                    |            | جمع    |

| سود و زیان    | مانده قبل از تسعیر | مانده بعد از تسعیر | مبلغ ارز   | سایر حسابهای دریافتنی |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|-----------------------|
| ۴.۴۵۵.۱۰۳.۷۱۵ | ۸.۹۱۷.۴۵۸.۰۱۰      | ۴.۴۶۲.۳۵۵.۳۹۵      | ۳۶۳.۹۷۸/۹۸ | دلار                  |
| ۴.۶۹۹.۹۷۴.۲۷۸ | ۹.۷۶۶.۹۰۲.۱۵۹      | ۵.۰۶۶.۹۲۷.۸۸۱      | ۳۱۴.۸۵۲/۹۱ | یورو                  |
| ۸.۴۵۱.۵۲۹     | ۱۶۹.۱۶۰.۴۰۵        | ۸۴۸.۰۸۸۶۶          | ۲۵.۴۰۷/۰۹  | درهم                  |
| ۹.۲۳۹.۴۲۸.۵۳۲ |                    |                    |            | جمع                   |

| سود و زیان      | مانده قبل از تسعیر | مانده بعد از تسعیر | مبلغ ارز     | سایر حسابهای پرداختنی |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| (۳.۹۶۰.۱۰۶.۳۴۴) | (۷.۹۷۶.۶۸۳.۴۵۰)    | (۳.۹۶۶.۵۷۲.۱۰۶)    | (۳۲۲.۵۳۸/۱۰) | دلار                  |
| (۲.۴۴۹.۸۲۶.۱۷۳) | (۶.۷۴۷.۳۸۴.۹۷۴)    | (۳.۷۹۷.۵۵۸.۷۵۰)    | (۱۹۸.۸۹۷/۹۶) | یورو                  |
| (۱۳.۴۵۳.۹۴۸۲)   | (۷۸۳.۸۵۰.۷۳۲)      | (۱.۴۸.۳۱۱.۲۴۰)     | (۳۵۲.۱۲۲/۰۰) | روبل                  |
| (۳۹۹.۶۲۸.۸۳۲)   | (۸۰۱.۴۲۴.۳۲۶)      | (۴۰۱.۶۹۵.۴۹۴)      | (۱۴۰.۳۷۰/۱۳) | درهم                  |
| (۶.۹۴۴.۱۰۰.۸۳۱) |                    |                    |              | جمع                   |

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| سود و زیان حاصل از تسعیر | ۱۰.۴۳۴.۷۴۲.۲۰۷ |
|--------------------------|----------------|

۲۸-۳-۱- مانده های ارزی با نرخ ارز ابلاغ شده از سوی هلدینگ ( شرکت کشتیرانی ج.ا.ا ) هر دلار ۲۴.۵۰۰ ریال ، هر یورو ۳۱.۴۱۰ ریال ، هر درهم ۶۶۵۸ ریال و هر روبل ۸۰۱ ریال تسعیر و درآمد ارائه خدمات بر مبنای تعرفه های ارزی سازمان بنادر و دریانوردی تا قبل از ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و از تاریخ فوق به بعد با نرخ ارز مبادله ای ، صورت حساب صادر شده است .

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| شرح                                  | مانده طبق صورتهای مالی<br>۱۳۹۰/۱۲/۲۹ | بدهکار         | بستانکار       | ۱۳۹۰/۱۲/۲۹      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                                      | ریال                                 | ریال           | ریال           | ریال            |
| بدهی به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۵۶,۳۴۱,۷۹۶,۶۵۲                       | ۱۵,۱۹۱,۰۴۷,۷۸۷ | —              | ۴۱,۱۵۰,۷۴۸,۸۶۵  |
| حسابها و اسناد دریافتی تجاری         | ۱۵۱,۱۲۷,۹۴۱,۸۸۶                      | —              | ۳۱,۴۷۹,۰۰۰,۲۴۱ | ۱۱۹,۶۴۸,۹۴۱,۶۴۵ |
| سایر حسابهای پرداختنی                | ۱۱۳,۹۷۲,۹۸۲,۳۳۷                      | ۳۱,۴۷۹,۰۰۰,۲۴۱ | ۱۵,۱۹۱,۰۴۷,۷۸۷ | ۹۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰  |
| بهای تمام شده                        | ۲۲۲,۰۷۸,۳۹۸,۷۷۹                      | ۱,۸۲۲,۲۳۹,۹۵۶  | —              | ۲۲۰,۲۵۶,۱۵۸,۸۲۳ |
| هزینه های اداری و عمومی              | ۲۶۵,۰۴۱,۳۳۸,۸۱۴                      | ۷,۱۰۲,۰۱۹,۹۰۱  | —              | ۲۵۷,۹۴۶,۱۵۸,۹۱۳ |
| هزینه های مالی                       | ۲,۳۸۹,۲۳۴,۸۲۲                        | —              | ۲۰۶,۱۷۷,۲۷۴    | ۲,۱۸۳,۰۵۷,۵۴۸   |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۷۲,۲۸۶,۶۰۲,۰۹۳                       | ۸,۹۱۴,۸۹۱,۱۱۶  | —              | ۸۱,۲۰۱,۴۹۷,۲۰۹  |
| پیش پرداختها                         | ۱۴,۲۹۹,۸۵۲,۲۵۲                       | —              | ۱۷۰,۶۰۶,۰۰۰    | ۱۴,۱۲۹,۲۴۶,۲۵۲  |
| تسهیلات مالی دریافتی                 | ۵۰,۳۸۶,۴۳۴,۵۱۴                       | ۱۷۰,۶۰۶,۰۰۰    | —              | ۵۰,۲۱۵,۸۲۸,۵۱۴  |

### ۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| تجدید ارائه شده | ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱             | سود عملیاتی                                             |
|-----------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
|                 | ریال             | ریال             | هزینه استهلاک                                           |
|                 | ۹۷,۰۳۵,۴۷۴,۱     | ۴۱,۷۴۴,۵۳۹,۳۶۴   | خالص افزایش ( کاهش ) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
|                 | ۴۸,۳۰۲,۲۳۲,۰۵۱   | ۷۶۶,۹۵۸,۵۴۷,۸۰۰  | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا                        |
|                 | ۱,۱۳۰,۲۳۵,۴۷۰    | (۳۶۷,۵۶۵,۲۸۵,۶)  | (افزایش) کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت                    |
|                 | (۷۹,۰۳,۱۳۵,۲۶۸)  | ۴۶۵,۸۴۷,۹۶۲,۳    | کاهش پیش پرداختهای عملیاتی                              |
|                 | ۶۵,۰۲۶,۸۳۹,۶۴    | (۲۶۰,۰۶۷,۲۷۰)    | کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی                           |
|                 | ۱۰,۱۲۶,۸۲۱,۷۷۸   | ۹,۰۵۰,۳۵۰,۸۰۵    | افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی                         |
|                 | ۶۱,۸۵۹,۶۴۱,۶۷۷   | ۵۱,۸۷۵,۱۹۷,۰۶۹   | افزایش سپرده های دریافتی عملیاتی                        |
|                 | (۶۰,۱۸۹,۰۵۷,۹۶۲) | (۳۱,۸۹۲,۳۸۶,۵۲۱) | سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی                    |
|                 | ۵۴,۰۹۰,۰۹۵,۸۳    | ۱,۳۶۸,۸۸۷,۶۷۵    |                                                         |
|                 | ۱۲,۹۴۵,۲۶۲,۵۷۰   | ۱۶,۱۲۶,۴۰۱,۱۶۴   |                                                         |
|                 | ۹۷,۸۸۷,۲۵۹,۰۰۴   | ۱۴۳,۷۷۶,۴۱۶,۰۱۱  |                                                         |

### ۳۰-۱ مبادلات غیر نقدی :

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱              |                                                                   |
|-----------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال              |                                                                   |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | —                 | افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران                            |
| ۳۰,۹۴۸,۴۸۳,۰۰۰  | ۳۴,۱۷۸,۴۸۲,۰۰۰    | تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت بصورت تسه                             |
| ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | فروش سرمایه گذاری بلند مدت بصورت تسه                              |
| ۳۵,۴۹۶,۷۹۹,۲۴۰  | —                 | فروش داراییهای ثابت بصورت تسه                                     |
| —               | ۷,۱۹۹,۸۰۵,۰۰۰     | کاهش حسابهای دریافتنی از محل کاهش سود سهام پرداختنی               |
| —               | ۶۳,۵۲۵,۱۹۵,۰۰۰    | کاهش حسابهای پرداختنی از محل کاهش سود سهام پرداختنی               |
| —               | ۹۷۷,۸۱۶,۱۳۷,۴۷۴   | افزایش حقوق صاحبان سهام از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود |
| ۵۸۳,۴۴۵,۳۸۲,۳۴۰ | ۱,۰۳۷,۷۱۹,۶۱۹,۴۷۴ | جمع                                                               |

## شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۳۱- سود سهام

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱           |
|-----------------|----------------|
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |

سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۵ مبلغ ۷۰,۷۲۵ میلیون ریال سود خالص بین سهامداران تقسیم گردیده است که از کل مبلغ مذکور بمیزان ۶۳,۵۲۵ میلیون ریال به حساب بدهی به شرکت کشتیرانی ج.ا. منظور و مابقی با حسابهای دریافتنی تهاثر گردیده است.

#### ۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ

ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۱            |
|-----------------|
| ریال            |
| ۱۳۹,۲۵۴,۴۶۸,۹۴۱ |
| ۱,۰۵۱,۱۹۳,۴۹۳   |
| ۱۴۰,۳۰۵,۶۶۲,۴۳۴ |

اسناد تضمینی تودیعی به اشخاص و شرکتها

ضمانت نامه اداره بندر خرمشهر

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱            | پیش پرداخت و    | مبلغ قرارداد    |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| جمع             | کار انجام شده   |                 |
| ریال            | ریال            | ریال            |
| ۲۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۹,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۶,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۹,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۲۸,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت بامگاه ساحل، بابت احداث انبار کانالیزر رویار و معابر و جمع آوری آبیهای سطحی سایت لجستیک

شرکت آرمه سازه نوین بابت سایت پروژه احداث سوله ساختمان اداری لجستیک

شرکت آرمه ملاره نوین بابت پروژه تعمیرگاه

شرکت آرشین کوه پروژه قطعه ۵۷ بندر خدماتی پارس بندر خدماتی پارس

شرکت آرشین روسازی محوطه کانالیزر بندر خدماتی پارس

#### ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی توسط هیأت مدیره، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای

مالی بوده باشد، واقع نشده است.

# شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۳۴- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده یا اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | معامله به ریال | مانده طلب (پایان سال ریال) |
|---------------------|-------------|------------|----------------|----------------------------|
|---------------------|-------------|------------|----------------|----------------------------|

### الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :

|                                 |                                |                                          |                  |                  |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| ۱- شرکت کشتیرانی ج.ا            | عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار | سود سهام                                 | ۶۳۵۲۵.۱۹۵.۰۰۰    | (۹۱.۳۸۱.۳۱۷.۰۸۶) |
|                                 |                                | اجاره ساختمان                            | ۳۲۵.۲۱۰.۰۰۰      | —                |
|                                 |                                | دریافتی طی دوره                          | ۱۶.۰۶۶.۹۰۴.۹۵۶   | —                |
|                                 |                                | پرداختی طی دوره                          | (۲۹.۶۸۷.۲۴۱.۷۳۵) | —                |
| ۲- شرکت حمل و نقل ترکیبی        | عضو مشترک هیأت مدیره           | اجاره انبار                              | ۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰      | ۱۵۸.۶۵۰.۹۴۹.۴۱۷  |
|                                 |                                | سود مشارکت                               | ۱.۰۳۴.۰۵۷.۲۸۹    | —                |
| ۳- شرکت خدمات تمایندگی راه جنوب | عضو مشترک هیأت مدیره           | توافقی ارائه خدمات [۲]                   | ۱۶.۱۰۰.۰۰۰       | —                |
|                                 |                                | خدمات ارائه شده                          | ۳۵۵۲۵۵۲۴.۳۶۵     | ۱۳۱.۰۵۸۷۷.۴۴۴    |
|                                 |                                | درآمد ماشین آلات و تجهیزات               | ۶.۰۴۴.۹۵۷.۳۴۶    | —                |
|                                 |                                | واگذار شده                               | —                | —                |
| ۴- شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی   | عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار | نقل و انتقال سهام به بیای تمام شده       | ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | —                |
|                                 |                                | دریافت سود سهام                          | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰       | —                |
|                                 |                                | پرداخت سود سهام                          | ۷.۰۵۸.۳۵۵.۰۰۰    | —                |
| ۵- کشتیرانی دریای خزر           | عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار | تامین نقدینگی                            | ۷.۲۶۱.۴۲۷.۳۷۵    | ۷.۲۶۱.۴۲۷.۳۷۵    |
| ۶- موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی   | عضو مشترک هیأت مدیره           | خدمات (بابت تامین نیروی انسانی نریمه‌ها) | ۱.۸۱۲.۲۶۲.۲۶۳    | (۲۵۶۶۰.۷۷۵۰)     |
|                                 |                                | نگهداری و نظافت لاینسرای                 | ۸۵.۲۶۰.۰۰۰       | —                |
| ۷- موسسه آموزشی                 | عضو مشترک هیأت مدیره           | مشهد و ویلا نوشهر                        | ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰      | (۵۱.۷۰۲.۳۹۳)     |
|                                 |                                | تهیه استانداردهای آموزشی                 | —                | —                |
| ۸- بیمه معلم                    | عضو مشترک هیأت مدیره           | حق بیمه درمان گروهی                      | ۱۵۲.۷۲۰.۰۰۰      | —                |
|                                 |                                | حق بیمه داراییهای ثابت                   | ۵۶۰.۸۵۱.۰۰۶      | —                |
| ۹- شرکت خدمات دریایی و مهندسی   | عضو مشترک هیأت مدیره           | دریافت سود سهام                          | ۶.۹۳۶.۰۰۰        | ۱.۳۱۴.۱۸۴.۳۳۷    |
|                                 |                                | خدمات دریافت شده                         | ۱.۱۷۴.۲۶۸        | —                |
| ۱۰- شرکت حفیظ دریا              | عضو مشترک هیأت مدیره           | خدمات ارائه شده                          | ۱.۳۷۳.۳۳۳.۸۱۷    | ۱.۳۷۳.۳۳۳.۸۱۷    |
|                                 |                                | بابت خدمات مشترکین                       | ۳۰.۳۶۰.۸۶۹       | —                |
| ۱۱- شرکت وقشجر                  | عضو مشترک هیأت مدیره           | پرداخت سود سهام                          | ۷۰.۷۲۵.۰۰۰       | (۴۹.۷۵۷.۰۶۵)     |
|                                 |                                | بابت هزینه مشترک دفتر تهران              | ۲۵۸.۴۲۳.۹۵۳      | —                |

### ب - سایر اشخاص وابسته :

|                                            |                  |                         |                |                  |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| ۱- شرکت خدمات کانتینر بندر امام خمینی (ره) | شرکتهای عضو گروه | بابت انتقال وجه التزام  | ۲۷.۱۴۷۵۱۲.۹۲۰  | (۳۶.۸۵۰.۶۰۴.۶۷۵) |
|                                            |                  | بابت نقدینگی            | ۸۸.۶۷۷.۳۶۹.۹۶۲ | —                |
|                                            |                  | بابت انتقال موجودی کالا | ۲.۹۰۸.۲۸۴.۳۱۱  | —                |
|                                            |                  | اجاره اموال واگذار شده  | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰     | —                |
| ۲- شرکت خدمات کانتینر بندر خرمشهر          | شرکتهای عضو گروه | بابت تضمین نقدینگی      | ۱۶.۰۸۰.۸۳۶.۱۱۱ | (۱۲.۴۹۵.۲۹۸.۳۸۳) |
|                                            |                  | اجاره اموال واگذار شده  | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰     | —                |
|                                            |                  | بابت انتقال موجودی کالا | ۳۵۸۵۵۳۷.۷۲۸    | —                |

(۴۰)

## شرکت گشیرانی جنوب - خط ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۴- کلیه معاملات فوق به ارزش منصفانه انجام شده است به استثنای نقدینگی دریافتی و پرداختی بدون سود و اجازه اموال واگذار شده به شرکت‌های خدمات کانتینر بندر امام خمینی و بندر خرمشهر که کمتر از ارزش منصفانه بوده و واگذاری سهام شرکت حمل و نقل ترکیبی به بهای تمام شده به شرکت سرمایه گذاری گشیرانی که براساس روابط خاص فیما بین بوده است.

#### ۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال شرکت در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

| مبلغ          |
|---------------|
| ریال          |
| ۷.۹۴۰.۰۵۲.۵۸۴ |

تکالیف قانونی  
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشهاد هیات مدیره

#### ۳۶- وضعیت ارزی

۱-۳۶- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱        |              |           |              |                              |
|-------------|--------------|-----------|--------------|------------------------------|
| دلار        | یورو         | روبل      | درهم         |                              |
| ۲۴۵۵۹۸/۳۹   | ۳۳۵.۱۳۶/۷۹   | -         | -            | موجودی نقد                   |
| ۳۶۳.۹۷۸/۹۸  | ۳۱۴.۸۵۲/۹۱   | -         | ۲۵.۴۰۷/۰۹    | حسابهای دریافتنی ارزی        |
| (۳۲۳۵۳۸/۱۰) | (۱۹۸.۸۹۷/۹۶) | (۳۵۴.۱۲۲) | (۱۲۰.۳۲۰/۱۳) | حسابها و اسناد پرداختنی ارزی |
| ۲۸۶.۰۳۹/۲۷  | ۴۵۱.۷۸۱/۷۴   | (۳۵۴.۱۲۲) | ۹۴.۹۶۲/۰۴    |                              |