

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۷



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - سرفصل سایر دارائیهها به شرح یادداشت توضیحی ۸، شامل مبلغ ۹۶ میلیارد ریال وجوه ارزی انتقالی از سنوات قبل نزد نمایندگیهای خارج از کشور می باشد که به دلیل شرایط بین المللی حاکم بر فعالیت شرکت و نا مشخص بودن چگونگی قابلیت وصول آن بر خلاف رویه حسابداری مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۲، با نرخ هر دلار ۱۲٫۲۶۰ ریال تسعیر گردیده است، مضافاً مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از وجوه نزد نمایندگیهای مزبور با نرخ ارز مشابه فوق به صورت ریالی به شرکت هلدینگ انتقال داده شده است. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم چگونگی قابلیت وصول و انتقال مطالبات ارزی به صورت ریالی به شرح فوق، برای این سازمان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

مشخص نمی‌باشد. لذا تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۴- مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ شرکت طبق برگهای تشخیص صادره به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۰، مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل لحاظ نکردن معاف بودن خدمات نمایندگی و اجاره کشتی ها از اشخاص خارجی که در خارج از کشور انجام شده، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به سوابق مالیاتی تعدیلاتی در حسابهای شرکت ضروری است، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ طبق برگ تشخیص صادره به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۰، به دلیل لحاظ نکردن درآمدهای معاف صادراتی و با توجه به رویه سنوات ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه اعتراض آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است.

۷- به روال سالهای قبل، طی دوره شش ماهه مورد گزارش نیز ۳۸ مورد از سفرهای انجام شده با زیان مواجه گردیده که توجیهات کافی در خصوص علل ایجاد آن ارائه نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۷ دی ۱۳۹۴

سید اکبر موسوی داور

سید صمد میر حسینی مطلق



بسمه تعالی

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)
(سپید SAPID)



شماره: تاریخ:

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

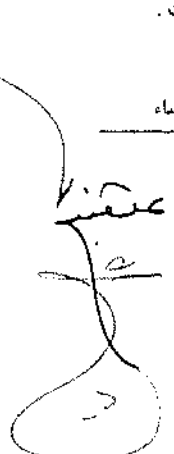
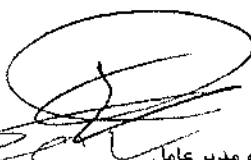
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۷	اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد سعیدی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علی قنبری
	عضو هیات مدیره	آقای محمد علی یزدان جو
	عضو هیات مدیره	آقای علی یوسف پور
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای محمدرضا قادری

شرکت کشتیرانی سفیران بنام دریا (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلین ریال	میلین ریال			میلین ریال	میلین ریال		
۳۴۹,۰۹۴	۲۱۶,۳۷۷	۹	بدهیهای جاری:	۱۰۲,۸۶۷	۲۸۸,۳۸۲	۳	داراییهای جاری:
۳۶,۰۴۸	۹,۹۳۰	۱۰	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۱۱۵,۹۳۳	۱,۰۰۷,۳۸۵	۴	موجودی نقد
۶۶,۷۰۹	۱۰,۴۱,۱۶۰	۱۱	مالیات پرداختی	۲۶۰,۳۶۴	۲۳۰,۹۱۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۷۶,۶۰۰	۶۴۲,۷۰۳	۱۲	ذخایر	۲۲۴,۵۶۴	۳۹۶,۴۲۹	۶	کاردر جریان (سفرهای نیمه تمام)
			پیش دریافتها	۰	۶,۱۹۴	۷	موجودی سوخت
							پیش پرداختها

۷۲۸,۴۵۱	۹۷۳,۱۶۰	جمع بدهیهای جاری	۱,۸۰۳,۷۲۸	۱,۹۲۹,۱۰۳	جمع داراییهای جاری
---------	---------	------------------	-----------	-----------	--------------------

حقوق صاحبان سهام:

۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۰۱,۱۷۸	۹۶,۳۶۴	۸	سایر داراییها
--------	--------	----	--	---------	--------	---	---------------

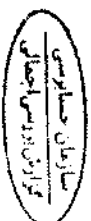
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴	اندوخته قانونی				
-------	-------	----	----------------	--	--	--	--

۱,۱۶۵,۴۵۵

سود انباشته

۱,۱۷۶,۴۵۵	۱,۰۵۲,۳۰۷	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۱,۱۷۸	۹۶,۳۶۴	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۹۰۴,۹۰۶	۲,۰۲۵,۴۶۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۰۴,۹۰۶	۲,۰۲۵,۴۶۷	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۵	۳,۰۹۰,۶۷۲	۴,۵۲۸,۹۰۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶	(۳,۰۶۲,۹۹۴)	(۳,۰۲۴,۴۱۹)
سود ناخالص		۱,۰۲۷,۶۷۸	۱,۳۰۴,۴۸۴
هزینه های اداری و عمومی	۱۷	(۵۹,۳۷۰)	(۱۰۵,۲۶۴)
سایر اقلام عملیاتی	۱۸	۹,۰۲۱	۴,۷۵۷
سود عملیاتی		۹۷۷,۳۲۹	۱,۲۰۳,۷۷۷
هزینه های مالی	۱۹	(۳,۱۴۴)	(۸۹۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۰	۱۵,۲۴۶	۳,۸۷۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۹۸۹,۴۳۲	۱,۲۰۶,۷۶۳
مالیات بر درآمد	۲۱	(۱۳,۵۸۱)	(۳۲,۹۴۴)
سود خالص		۹۷۵,۸۵۲	۱,۱۷۳,۸۱۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۹۷۵,۸۵۲	۴۹۲,۳۰۶	۱,۱۷۳,۸۱۹
سود انباشته ابتدای دوره	۱,۱۶۵,۴۵۵	۷۳۱,۰۸۹	۷۳۱,۰۸۹
تعدیلات سنواتی	۲۱	۲,۷۰۴	(۲۴,۲۶۳)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱,۱۶۵,۴۵۵	۷۳۳,۷۹۳	۷۰۶,۶۲۶
سود سهام مصوب	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۰۰۰)	(۷۱۵,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۶۵,۴۵۵	۱۸,۷۹۳	(۸,۳۷۴)
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی			
سود انباشته پایان دوره	۱,۰۴۱,۳۰۷	۵۱۰,۹۹۹	۱,۱۶۵,۴۵۵

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

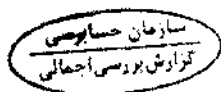
شرکت گشتیوانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲	۱,۳۰۸,۹۹۸	۸۲۳,۶۹۷
بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		۱۵,۲۴۶	۳,۸۷۷
سود سهام برداختی		(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تأمین مالی		(۱,۰۸۴,۷۵۴)	(۷۱۱,۱۲۳)
مالیات بر درآمد برداختی		(۳۸,۸۲۸)	(۳۲,۱۶۳)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۸۵,۴۱۵	۸۰,۴۱۱
فعالیت‌های تأمین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۸۵,۴۱۵	۸۰,۴۱۱
مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی		۱۰۲,۸۶۷	۲۳,۵۷۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز			(۱۱۶)
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی		۲۸۸,۲۸۲	۱۰۲,۸۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۴ تحت شماره ۳۴۱۴۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۱ در پهنه خلیج فارس شروع و در سرتاسر جهان اقدام به تجارت دریایی حمل و نقل بار نموده است. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در تهران واقع است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های فرعی شرکت هلدینگ است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ۱-۲-۱ خرید، اداره، راه بری، اجاره، استیجاره و فروش هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار و مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.
- ۱-۲-۲ تصدی هر گونه فعالیت مکمل فعالیتهای موضوع بند ۱-۲-۱ فوق از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تأسیسات بندری، سازه های دریایی و تأسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع پایانه های باری و مسافری.
- ۱-۲-۳ قبول نمایندگی و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها، مؤسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا.
- ۱-۲-۴ انواع سرمایه گذاری در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور، بطور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
- ۱-۲-۵ سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مؤسسات تابعه و وابسته که فعالیتهای آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور ایران باشد.
- ۱-۲-۶ تأسیس و تعطیل شعب و نمایندگیها در هر نقطه دنیا که برای حفظ و توسعه فعالیتهای شرکت ضروری می باشد.
- ۱-۲-۷ انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
- ۱-۲-۸ سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱-۳-۱ مجموع کالاهای بازگیری شده (اعم از وارداتی - صادراتی و حمل شده بین بنادر خارجی) در دوره مالی جاری بالغ بر ۸.۴ میلیون تن (سال مالی قبل ۶.۳ میلیون تن) می باشد که حمل این مقدار محمولات طی جدول تعداد سفرهای ذیل در خطوط فله و جنرال کارگو انجام گردیده است. کلیه کشتیهای در اختیار این شرکت بصورت استیجاری می باشد. تعداد سفرهای تمام شده و نیمه تمام طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می باشد :

شرح	تعداد سفر		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
سفرهای خاتمه یافته	۱۶۶	۱۰۱	۲۳۲
سفرهای نیمه تمام	۴۱	۳۱	۳۸
جمع سفر	۲۰۷	۱۳۲	۲۷۱

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

ردیف	نوع کشتی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
		تعداد (فروند)	ظرفیت اسمی (تن)	تعداد (فروند)	ظرفیت اسمی (تن)
۱	فله بر هندی ماکس	۴	۱۷۳,۱۰۰	۵	۲۱۶,۶۵۳
۲	فله بریاناماکس	۱۵	۱,۱۰۴,۸۷۴	۱۲	۸۸۳,۷۷۴
۳	فله بر سوپرا ماکس	۱۷	۹۰۱,۲۶۶	۱۷	۹۰۱,۲۶۶
۴	جنرال کارگو	۸	۱۶۶,۶۷۷	۹	۱۸۹,۵۶۰
۵	بیومن کریر	۱	۳,۷۴۷	۱	۳,۷۴۷
۶	کمیکال نانکر	۳	۸۳,۱۴۸	۳	۸۳,۱۴۸
۷	سوئز ماکس	۲	۳۱۶,۷۰۴	۱	۱۵۷,۹۸۵
	جمع	۵۰	۲,۷۴۹,۵۱۶	۴۸	۲,۴۳۶,۱۳۳

* ظرفیت اسمی یاد شده مربوط به جمع ظرفیت کشتیهای ناوگان در یک سفر می باشد.

۱-۴ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
کارکنان رسمی	۴۶	۴۶
کارکنان قراردادی	۳۳	۳۳
	۷۹	۷۹

* کلیه پرسنل شاغل در شرکت مامور می باشند.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی سوخت

موجودی متعلق به شرکت صرفاً سوخت موجود در کشتیها می باشد که به روش FIFO شناسایی و ثبت می گردد.

۲-۲- ذخایر

۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هر سال خدمت یک ماه حقوق و مزایا محاسبه گردیده که حساب ذخیره باز خرید با توجه به اینکه پرسنل از طرف شرکت اصلی (هلدینگ) مامور به خدمت در شرکت می باشند در شرکت اصلی ثبت و نگهداری می شود لیکن هزینه آن به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است .

۲-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی با نرخ ارز قابل دسترس (به نرخ ۲۸.۵۰۰ ریال برای هر دلار و ۳۰.۱۷۵ ریال برای هر یورو) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و ثبت می شود.

۲-۵- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می پذیرد. به گونه ای که اگر در طول سفر کشتی ، محموله ای در یک بندر بین راه بارگیری و تخلیه گردد و سفر مزبور تا پایان دوره مالی خاتمه نیابد درآمد آن محموله نیز به دوره بعد منتقل می شود با توجه به این امر وجوه دریافتی از محل خدمات مربوط به سفرهای خاتمه نیافته در پایان دوره مالی بعنوان پیش دریافت در بدهیهای جاری و متقابلاً هزینه های مربوط به سفرهای مذکور نیز تحت عنوان مخارج سفرهای نیمه تمام در داراییهای جاری شرکت در ترازنامه منعکس می گردد. دموارژ سفرها بعنوان درآمد شناسایی و ثبت می شود که تا پذیرش نهایی مشتریان در حساب انتظامی نگهداری شده و پیگیری می گردد . درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می پذیرد. به

۲-۶- هزینه های عملیاتی

طبق رویه مورد عمل در شرکت هزینه های عملیاتی که در ارتباط مستقیم با سفر می باشند از ابتدای شروع به خط و سفر مربوطه تفکیک و در حسابها منعکس می شود. هزینه های عملیاتی غیرمستقیم عمومی (فنی، بازرگانی) به تفکیک کشتی شناسایی و سپس براساس مبانی تعیین شده به خط و سفر تسهیم می گردد، سفرهای در جریان طبق رویه (۵-۲) عمل می گردد. دیسپچ تحقق یافته بعنوان هزینه سفرها در حساب ثبت می گردد.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۴۱	۲۸۳,۰۴۱	۲۸۸,۲۸۲	۱۰۲,۸۶۷

۳-۱ موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ارزی	ریالی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی چهارراه فرمانیه - حساب پس انداز ۰۲۰۳۳۹۹۶۵۵۰۰۰	۱۳۸,۶۵۰	۱۳۸,۶۵۰
بانک تجارت آسمان ۲۲۴۱۹۹۳۶ سپرده کوتاه مدت	۷۸,۴۵۳	۷۸,۴۵۳
بانک ملت نارنجستان ۱۴۲۲۰۳۶۵-۲۲	۶۵,۶۳۵	۶۵,۶۳۵
بانک تجارت آسمان ۳۶۵۰۲۰۰۰۲۸ جاری دلاری	۰	۳,۶۴۱
بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران جاری دلاری - ۴۵۴۲۵۷۲۲۶۷	۰	۴۶۱
بانک ملی مرکز ۸۰۰۳۹۴ جاری یورویی	۰	۲۸۳
بانک اقتصاد نوین ۹۹۸۸۹۹۹-۱۲۶-۷۵۰ (یورو)	۰	۱۹۶
بانک ملی مرکز ۷۰۲۹۰۶ جاری دلاری	۰	۱۷۷
بانک اقتصاد نوین ۹۹۸۸۹۹۹-۱۲۶-۷۵۰ (دلاری)	۰	۱۱۳
بانک تجارت آسمان ۲۲۱۱۴۱۲۶۱ جاری	۹۷	۹۷
بانک توسعه صادرات ۰۱۰۰۱۴۱۵۰۰۰۷	۶۲	۶۲
بانک رفاه کارگران ۶۸۱۱۳ جاری یورویی	۰	۶۰
بانک ملت مرکز ۵۳/۳۳۸۴۸۱۴۳ جاری دلاری	۰	۵۷
بانک رفاه کارگران ۶۸۳۱۲ جاری دلاری	۰	۵۷
بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران جاری یورویی - ۴۵۴۲۴۶۹۵۹۶	۰	۵۱
بانک ملت شعبه نارنجستان حساب جاری	۵۰	۵۰
اقتصاد نوین (ج) ۱-۹۹۸۸۹۹۹-۲-۱۲۶	۲۲	۲۲
بانک ملت مرکز ۵/۳۳۸۴۵۹۷۲ جاری یورویی	۰	۳۰
بانک توسعه صادرات ۰۱۰۰۱۴۱۵۱۰۱۰ دلاری	۰	۲۷
بانک تجارت آسمان ۳۶۵۰۲۲۶۰۴۰ پس انداز یورویی	۰	۲۵
بانک دی چهارراه فرمانیه - حساب جاری ریالی ۰۱۰۳۳۹۷۶۷۰۰۰۳	۲۲	۲۲
بانک ملی مرکز ۰۱۰۷۷۰۰۳۰۳۰۰۱ جاری	۲۱	۲۱
بانک تجارت آسمان ۳۶۵۰۲۰۴۰۴۱ جاری یورویی	۰	۲۰
بانک تجارت آسمان ۳۶۵۰۲۲۱۰۰۰ پس انداز دلاری	۰	۱۷
بانک توسعه صادرات ۰۱۰۰۱۴۱۵۲۹۴۸ یورویی	۰	۱۳
بانک ملت مرکز ۳۳۴۶۳۵۰۰۳۵ جاری	۱۰	۱۰
بانک رفاه کارگران ۲۵۵۰۰۰۰۱ جاری	۱۰	۱۰
بانک ملت نارنجستان - حساب ۴۸۱۱۲۵۶۳۶۵ (یورو)	۷	۷
بانک دی چهارراه فرمانیه - حساب جاری دلاری ۰۲۰۳۳۳۳۵۳۵۰۱۸	۳	۳
بانک دی چهارراه فرمانیه - حساب جاری یورویی ۰۲۰۳۳۳۳۵۴۴۹۴۵	۳	۳
۵,۲۴۱	۲۸۳,۰۴۱	۲۸۸,۲۸۲
۱۰۲,۸۶۷		

موجودی ارزی نزد بانکها معادل ۱۵۹,۷۶۸/۵۳ دلار و ۲۲,۷۷۵/۱۷ یورو می باشد که بترتیب از قرار هردلار به نرخ ۲۸,۵۰۰ ریال و یورو به نرخ ۳۰,۱۷۵ ریال در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

شرکت گشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

شرح		یادداشت		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
				ارزی	ریالی	جمع	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری:							
سایر اشخاص	۴-۱	۶۶۹,۴۱۱	۵,۶۶۴	۶۷۵,۰۷۵	۱,۰۴۵,۸۶۸		
اشخاص وابسته	۴-۲	۱۵۰,۶۵۳	۰	۱۵۰,۶۵۳	۴۹,۵۳۰		
جمع		۸۲۰,۰۶۴	۵,۶۶۴	۸۲۵,۷۲۸	۱,۰۹۵,۳۹۸		
دریافتنی های غیر تجاری:							
شرکت هلدینگ	۴-۳	۱۸۷,۷۴۹	(۳۲,۰۹۹)	۱۵۵,۶۵۰	-		
سایر سپرده ها	۴-۴	۰	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	۵,۲۴۷		
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۰	۱۹,۳۱۲	۱۹,۳۱۲	۱۲,۴۷۴		
بدهکاران غیر تجاری		۲,۸۱۴	۰	۲,۸۱۴	۲,۸۱۴		
وجود در راه بانکها دریافتنی		۰	۵۵۰	۵۵۰	۰		
		۲,۸۱۴	۲۳,۰۹۳	۱۸۱,۵۵۷	۲۰,۵۳۵		
		۸۲۲,۸۷۸	۲۸,۷۵۷	۱,۰۰۷,۲۸۵	۱,۱۱۵,۹۳۳		

از مانده دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۴۶۲,۳۵۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۴-۱ مانده حساب سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		ارزی	ریالی	جمع	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صاحبان کالا و مشتریان داخلی	۴-۱-۱	۲۱۵,۷۰۱	۵,۱۳۴	۲۲۰,۸۳۵	۲۲۰,۸۳۵	۲۵۶,۹۹۸	۲۵۶,۹۹۸
واسط دریافتی در راه نمایندگیها	۴-۱-۲	۱۱۰,۳۶۹	۵۲۰	۱۱۰,۸۹۹	۱۱۰,۸۹۹	۲۲۸,۴۷۷	۲۲۸,۴۷۷
صاحبان کالا و مشتریان خارجی	۴-۱-۳	۳۴۰,۴۴۴	۰	۳۴۰,۴۴۴	۳۴۰,۴۴۴	۵۵۷,۴۹۶	۵۵۷,۴۹۶
سپرده نزد اشخاص		۲,۸۹۷	۰	۲,۸۹۷	۲,۸۹۷	۲,۸۹۷	۲,۸۹۷
		۶۶۹,۴۱۱	۵,۶۶۴	۶۷۵,۰۷۵	۶۷۵,۰۷۵	۱,۰۴۵,۸۶۸	۱,۰۴۵,۸۶۸

شرکت کشتیرانی سفیران بنام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان داخلی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
سهند نفتیران	۱۶۸,۲۷۲	۰	۱۶۸,۲۷۲	۴-۱-۱-۱	۰	۰
صنایع	۱۷,۸۳۸	۰	۱۷,۸۳۸		۰	۰
خدمات حمایتی کشاورزی	۹,۸۵۳	۵,۱۳۴	۱۴,۹۸۷		۲۱۱,۶۷۷	۲۱۱,۶۷۷
فن آوران	۱۲,۹۰۸	۰	۱۲,۹۰۸		۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۰۹	۰	۳,۷۰۹		۹,۱۱۲	۹,۱۱۲
نارگل نگار آریا	۱,۸۹۰	۰	۱,۸۹۰		۱,۸۹۰	۱,۸۹۰
کالای نفت تهران	۷۰۱	۰	۷۰۱		۲۲,۷۷۷	۲۲,۷۷۷
فولاد مارک شبنان	۵۳۰	۰	۵۳۰		۵۳۰	۵۳۰
سایر	۰	۰	۰		۱۲	۱۲
	۲۱۵,۷۰۱	۵,۱۳۴	۲۲۰,۸۳۵		۲۵۶,۹۹۸	۲۵۶,۹۹۸

۴-۱-۱-۱ مانده حساب سهند نفتیران مربوط به کرایه حمل میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول گردیده است.

۴-۱-۲ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب نمایندگیها به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
جی ام باکسی	۷۲,۳۷۴	۰	۷۲,۳۷۴		۱۷۷,۴۰۴	۱۷۷,۴۰۴
ویک ون	۲۲,۷۵۹	۰	۲۲,۷۵۹		۲۰,۸۲۲	۲۰,۸۲۲
مینکنه	۸,۱۴۱	۰	۸,۱۴۱		۱۷,۵۷۳	۱۷,۵۷۳
ای ف	۲,۱۴۴	۰	۲,۱۴۴		۲,۱۴۴	۲,۱۴۴
پینر لمپکه	۹۹۰	۰	۹۹۰		۹۹۰	۹۹۰
آرناو شیبینگ	۸۹۸	۰	۸۹۸		۸۹۸	۸۹۸
نمایندگی کامیاس ماریتایم	۵۵۹	۰	۵۵۹		۵۵۹	۵۵۹
ایران واتر وی	۰	۵۳۰	۵۳۰		۰	۵۳۰
جی ای نورتر سیا	۲۷۸	۰	۲۷۸		۲۷۸	۲۷۸
ویس وستجنی	۲۵۱	۰	۲۵۱		۲۵۱	۲۵۱
اس سی ناو لومار	۲۳۱	۰	۲۳۱		۶۹۸	۶۹۸
استار گلوبال	۱۹۷	۰	۱۹۷		۱۹۷	۱۹۷
ماریتایم گروپ	۱۸۴	۰	۱۸۴		۰	۱۸۴
وازاک شیبینگ	۱۰۵	۰	۱۰۵		۱۰۵	۱۰۵
سیلور لاین	۹۳	۰	۹۳		۰	۹۳
هی سی شیبینگ	۸۹	۰	۸۹		۰	۸۹
پارس سی ایلیا	۰	۰	۰		۱,۴۱۵	۱,۴۱۵
یونینسار	۰	۰	۰		۴۷۶	۴۷۶
سایر	۱,۰۷۶	۰	۱,۰۷۶		۴,۶۶۷	۴,۶۶۷
	۱۱۰,۳۶۹	۵۳۰	۱۱۰,۸۹۹		۲۲۸,۴۷۷	۲۲۸,۴۷۷

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۳ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان خارجی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
یونایتد گلف	۵۶,۰۲۵	۰	۵۶,۰۲۵	۲۴,۶۵۶	۲۴,۶۵۶
هنریج	۴۸,۴۷۹	۰	۴۸,۴۷۹	۴۸,۴۷۹	۴۸,۴۷۹
کومودیتیج	۳۹,۰۳۱	۰	۳۹,۰۳۱	۳۹,۸۷۲	۳۹,۸۷۲
اولترانرید	۲۳,۸۰۳	۰	۲۳,۸۰۳	۵,۴۷۶	۵,۴۷۶
اسمیران	۱۹,۷۳۸	۰	۱۹,۷۳۸	۲۲,۴۶۵	۲۲,۴۶۵
استیت تریدینگ	۱۷,۱۹۰	۰	۱۷,۱۹۰	۱۹,۳۶۶	۱۹,۳۶۶
سی سند اسکای	۱۴,۸۲۲	۰	۱۴,۸۲۲	۰	۰
آرکان راکس	۱۲,۳۲۲	۰	۱۲,۳۲۲	۹۲۷	۹۲۷
یونیورسالی وود	۱۲,۳۳۵	۰	۱۲,۳۳۵	۰	۰
فورچون	۱۱,۷۹۳	۰	۱۱,۷۹۳	۳۳۵,۸۶۱	۳۳۵,۸۶۱
اترک مارین	۱۱,۰۲۳	۰	۱۱,۰۲۳	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷
الخیال بولندینگ	۱۰,۶۹۳	۰	۱۰,۶۹۳	۰	۰
گلف راکس کویت	۱۰,۲۸۷	۰	۱۰,۲۸۷	۱۷,۸۷۲	۱۷,۸۷۲
سوراج ایمیکس	۸,۵۸۰	۰	۸,۵۸۰	۰	۰
سنچوری ویزدام	۴,۸۰۳	۰	۴,۸۰۳	۴,۸۰۳	۴,۸۰۳
کویل اوشن	۳,۹۰۸	۰	۳,۹۰۸	۳,۹۰۸	۳,۹۰۸
وی ای انتر تریدینگ	۳,۵۶۲	۰	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲
دی بی سی ان	۳,۵۶۲	۰	۳,۵۶۲	۰	۰
سان استون	۲,۷۶۶	۰	۲,۷۶۶	۰	۰
میراکل	۲,۷۶۴	۰	۲,۷۶۴	۲,۷۶۴	۲,۷۶۴
اکسالت کو	۲۸۵	۰	۲۸۵	۲۸۵	۲۸۵
استران چارترینگ	۲۴۵	۰	۲۴۵	۷,۱۲۵	۷,۱۲۵
رزینال شپینگ	۱۳	۰	۱۳	۵۴۱	۵۴۱
گلف راکس قطر	۰	۰	۰	۸,۶۱۴	۸,۶۱۴
سایر	۲۲,۵۱۴	۰	۲۲,۵۱۴	۹۰,۰۶۲	۹۰,۰۶۲
	۳۴۰,۴۴۴	۰	۳۴۰,۴۴۴	۵۵۷,۴۹۶	۵۵۷,۴۹۶

مطلب از صاحبان کالا و مشتریان خارجی بمبلغ ۳۴۰,۴۴۴ میلیون ریال (۱۱,۹۴۵,۴۰۳ دلار) مربوط به استفاده کنندگان خارجی از بابت ارائه خدمات می باشد.

شرکت گشتیرانی سفیران، پام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲ سرفصل اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ارزی ریالی	جمع ریالی
دفتر منطقه ای دومی		۱۳۶,۰۹۶	۰
دفتر منطقه ای چین		۱۴,۵۵۷	۴۴,۴۲۲
خدمات دریایی مهندسی گشتیرانی قسم		۰	۵,۱۰۸
شرکتهای تک منظوره (SPC)	۴-۲-۱	۰	۰
		۱۵۰,۶۵۳	۴۹,۵۳۰

۴-۲-۱ مانده شرکتهای تک منظوره بشرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مانده اول دوره		۰	۰
خالص گردش عملیاتی طی دوره		۲۵۶,۳۸۰	۵۳۹,۱۲۲
پرداختی (دریافتی) طی دوره		۱۹,۶۳۱	(۵۰,۱۰۹)
انتقال مانده به حساب اشخاص وابسته	۴-۲-۱-۱	(۲۷۶,۰۱۱)	(۴۸۹,۰۱۳)
		۰	۰

۴-۲-۱-۱ مانده انتقال بابت تهاجر اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حمل کانتینری		۰	۳۲,۳۶۲
مدیریت کشتی		۲۰,۲۳۹	(۲۱,۹۴۶)
تامین نیروی انسانی		(۴۸۲)	(۵,۵۲۵)
اسپارکل		۲,۵۹۳	(۱۷۲,۷۲۲)
یونیت فیدلنتی		(۴,۳۶۴)	(۱۰,۶۹۹)
هلدینگ	۴-۳	(۲۹۳,۹۹۶)	(۳۱۰,۴۸۳)
		(۲۷۶,۰۱۱)	(۴۸۹,۰۱۳)

بر اساس صورتجلسات فیما بین مانده حساب اشخاص وابسته به شرکت هلدینگ انتقال یافته است .

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳ مانده اشخاص وابسته غیر تجاری (هلدینگ) بشرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مانده اول دوره (یادداشت ۹)	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۱۴۲,۹۸۶)	۲۶۹,۶۰۲
خالص گردش حلی دوره (دریافت و پرداخت)	۲,۴۰۱	(۴۷,۲۱۶)
انتقال مانده شرکت‌های تک منظوره (Unique Grace) (یادداشت ۱-۲-۴)	۲۹۳,۹۹۶	(۳۱۰,۴۸۳)
انتقال مانده شرکت کشتیرانی هوپاد دریا	.	(۵۴,۸۸۹)
انتقال مانده شرکت حمل کانتینری	۱,۲۳۹	.
	<u>۱۵۵,۶۵۰</u>	<u>(۱۴۲,۹۸۶)</u>

۴-۳-۱ بر اساس صورتجلسات قیامین مانده حساب شرکت Unique Grace به شرکت هلدینگ منتقل شده است.

۴-۴ سایر سپرده ها عمدتاً مربوط به سپرده نزد بانکهای ملت، تجارت و دی بابت ضمانتنامه های بانکی به مبلغ ۳,۳۳۱ میلیون ریال می باشد.

۵- کار در جریان (سفرهای نیمه تمام)

مخارج سفرهای نیمه تمام به مبلغ ۲۳۰,۹۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۶۰,۳۶۴ میلیون ریال) مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم و غیر مستقیم سفرهایی است که تا تاریخ نراز نامه خاتمه نیافته است (تعداد سفرهای عملیاتی به ۱۶۶ سفر که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی خاتمه یافته و تعداد ۴۱ سفر نیز خاتمه نیافته می باشد) ضمناً وجوه دریافتی بابت سفر های نیمه تمام در سر فصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۲) منعکس شده است.

۶- موجودی سوخت

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی سوخت سبک	تناژ به تن	میلیون ریال
	۴,۳۱۰	۶۳,۶۰۲
موجودی سوخت سنگین	تناژ به تن	میلیون ریال
	۲۲,۳۴۵	۲۶۰,۹۶۲
	<u>۳۹۶,۴۲۹</u>	<u>۳۲۴,۵۶۴</u>

موجودی شرکت صرفاً موجودی سوخت کشتیها می باشد که در پایان هر دوره طبق روال سنوات قبل ، توسط فرماندهان کشتیها اندازه گیری و اعلام می گردد.

۷- پیش پرداخت ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مالیات تکلیفی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۹,۷۷۵	۱۲,۷۰۰
انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت ۱۰)	(۱۳,۵۸۱)	(۱۲,۷۰۰)
	<u>۶,۱۹۴</u>	<u>.</u>

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

اقدام تشکیل دهنده سایر داراییها بشرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
او تی اس	۸۲,۶۱۶	۸۷,۴۳۰
سی ترانس	۴,۵۱۹	۴,۵۱۹
جاندھی	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
ساف	۲,۸۵۷	۲,۸۵۷
اس تی ایکس	۱,۴۷۶	۱,۴۷۶
جانسن استیو	۸۸۱	۸۸۱
فرانفی کاسولج	۲۶۵	۲۶۵
	۹۶,۳۶۴	۱۰۱,۱۷۸

۸-۱ سرفصل فوق در سال جاری به میزان ۹۶,۳۶۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۰۱,۱۷۸ میلیون ریال) در رابطه با معقبات ارزی از شرکت‌های اجاره کننده کشتیها و نمایندگیهای شرکت می باشند که علت شرایط بین المللی حاکم بر فعالیت شرکت و با نرخ هر دلار ۱۲,۲۶۰ ریال در سرفصل فوق منظور گردیده است. کاهش سرفصل فوق نسبت به سال قبل مربوط به انتقال بدهی شرکت او تی اس براساس نامه شماره ۲۰۸۴۰/۵۴۸ به حساب شرکت مدیریت کشتی می باشد.

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
پرداختنی های تجاری:						
اشخاص وابسته	۹-۱	۳,۰۰۴	۷۹,۹۹۷	۸۳,۰۰۱		۴,۰۵۰
سایر اشخاص	۹-۲	۱۱۵,۱۶۲	۱۵,۱۶۷	۱۳۰,۳۲۹		۹۹,۱۱۷
		۱۱۸,۱۶۶	۹۵,۱۶۴	۲۱۳,۳۳۰		۱۰۳,۱۶۷
پرداختنی های غیر تجاری:						
اشخاص وابسته - هلدینگ	۴-۳	.	.	.		۱۴۲,۹۸۶
سایر اشخاص		۲,۶۱۸	۴۲۹	۳,۰۴۷		۲,۹۴۱
		۲,۶۱۸	۴۲۹	۳,۰۴۷		۱۴۵,۹۲۷
		۱۲۰,۷۸۴	۹۵,۵۹۳	۲۱۶,۳۷۷		۲۴۹,۰۹۴

* از مانده پرداختنی های تجاری و غیر تجاری تا زمان تایید این گزارش مبلغ ۱۱۲,۴۵۴ میلیون ریال آن تسویه شده است.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱ مانده حساب اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ارزی	ریالی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات دریایی مهندسی کشتیرانی قسم	۹-۱-۱	۰	۵۲,۲۴۰	۵۲,۲۴۰
خدمات نمایندگی راه جنوب	۹-۱-۲	۰	۲۷,۶۵۷	۲۷,۶۵۷
اچ تی تی اس		۲,۶۵۷	۰	۲,۶۵۷
دفتر منطقه ای سنگاپور		۳۴۷	۰	۳۴۷
دفتر منطقه ای دومی		۰	۰	۰
		۳,۰۰۴	۷۹,۹۹۷	۸۳,۰۰۱
				۴,۰۵۰

۹-۱-۱ مانده سر فصل فوق مربوط به خرید سوخت و آب کشتیها بر اساس قرارداد فیما بین می باشد که تا تاریخ تأیید این گزارش تماماً تسویه گردیده است.

۹-۱-۲ مانده سر فصل فوق در ارتباط با پرداخت هزینه های عملیاتی شرکت در بنادر داخلی بر اساس قرارداد فیما بین نمایندگیها می باشد که تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۲۴۶۳۹ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۹-۲ سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ارزی	ریالی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تدارک کنندگان کشتیها		۰	۰	۲,۷۸۷
صاحبان کالا و مشتریان خارجی	۹-۲-۱	۷۲,۹۱۵	۰	۷۲,۹۱۵
واسط پرداختی نمایندگیها	۹-۲-۲	۲۸,۴۲۴	۰	۲۸,۴۲۴
صاحبان کالا و مشتریان داخلی	۹-۲-۳	۱۳,۸۲۳	۵۴۶	۱۴,۳۶۹
تأمین کنندگان خدمات بندری	۹-۲-۴	۰	۱۳,۵۲۳	۱۳,۵۲۳
وجوه در راه پرداختی		۰	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸
		۱۱۵,۱۶۲	۱۵,۱۶۷	۱۳۰,۳۲۹
				۹۹,۱۱۷

شرکت کشتیرانی سفیران پام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۳-۱ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان خارجی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال
لا پانگ	۱۰,۳۳۱	۰	۱۰,۳۳۱	۱۰,۳۳۱
وایت هورس	۹,۷۴۴	۰	۹,۷۴۴	۰
روچی سویا	۶,۱۷۷	۰	۶,۱۷۷	۰
سی جی تی میدل ایست	۳,۹۵۷	۰	۳,۹۵۷	۰
یونيفرت	۳,۷۵۴	۰	۳,۷۵۴	۰
سی لند انگلستان	۲,۷۴۵	۰	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵
پرمن جنرال تریدینگ	۳,۶۶۸	۰	۳,۶۶۸	۰
الکترو مد	۲,۵۰۶	۰	۲,۵۰۶	۰
دیزو لانگ استون	۳,۴۲۱	۰	۳,۴۲۱	۰
گویزو کالین	۳,۴۰۰	۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰
اوشن بلو	۳,۰۴۵	۰	۳,۰۴۵	۳,۰۴۵
ترانس گلوب	۱,۶۸۵	۰	۱,۶۸۵	۱,۶۸۵
لیانون شیمی	۹۹۷	۰	۹۹۷	۹۹۷
میکو	۸۱۸	۰	۸۱۸	۸۱۸
امارات فلوٹ گلاس	۶۹۲	۰	۶۹۲	۶۹۲
گلف ری سورس دوولوپمنت	۶۶۵	۰	۶۶۵	۶۶۵
سونیس مارین	۷۳۱	۰	۷۳۱	۷۳۱
ایف آرگو	۲۳۰	۰	۲۳۰	۲۳۰
سایر	۱۸,۳۴۹	۰	۱۸,۳۴۹	۳۰,۵۴۰
	۷۲,۹۱۵	۰	۷۲,۹۱۵	۵۳,۸۷۹

مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان خارجی به مبلغ ۷۲,۹۱۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مانده تفاوت کرایه پرداختی، دیسچ و کمسیون حق العمل کاری پروکرها می باشد.

۹-۳-۲ مانده حساب واسط پرداختنی نمایندگان از اقلام زیر تشکیل می شود:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال
نفر تیتی	۹,۱۶۷	۰	۹,۱۶۷	۵۷۸
سی یونیتی	۳,۶۷۲	۰	۳,۶۷۲	۰
مد رزبونال	۱,۴۴۹	۰	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹
ملودی شیبینگ	۸۳۵	۰	۸۳۵	۸۳۵
مورسکا	۷۷۰	۰	۷۷۰	۷۷۰
ویل هلم سن (شیلی)	۵۶۶	۰	۵۶۶	۵۶۶
قطر ناسیونال	۴۱۴	۰	۴۱۴	۱,۳۹۶
استیم کو	۳۹۰	۰	۳۹۰	۳۹۰
ایلت شیبینگ	۳۳۹	۰	۳۳۹	۳۳۹
سی سند	۲۸۵	۰	۲۸۵	۲۸۵
کالون	۲۰۳	۰	۲۰۳	۲۰۳
شرکت تیمیت شیبینگ	۱۹۸	۰	۱۹۸	۱۹۸
چنو لاینر	۱۴۵	۰	۱۴۵	۰
ویل هلم سن (برزیل)	۶۷	۰	۶۷	۰
جنرال مارتایم	۶۲	۰	۶۲	۰
نور جمی چلیک	۶۱	۰	۶۱	۰
هاردسی	۰	۰	۰	۲۳,۴۵۲
فیچل	۰	۰	۰	۴۳۰
سی اینفینیتی	۰	۰	۰	۱,۳۳۷
سایر	۹۸۰۱	۰	۹۸۰۱	۳,۷۰۰
	۲۸,۴۲۴	۰	۲۸,۴۲۴	۳۴,۹۲۸

شرکتهای فوق بر اساس قرارداد فیما بین نمایندگی در ارتباط با وصول کرایه حمل و عمدتاً پرداخت هزینه های عملیاتی شرکت فعالیت دارند.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲-۳ اقلام عمده تشکیل دهنده مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان داخلی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال
پردیس پتروشیمی کال	۹,۰۴۱	۰	۹,۰۴۱	۷۷۷
ذوب آهن اصفهان	۲,۱۲۶	۰	۲,۱۲۶	۲,۱۲۶
فولاد خوزستان	۱,۸۵۶	۰	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶
لوله سازی ماهنهر	۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۴
کشتیرانی گل	۲۴۵	۰	۲۴۵	۲۴۵
سایر	۵۵۵	۲۴۶	۸۰۱	۲,۲۱۵
	۱۳,۸۲۳	۵۴۶	۱۴,۳۶۹	۷,۵۲۳

مانده حساب صاحبان کالا و مشتریان داخلی به مبلغ ۱۴,۳۶۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به دیسبج می باشد.

۹-۲-۴ اقلام تشکیل دهنده مانده حساب تامین کنندگان خدمات بندری بشرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	میلیون ریال
دریایی هدایت کشتی خلیج فارس	۰	۴۶۱۲	۴۶۱۲	۰
اداره بندر شهید رجایی	۰	۲,۵۳۸	۲,۵۳۸	۰
ملی صنایع پتروشیمی	۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۰
تايد واتر خاور میانه	۰	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	۰
اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان - بندر امام	۰	۹۰۲	۹۰۲	۰
منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	۰	۸۸۸	۸۸۸	۰
اداره بندر و دریانوردی علویه	۰	۳۱۰	۳۱۰	۰
تخلیه و بارگیری احد بندر	۰	۲۰۹	۲۰۹	۰
سایر	۰	۲۶۱	۲۶۱	۰
	۰	۱۳,۵۲۳	۱۳,۵۲۳	۰

شرکت کنسولترانتی، سفیران پیام دریا (سهامی، خاصه)
 پانزده ششای تو صیص، صو ز تیای مایه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت در پایان دوره مالی بشرح جدول ذیل می باشد :

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون	
-----------	------------	--	------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	--------	--

بیش پرداخت های مالیاتی (پرداخت ۷)

۱-۱ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی، مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ شرکت به مبلغ ۱۵,۷۶۴ میلیون ریال تعیین و در هیات مقرر پرداخت شده است ، لیکن بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۴۷,۳۰۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که شرکت نسبت به مبلغ فوق اعتراض نموده لذا مبلغ فوق از سوی هیات تجدید نظر و شورای عالی مالیاتی موضوع ماده ۲۵۱ مکرر مورد قبول و برگ قطعی صادر گردیده است. شرکت نسبت به رای مزبور به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است.

۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ قلمی و تسویه گردیده است.

۱-۳ پانزده به اینکه عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ متعبر به زمان گردیده لذا هیچ گونه ذخیره مالیات محاسبه و ارفاء نگردیده است ، در خصوص سنوات موزبور طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در برگ قطعی به ترتیب مبلغ ۴,۹۱۴ و ۴,۰۷۸ میلیون ریال زیان تولید گردیده است.

۱-۴ جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس گزارش مالیاتی طی برگ تشخیص مبلغ ۵۰۹۷۷ میلیون ریال مالیات تعیین که با اخذ مجوز از مدیر گروهبان مبلغ برگ تشخیص مورد پذیرش قرار گرفت و برگ قطعی از سازمان امور مالیاتی دریافت گردید.

۱-۵ بابت مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس سود انحرافی و پس از کسر معافیت های مالیاتی ناشی از درآمد های صادراتی و سود سیرده بانکی، مبلغ ۲۲,۹۲۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها مستقر گردیده که طی مورد گزارش مبلغ ۲۲,۰۱۴ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۱-۶ مالیات دوره جاری بر مبنای سود انحرافی پس از کسر معافیت های ناشی از درآمد های صادراتی و سود سیرده بانکی محاسبه و بر این اساس ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱-۷ مشقات تکلیفی سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص های صادره چسب مبلغ ۲۸۴,۲۸۲ میلیون ریال اعلام گردیده است. با توجه به اینکه طرف قرارداد خارجی می باشد که از مشکها مطابق دانشنامه به نمایندگی در ایران و بیمه بیمه نمی کسر مالیات از قراردادهای پس تعلیل نامشروع می باشد لذا به برگه های تشخیص فوق با توجه به این موضوع اعتراض گردیده که مورد دادنی مالیاتی جهت حصول نتیجه بدانی به امور مالیاتی مودیان بزرگ ارجاع شده است لیکن نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است تکلیفی است مبلغ ۴۶,۲۴۴ میلیون ریال مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸ مورد تأیید شورای عالی مالیاتی قرار گرفته که شرکت نسبت به مبلغ فوق به دیوان عدالت اداری شکایت نموده که رای آن تا کنون صادر نگردیده است.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخایر

مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح		یادداشت		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
				میلیون ریال		میلیون ریال	
		مانده اهدای دوره	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ذخیره هزینه های بازرگانی		۵۱,۰۷۲	۷۳,۷۸۰	(۳۶,۳۲۹)	۰	۸۸,۵۲۳	۵۱,۰۷۲
ذخیره حقوقی		۱۵,۶۳۷	۰	۰	۰	۱۵,۶۳۷	۱۵,۶۳۷
		۶۶,۷۰۹	۷۳,۷۸۰	(۳۶,۳۲۹)	۰	۱۰۴,۱۶۰	۶۶,۷۰۹

۱۱-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به هزینه های نمایندگیها ، بارگیری و تخلیه ، بندری و سایر هزینه های عملیاتی سفرهای بازرگانی دوره جاری و سنوات قبل می باشد که بر اساس اصلاحات واحد بازرگانی در حساب ها ذخیره گرفته شده است که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۳۱,۴۲۰ ریال از ذخیره تسویه شده است

۱۱-۲ مانده حساب ذخیره مزبور در ارتباط با پرونده های حقوقی علیه شرکت نزد مراجع قانونی می باشد که تا تاریخ تایید گزارش به قطعیت نرسیده است .

۱۲- پیش دریافتها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح		یادداشت		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
				میلیون ریال		میلیون ریال	
پیش دریافت سفر های نیمه تمام		۱۲-۱		۶۴۲,۷۰۳		۳۷۶,۶۰۰	

۱۲-۱ سرفصل فوق بابت مانده حساب درآمدهای ثبت شده مربوط به سفرهای نیمه تمام پایان هر دوره می باشد که با توجه به یادداشت ۵-۲ صورت‌های مالی متخاسبه و در حسابها منظور میگردد. افزایش در سرفصل فوق بدلیل افزایش سفرهای عملیاتی و تنوع کشتیها در دوره جاری نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ مذکور به شرح زیر است:

شرح		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سهام
اعضاء هیئت مدیره		۰/۰۵	۰/۰۵
		۰/۹۹۵	۰/۹۹۵
هلدینگ		۱۰۰	۱۰۰

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل ، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و بیش از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- درآمد های عملیاتی

درآمد های حاصل از حمل بار و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمد های حاصل از بار و خدمات تماسی سفرها اضافه می شود.		۳,۳۵۶,۷۷۷	۱,۹۰۷,۷۵۳	۴,۶۰۲,۹۸۴
درآمد های سفر های نیمه تمام ابتدای دوره کسر می شود.		۲۷۶,۶۰۰	۳۰۲,۵۱۹	۳۰۲,۵۱۹
درآمد های سفر های نیمه تمام پایان دوره	۱۲	(۶۴۲,۷۰۳)	(۲۵۳,۱۸۵)	(۳۷۶,۶۰۰)
خالص درآمدهای عملیاتی	۱۵-۱	۳,۰۹۰,۶۷۴	۱,۹۵۷,۰۸۷	۴,۵۲۸,۹۰۳

• سفر های نیمه تمام پایان دوره به مبلغ ۶۴۲,۷۰۳ میلیون ریال، فاقد سفرهای اجاره زمانی می باشد.

۱۵-۱ مشتریان عمده حمل بار بر اساس بارنامه های صادره بشرح زیر می باشد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال نسبت به کل درآمد	میلیون ریال نسبت به کل درآمد	میلیون ریال نسبت به کل درآمد
سهلن بختیران	۸۱۴,۱۲۸	۲۶,۳۲	۰,۰۰
التراترید اوریسی	۲۳۴,۸۱۸	۷,۵۷	۵,۲۸
ایسار	۳۰۷,۱۰۱	۶,۷۰	۵,۹۶
وایت هورس	۱۹۹,۰۸۷	۶,۳۴	۳,۳۴
خدمات حمایتی کشاورزی	۱۵۶,۳۳۵	۵,۰۵	۶,۴۹
الخیال بولندینگ	۱۲۲,۳۴۶	۴,۲۸	۰,۰۰
د استیت تریدینگ	۱۱۷,۳۱۴	۳,۷۹	۴,۲۱
فناوران پتروشیمیال	۱۱۶,۴۰۱	۳,۷۷	۰,۰۰
پرمین جنرال تریدینگ	۹۰,۴۱۴	۲,۹۳	۳,۳۲
یونیورسال وود	۸۴,۷۲۴	۲,۷۴	۵,۵۵
کومودینج	۸۳,۱۶۴	۲,۶۹	۶,۸۴
خارک پتروشیمیال	۸۰,۰۰۶	۲,۵۹	۰,۰۰
پوناپند کلف	۴۹,۴۶۹	۱,۵۹	۱,۵۶
اسیران	۴۸,۳۲۸	۱,۳۲	۸,۵۲
روسی سونا	۳۳,۱۱۴	۱,۰۷	۰,۱۷
ام اس میدل ایست اف زد	۲۵,۵۷۰	۰,۸۳	۳,۴۷
ای سیل	۸,۵۲۰	۰,۳۸	۲,۶۴
کالای نفت تهران	۷۱۱	۰,۰۳	۱,۷۸
پونیرت	-	-	۳,۱۸
سراج ایچیکس	-	-	۲,۴۹
گلوبال ترانسینشن	-	-	۳,۰۶
گوپزو کالین	-	-	۲,۰۳
چاهد این وست منت	-	-	۱,۹۱
ترانس گلوب	-	-	۰,۳۶
دوب آهن اصفهان	-	-	۰,۰۸
روزینال شیبینگ	-	-	۱,۳۸
سات آسیا شیبینگ	-	-	۰,۰۴
اچ دی تی شیبینگ	-	-	۰,۲۸
کریت اسپار گل	-	-	۵,۱۶
فورچون	-	-	۴,۸۴
سایر	۶۳۰,۵۰۴	۲۰,۰۸	۱۷,۴۸
	۳,۰۹۰,۶۷۴	۱,۹۵۷,۰۸۷	۴,۵۲۸,۹۰۳

شیر کبیرہ کسبندو انیہ سلفو انا بیام دریا (سلفو انا بیام دریا)

نادر است و باینکه تصویر بر جای مانده

ذوره عالي شينو عاده مشي به ۳۱ شينور سال ۱۳۹۴

در آمد، حاصل از حمل، بار و خدمات به تفکیک نوع محصول ها: ۱۵-۲

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
	درآمد	میلین ریال	بهای تمام شده	سود(زیان)	تتاز حاصل	درآمد	میلین ریال	بهای تمام شده	سود(زیان)	تتاز حاصل
تتاز حمل										
تن										
۱۳۲,۳۰۳	۳۶۶,۶۶۹	۷۰,۶۳۰,۵	۹۷۰,۹۳۶	۲۴۶,۴۳۳	۱۰۰,۳۲۴	۲۸۱,۹۸۲	۱۱۰,۳۲۸	۲۶۶,۹۹۴	۳۳۷,۲۲۱	
۱۳,۸۸۸,۷۱۱	۹۲,۵۵۱	۲,۳۰۵,۲۵۵	۳,۱۳۳,۹۳۶	۵,۹۱۳,۵۸۶	۴۶۲,۹۱۶	۲,۹۵۹,۵۵۸	۳۴۴,۷۰۸	۱,۳۶۶,۷۷۸	۱,۶۱۱,۲۴۵	
۵,۷۶۶,۴	۱۰,۹۱۳۴	۳۱۴,۵۵۹	۴۲۳,۹۹۳	-	-	۱,۱۰۱,۲۸۸	۵۷۴,۷۴۴	۵۲۹,۱۲۴	۱,۱۰۱,۹۵۷	
۱۴,۳۷۸,۷۷۶	۱,۳۰۶,۴۸۴	۳,۳۲۴,۶۱۹	۴,۵۲۸,۹۰۳	۶,۳۵۹,۶۱۸	۵۶۴,۳۲۰	۱,۹۵۷,۰۸۷	۸,۴۴۴,۵۰۰	۲,۰۰۲,۹۹۴	۳,۰۰۰,۶۷۴	

جانب در و معمولات بر اساس اشتراکات تشریف شده به خطوط عملیات بازگشتی در قالب صورتجلسات مدیریت و با در نظر گرفتن شرایط ترانسپورت و با در نظر گرفتن شرایط خاص شرکت انجام می پذیرد و خطوط عملیاتی با توجه به ردیفی بر برگ در مناطق استانی و ازوبایی اقدام به جذب و حمل معمولات می نمایند.

۴-۱۵ در آمد حاصل از حمل بار و خدمات بر اساس نوع حمل :

سال ۱۳۹۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱				تفاوت			
تفاوت حاصل	درصد حاصل	نسبت به مبلغ	جمع	تفاوت حاصل	درصد حاصل	نسبت به مبلغ	جمع	تفاوت حاصل	درصد حاصل	نسبت به مبلغ	جمع	مبلغی ریالی	مبلغی ریالی	تفاوت	شرح
۳۶۳۲۳,۳۵۶	۷۵	۱,۳۶۷,۶۱۲	۱,۳۶۷,۸۷۵	۲۳	۶۶۱,۱۳۴	۲,۷۲۳,۱۱۶	۲۹	۱,۳۷۸,۸۱۵	۱۱۱,۵۳۰	۱۵,۴۰۱	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۱	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۱	تفاوت
۸,۳۳۲,۹۲۷	۵۸	۱,۰۴۶,۷۱۷	۴,۱۳۵,۴۶۵	۶۵	۵۳۰,۴۲۷	۳,۵۸۹,۸۰۰	۶۳	۴۷۸,۳۳۵	-	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	تفاوت
۱,۳۳۴,۷۰۴	۹	۱,۳۰۷,۶۱۵	۵۳۳,۱۵۳	۸	۵۹۴,۶۴۶	۱,۳۱۵,۵۳۳	۱۶	۷۸۶,۵۵۴	-	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	تفاوت
۹۸۶,۷۷۱	۷	۴۶۵,۹۳۷	۳۳۲,۶۱۵	۵	۱۹۰,۸۸۰	۲۶۴,۶۰۱	۳	۱۹۷,۶۶۸	-	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	۱۵,۴۰۳	تفاوت
۱۴,۳۷۸,۷۷۶	۱۰۰	۴,۵۷۸,۹۰۴	۶,۴۵۸,۴۱۸	۱۰۰	۱,۵۵۷,۸۸۷	۸,۴۴۳,۰۵۰	۱۰۰	۳,۰۹۰,۶۴۴	۱۲۱,۵۳۰	۲,۸۶۹,۱۵۴	۲,۸۶۹,۱۵۴	۲,۸۶۹,۱۵۴	۲,۸۶۹,۱۵۴	۲,۸۶۹,۱۵۴	تفاوت

«محمود دست خالصی، کبریت است» در محاسن واهی که از پیکار ایران به سایر پیکار دنیا جمع می شود، که تصدیق ایرانی نسبت به دوره قبل، مربوط به افزایش تاز و پیکار سفرهای محمود است، جمعی شده می مانند.

محمود و دین: یعنی بنبرند، استوار و محکم دارند. ده در پندار خردی، باز مگر و رحمت می شود که لا حوائج حلقه، ای تقی می شود. و گاهی درآمد و نثار جمعاً ایضا نسبت به دور و مسافه سأل قبل بدایا گاهی نفعات سفرهای زانی می باشد.

سفری که در سفرنامه شرح و تصویر دارد، ستاره و خورشید را به تصویر می کشد و در سفرنامه توضیح می دهد که در حدود ده عدد از این نسبت به جود همواره در فضا و فضا سفردهی وجود دارد همان

محمود و دژانی غبار است و مخصوصاً در شهرهای کوچکی و در مناطق کوهستانی که تغییرات آن نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به تغییر نوع از می باشد.

از این درامهای سرگشته به دور، مستقیم سر قبل عذمته نفسی از آفرینش نوع از او و تغییرات در نوع حمل محصولات شامل گریه حمل و نمود از سفر عالم اساسی تا: آنها می باشد.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده حمل بار و خدمات ارائه شده مشتمل بر کلیه مخارج انجام شده جهت حمل کالای مشتریان در طی دوره مورد گزارش بوده که بشرح زیر تعیین می گردد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
هزینه های عملیاتی بازرگانی	۱۶-۱	۲,۰۳۳,۵۴۳	۱,۱۰۹,۴۶۷	۳,۰۹۶,۵۲۹
اضافه میشود:				
مخارج سفرهای نیمه تمام ابتدای دوره		۲۶۰,۳۶۴	۳۸۸,۴۴۴	۳۸۸,۲۲۴
کسر میشود:				
مخارج سفرهای نیمه تمام پایان دوره	۵	(۲۳۰,۹۱۳)	(۱۰۴,۸۶۴)	(۲۶۰,۳۶۴)
		۲,۰۶۲,۹۹۴	۱,۳۹۳,۸۴۷	۳,۲۲۴,۴۱۹

۱۶-۱ سر فصل هزینه های عملیات بازرگانی در بر گیرنده کلیه مخارج مستقیم سفرها بوده که بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سوخت کشتیها	۱۶-۱-۱	۶۶۵,۱۲۷	۵۹۱,۴۶۴	۱,۶۳۸,۱۲۵
مخارج تخلیه و بارگیری	۱۶-۱-۲	۸۸,۴۰۰	۵۱,۷۲۰	۱۵۹,۷۸۰
عوارض بندری	۱۶-۱-۲	۳۸۹,۷۶۹	۱۴۲,۲۸۰	۴۶۸,۰۴۶
اجاره پرداختی به کشتیهای استیجاری	۱۶-۱-۳	۸۲۳,۲۰۶	۳۸۲,۰۳۹	۷۱۳,۱۸۹
کارمزد نمایندگیها	۱۶-۱-۴	۳۳,۰۹۸	۱۳,۷۰۴	۴۳,۶۹۴
دیسچ پرداخت شده به صاحبان کالاها و مالکان	۱۶-۱-۵	۱۵,۹۲۳	۱۸,۹۲۹	۴۳,۰۳۴
سایر هزینه ها		۱۸,۰۲۰	۹,۴۳۱	۳۰,۶۷۱
		۲,۰۳۳,۵۴۳	۱,۱۰۹,۴۶۷	۳,۰۹۶,۵۲۹

۱۶-۱-۱ افزایش هزینه سوخت کشتیها مربوط به افزایش تعداد کشتیها ، سفرهای عملیاتی و همچنین نوسانات نرخ سوخت نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۱۶-۱-۲ عمده افزایش مخارج تخلیه و بارگیری و عوارض بندری مربوط به افزایش تعداد کشتیها (مخصوصاً کشتیهای تانکری) نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین افزایش تعداد سفرهای عملیاتی می باشد .

۱۶-۱-۳ افزایش هزینه اجاره کشتی ها ناشی از افزایش تعداد کشتیهای عملیاتی و نرخ اجاره روزانه می باشد، همچنین شرکت کشتیهای مورد نیاز خود را از شرکتیهای همگروه به تعداد ۵۰ فروند اجاره نموده است.

۱۶-۱-۴ افزایش کارمزد نمایندگیها ناشی از تغییر نرخ محاسبه کارمزد نمایندگان در دوره جاری و همچنین افزایش تعداد سفرها نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۱۶-۱-۵ کاهش هزینه دیسچ کشتی ها ناشی از نوع قرارداد حمل محمولات حمل شده برای کشتیهای جنرال و تانکر بر اساس امکانات بندر می باشد

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های مزبور بشرح زیر قابل تفکیک است:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
هزینه حقوق و مزایا	۱۷-۱	۳۶,۴۹۱	۲۹,۷۷۲	۵۸,۸۶۱
باز خرید سنوات و مرخصی کارکنان	۱۷-۱	۱۱,۰۴۸	۱۰,۱۹۸	۱۵,۹۲۷
هزینه های حقوقی	۱۷-۲	۲۴۵	۵۶۷	۷۲۸
سایر هزینه های عمومی و اداری	۱۷-۳	۱۱,۵۸۶	۱۱,۳۲۷	۲۹,۹۴۸
		۵۹,۳۷۰	۵۱,۸۸۴	۱۰۵,۴۶۴

۱۷-۱ کلیه هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل با توجه به ساختار اداری شرکت توسط شرکت اصلی محاسبه و در دوره های سه ماهه طی نامه و بر اساس آخرین

لیست نفرات شاغل در شرکت به حسابهای فیما بین منظور می گردد.

۱۷-۲ هزینه های مزبور در ارتباط با پرونده های حقوقی شرکت می باشد.

۱۷-۳ هزینه های عمومی و اداری شامل هزینه های آب ، برق ، تلفن و می باشد که توسط شرکت هدفینگ پرداخت شده و به شرکت اعلام و در دفاتر منظور گردیده است.

۱۸- سایر اقلام عملیاتی

سایر اقلام عملیاتی بشرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود(زیان) ناشی از تسعیر و تبدیل ارز		۸,۸۵۶	(۵,۵۴۸)	۲,۲۷۳
سایر در آمد های عملیاتی	۱۸-۱	۱۶۵	۶۲۴	۱,۳۸۴
		۹,۰۲۱	(۴,۹۲۴)	۴,۷۵۷

۱۸-۱ سایر درآمدها عمدتاً مربوط به نمایندگی های خارجی بابت تعرفه های محلی می باشد.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه های مالی

اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل می باشد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
کارمزد بانکی	میلیون ریال ۳,۱۴۴	میلیون ریال ۵۳۹	میلیون ریال ۸۹۱

۱۹-۱ هزینه های مالی مربوط به کارمزد بانکی وجوه نزد بانکهای داخلی ونمایندگیا و همچنین هزینه کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود سپرده های بانکی	میلیون ریال ۱۵,۲۴۶	میلیون ریال ۱,۷۹۶	میلیون ریال ۳,۸۷۷

۲۰-۱ سود سپرده های بانکی در ارتباط با حسابهای سپرده کوتاه مدت ریالی شرکت نزد بانکهای تجارت ، ملت و دی می باشد .

۲۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی که شامل اصلاح اشتباهات می باشد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
اصلاح درآمدهای عملیاتی سنوات قبل	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲,۷۰۴	میلیون ریال ۰
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۲	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال (۲۴,۴۶۳)
	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲,۷۰۴	میلیون ریال (۲۴,۴۶۳)

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	۹۷۷,۳۳۱	۵۰۷,۴۳۲	۱,۲۰۳,۷۷۷
کاهش (افزایش) در موجودیها سوخت	(۷۱,۸۶۵)	(۲۶۶,۲۶۶)	(۳۱,۷۳۸)
کاهش (افزایش) گاز در جریان و پیش پرداختها	۲۲,۳۷۶	۲۸۳,۳۸۰	۱۲۷,۸۸۰
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	۱۰۸,۶۴۸	۱۱۸,۱۳۳	(۴۷۶,۷۵۲)
کاهش (افزایش) سایر دارائیه‌ها	۴,۸۱۴	۵۳۱	۳۰,۱۹۳
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۴,۷۳۳	۱۳۱,۱۸۰	(۹۹,۵۷۲)
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	۲۶۶,۱۰۴	(۴۹,۳۳۴)	۷۴,۰۸۱
سایر هزینه‌ها و درآمدهای غیر عملیاتی	(۳,۱۴۴)	(۵۳۹)	(۴,۱۷۲)
	۱,۳۰۸,۹۹۸	۷۲۴,۵۱۷	۸۲۳,۶۹۷

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر دارائیه‌ها و بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای و تضمین‌های صادره در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، هیچگونه رویدادی که تأثیر مهمی بر صورت‌های مالی داشته باشد رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی که در عین بی‌تأثیر بودن بر صورت‌های مالی افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد رخ نداده است.

شرکت کشتیرانی سفیران پیام دورا (سهامی خاص)
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)						
فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مستمول ماده ۲۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح	
*	۵۹,۱۲۵	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت هلندینگ (سهامدار اصلی)	واحد تجاری اصلی و دهانی	شرکتهای تحت کنترل مشترک
*	۲,۹۳۷	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات نمایندگی راه چوب		
*	۸۸۱,۲۸۵	-	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تک منظوره (Unique Grace)		
*	۵۹۸	-	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تک منظوره (Sparkle)		
*	۲,۵۱۱	*	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تک منظوره (Unique Fidelity)		
*	۶۹۸,۴۳۲	-	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت خدمات فریادی و مهمانی کشتیرانی قدیم		
*	۶,۰۸۲	-	شرکت هم گروه	دفتر منطقه ای چین		
*	۱۵,۵۱۷	-	شرکت هم گروه	دفتر منطقه ای تبری		
*	۱,۱۳۸	-	شرکت هم گروه	دفتر منطقه ای سنگاپور		
*	۱,۶۰۹,۵۹۰		جمع			

۲۵-۲- کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۵-۳- مانده حسابههای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)										
۱۳۹۳/۱۳۹۴		۱۳۹۴/۱۳۹۵								
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام پرداختنی	درآمدنی های غیر تجاری	درآمدنی های تجاری	درآمدنی های غیر تجاری	درآمدنی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
۱۳۳,۹۸۶	*	*	۱۵۵,۶۵۰	*	*	*	۱۵۵,۶۵۰	*	شرکت هلندینگ (سهامدار اصلی)	واحد تجاری اصلی و دهانی
*	۵۱,۱۰۸	۵۲,۳۴۰	*	*	*	۵۲,۳۴۰	*	*	شرکت خدمات دریایی و بندری کشتیرانی قدیم	
۳,۶۵۷	*	۳,۶۵۷	*	*	*	۳,۶۵۷	*	*	شرکت این تی تی اس	
*	۴۴,۴۳۲	*	۱۴,۵۵۷	*	*	*	*	۱۴,۵۵۷	دفتر منطقه ای چین	سرکهای تحت کنترل مشترک
۹۸۵	*	*	۱۳۶,۰۹۶	*	*	*	*	۱۳۶,۰۹۶	دفتر منطقه ای تبری	
۲۰۸	*	۳۴۷	*	*	*	۳۴۷	*	*	دفتر منطقه ای سنگاپور	
*	*	۳۷,۶۵۷	*	*	*	۳۷,۶۵۷	*	*	خدمات دریایی، راه جویب	
۱۴۷,۰۳۶	۴۹,۵۳۰	۸۳,۰۰۱	۳۰,۶۰۳	*	*	۸۳,۰۰۱	۱۵۵,۶۵۰	۱۵۰,۶۵۳		جمع کل

شرکت کشتیرانی سفیران بنام درنا (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره بشروح زیر است :

شرح		۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	دلار	یورو
موجودی نقد و حسابهای دریافتی وسایردارائیهها و کاردر جریان ارزی	۴۰,۵۱۶,۰۸۴	۲۲,۷۷۵
حسابهای پرداختی و پیش دریافت های ارزی	(۳۶,۷۸۹,۰۲۴)	
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی	۱۳,۷۲۷,۰۶۰	۲۲,۷۷۵