

مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰



مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشتیرانی مازندران

(سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲ ، طبقه ۶ ، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش اجمالي حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- صورتهای مالی شامل:	
- ترازنامه	۲
- صورت سود (زیان) و گردش حساب سود انباشته	۳
- صورت جریان وجود نقد	۴
- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
- مبنای تهییه صورتهای مالی	۶
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج	۷ الی ۱۶
در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک الی ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولیت 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

سایر بندهای توضیحی

۴- طی سالهای اخیر ، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (هزینه استهلاک شناورها) ، از درآمدهای عملیاتی (درآمد اجاره شناورها) تجاوز نموده و این موضوع سبب ایجاد زیان ناخالص شده است . همچنین سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ ۳۵۲۵ میلیون ریال طلب از شرکت همگروه کشتیرانی دریای خزر و بابت درآمد فوق می باشد که تاکنون تسویه و تعیین تکلیف نگردیده است . این موسسه نظر هیئت مدیره محترم را به بازنگری در نرخهای قرارداد اجاره شناورها و همچنین برنامه ریزی مناسب جهت گسترش فعالیتهای سود آور ، جلب می نماید .

۵ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمدی رختا کیهانی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهروز) سربی
شماره عضویت : ۱۰۰۴۸۱



شرکت کشتیرانی مازندران

"سهامی خاص"

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کشتیرانی مازندران

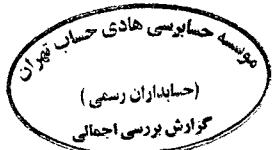
(سهامی خاص)



بسم الله الرحمن الرحيم

M S C

جهانی حرکت کنیم



شماره:

تاریخ:

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۱. ترازنامه

۳

۲. صورت سود (زیان) و گردش حساب سود انباشته

۴

۳. صورت جریان وجوده نقد

۵

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۱۶

پ: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شهلا بی طمع خمیران

به نمایندگی سرمایه گذاری فرا دریابی نیک قشم

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

حمدید حق پناه کوچصفهانی

به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری راستین نوین کیش

نایب رئیس هیات مدیره

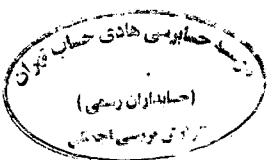
محمد رضا بنی نجار

به نمایندگی شرکت اقیانوس خروشان کیش

۱

مہمن

در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۴





شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۴۲۷,۲۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۴,۱۷۵,۰۰۰	۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۰۸,۴۲۸,۳۴۶)	(۴۲۷,۲۸۸,۶۱۵)	(۱,۱۸۹,۰۶۷,۳۸۹)	۱۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۳۳۶)	(۵۵,۶۱۵)	(۴,۸۹۲,۳۸۹)		سود(زیان) ناخالص
(۱۹۲,۱۶۶,۷۴۳)	(۶۵,۰۰۱,۶۰۰)	(۲۰۵,۷۵۰,۰۰۰)	۱۶	هزینه های اداری عمومی
(۱۹۲,۱۶۶,۷۴۳)	(۶۵,۰۰۱,۶۰۰)	(۲۰۵,۷۵۰,۰۰۰)		(زیان عملیاتی)
(۱۹۲,۲۵۹,۰۷۹)	(۶۵,۰۵۷,۲۱۵)	(۲۱۰,۶۴۲,۳۸۹)		هزینه های مالی
.	.	.	۱۷	هزینه های مالی
۱۲۰,۳۱۵,۸۶۰	.	.	۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۰,۳۱۵,۸۶۰	.	.		سود(زیان) خالص
(۷۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۶۵,۰۵۷,۲۱۵)	(۲۱۰,۶۴۲,۳۸۹)		سودو زیان پایه هرسهم:
(۶,۴۰۹)	(۲,۱۶۹)	(۷,۰۲۱)		عملیاتی
۴,۰۱۱	.	.		غیرعملیاتی
(۲,۳۹۸)	(۲,۱۶۹)	(۷,۰۲۱)		سود و (زیان) پایه هرسهم:
گردش حساب سود و زیان انباسته				
(۷۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۶۵,۰۵۷,۲۱۵)	(۲۱۰,۶۴۲,۳۸۹)		سود (زیان) خالص
(۹۹۱,۸۲۰,۱۵۶)	(۹۹۱,۸۲۰,۱۵۶)	(۱,۰۷۵,۹۹۴,۵۹۵)		(زیان انباسته ابتدای سال)
(۳۱,۳۳۹,۶۲)	.	(۱۹,۱۰۷,۸۴۲)	۱۹	تعديلات سنواتی
(۱,۰۲۲,۱۵۹,۲۱۸)	(۹۹۱,۸۲۰,۱۵۶)	(۱,۰۹۵,۱۰۲,۴۲۷)		(زیان انباسته ابتدای سال- تعديل شده)
(۱,۰۹۵,۱۰۲,۴۳۷)	(۱,۰۵۶,۸۷۷,۳۷۱)	(۱,۳۰۵,۷۴۴,۸۴۶)		زیان قابل تخصیص
(۱,۰۹۵,۱۰۲,۴۳۷)	(۱,۰۵۶,۸۷۷,۳۷۱)	(۱,۳۰۵,۷۴۴,۸۴۶)		زیان انباسته پایان سال

پاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتارانی هازندران (سهامی خاص)

صورت حروان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سپاهی هادی حس
حسابداران و سرمی
گزارش بررسی احمدی

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	باداشت
ریال	ریال	ریال	ریال

۱۹,۸۸۳,۰۶۲

۲۰

فعالیتهای عملیاتی:

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بارده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت

تامین مالی

مالیات بر درآمد:

فعالیتهای سرمایه‌گذاری:

وجوده (پرداختی) جهت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود

وجوده (پرداختی) جهت تحصیل سایر داراییها

وجوده حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجوده دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

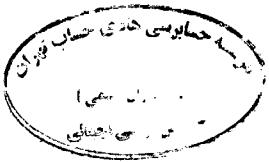
سدادلات

.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.

.
.
.
.
.

۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸	۸۰۷,۸۵۸,۴۷۸	۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸
۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸	۸۰۷,۸۵۸,۴۷۸	۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸
۳۰,۵۰۴,۵۱۹,۰۰۰	.	۳۰,۳۷۲,۸۳۳,۵۰۰

باداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی مازندران «سهامی خاص» ابتدا با نام کشتیرانی و خدمات دریایی «سهامی خاص» در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۰۸ تحت شماره ۲۲۷۷۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۰ به نام فعلی تغییر نام یافته و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت در پهنه دریای خزر نمود. در حال حاضر از شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران «شرکت سهامی عام» می‌باشد. دفتر مرکزی شرکت در تهران و مرکز فعالیت آن در شهرستان نوشهر و همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۱ سال مالی شرکت از فروردین ماه هر سال شروع و در آخر اسفند ماه هر سال پایان می‌باید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۳» اساسنامه، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارایه خدمات مرتبط بوده است. از جمله ارایه خدمات تامین نیروی انسانی متخصص دریایی، شب منیجمنت خدمات نمایندگی به شناورهای ملکی واستیجاری کشتیرانی دریای خزر، بخش عمده فعالیتهای اصلی شرکت بوده است.

۱-۲-۱) شرح فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۱۶» و یادداشت‌های فرعی آن تشریح شده است.

۱-۲-۲) مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

تمامی شناورهای ملکی، باری بوده و ظرفیت اسمی حمل ناوگان بالغ بر ۲۱.۵۵۵ تن و به شرح جدول زیر می‌باشد:

ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	سال ساخت	نام کشتی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۱۹۸۴	جنرال کارگو
۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۱۹۸۴	جنرال کارگو
۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۱۹۸۴	جنرال کارگو
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۹۱	جنرال کارگو
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۸۸	جنرال کارگو
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۹۸۹	جنرال کارگو
.	۲,۲۳۰	۱۹۸۰	جنرال کارگو
.	۳,۳۲۰	۱۹۸۵	جنرال کارگو
۱۶,۰۰۵	۲۱,۵۵۵		جمع



شرکت کشتیرانی مازاردان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیخی، صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است که به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۵ تصمیم به توقف فعالیت گردیده بود، که بر اساس صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۹ از سر گیری فعالیت شرکت مجدداً مورد تصویب قرار گرفت.

۲-۲ صورت سود زیان براساس فرض تداوم فعالیت و طبق تراز مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ دفاتر تهیه و ارایه شده است.

۳- خلاصه اهمیت‌های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

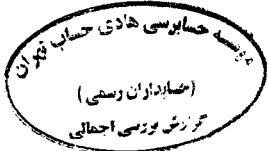
دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزاولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزاولی و خط مستقیم
وسانط نقلیه	۳۰٪ و ۲۵٪	نزاولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۱۵٪ و ۳۰٪ و ۱۰٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزاولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرارمی‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. و در خصوص استهلاک شناورها بر اساس مجوز شماره ۱۹۴۰/۰۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ ک ج ابر مبنای نرخ بیست ساله براساس باقیمانده عمر مفید و ارزش اسکراب شناورها محاسبه می‌گردد و در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا عل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



۴- موجودی نقد

موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر تفصیل می‌گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۴۷۹,۱۵۴	۱۳,۴۷۹,۱۵۴	بانک ملی مرکزی نوشهر جاری ۰۱۰۸۰۱۹۱۰۰۰۰
۶۲۲,۸۴۶,۹۴۴	۶۲۲,۸۴۶,۹۴۴	بانک تجارت مرکزی نوشهر جاری ۹۶۰۱۰۱۵۱۰
۱۸۴,۴۷۸,۲۲۰	۱۸۴,۴۷۸,۲۲۰	بانک تجارت نوشهر جاری ۹۷۴۶۳۲۱۴۴
۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸	۸۲۰,۸۰۴,۳۱۸	

۵- دریافت‌های تجاری و غیر تجاری

۱- دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵-۱-۱
.	.	تجاری
.	۳,۵۲۵,۶۷۴,۶۴۹	غیر تجاری
۶۵,۰۰۰	۳,۵۲۵,۷۳۹,۶۴۹	طلب از شرکتهای گروه

۱-۱-۱ دریافت‌های تجاری

حسابهای دریافت‌های تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	شرکت کشتیرانی دریای صلح و دوستی
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵-۱-۲ دریافت‌های غیر تجاری

دریافت‌های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	.
.	.
.	.

سایر سپرده‌ها و ودایع کشتیرانی دریای خزر
پیمانکاران-تعاونی مصرف کشتیرانی دریای خزر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵-۱-۲-۱
ریال	ریال	
.	۳,۵۲۵,۵۸۹,۱۴۹	
.	۳,۵۲۵,۵۸۹,۱۴۹	

۵-۱-۲-۱ مانده فوق بابت اجاره هشت فرونگ کشتی تحت مالکیت شرکت میباشد.

۶- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۴۰۹,۶۵۳	۳۹,۱۰۹,۶۵۳	۶-۱
۳۶,۴۰۹,۶۵۳	۳۹,۱۰۹,۶۵۳	

۶-۱-مبلغ ۳۴,۴۰۹,۶۵۳ ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت شده بابت دریافت خدمات می باشد.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۷-۱	پادداشت	نام شرکت	موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متعدد قشم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
				۲۶	۵۲۰۰
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ریال	ریال				
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰				
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۷-۱-۱	پادداشت	نام شرکت	موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متعدد قشم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
				۲۶	۵۲۰۰
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ریال	ریال				
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰				
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۱-۱-۱ طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل اطمینان متعدد قشم مورخ ۹۷/۱۰/۱۰ با اکذاری سهم الشرکه بیمه معلم دارنده درصد از کل سهام موسسه کلوب بین المللی بیمه متقابل متعدد قشم ۲۶ درصد از سهام مذکور به شرکت واگذار گردید.

شیرکت کشتیرانی هزاران "سهامی خاصه"

ساده‌اشتیاهی تو پذیری صورتیهای مالی

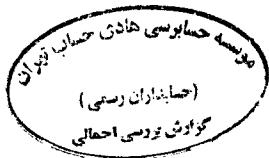
پیرایی دوره معاشر ششین ماهه منتظر یه ۳۱/۰۸/۲۰۲۴

شیخ علی بن ابراهیم بن علی بن ابراهیم

دراییهای نامشهود

۹۱ - داراییهای کلبت مشترک

یهایی بعثام شده و اسهلهای ایناشنیه دارایی های تابت مشهور به شرح ذیل می باشد:



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دلاعه برداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱ پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ریالی	ارزی
ریال	ریال	ریالی	ریال
۳۰,۲۹۴,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۰۰	۰
۱۷۷,۷۳۰,۲۸۹	۰	۰	۰
۲۰۸,۰۲۴,۲۸۹	۳,۸۳۸,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۰۰	۰

۱۰-۱-۱ پرداختی غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۴۵۶,۰۰۰	۰
۳,۸۳۸,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۰۰
۳۰,۲۹۴,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۰۰

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپرده حسن انجام کار

۱۰-۱-۲ بدھی به شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ریالی	ارزی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۷۳۰,۲۸۹	۰	۰	۰
۱۷۷,۷۳۰,۲۸۹	۰	۰	۰

۱۰-۱-۲-۱ مانده حساب شرکت کشتیرانی دریای خزر بابت معاملات فی مابین می باشد که در حسابها منعکس شده است ضمناً حسابهای فی مابین تطبیق و نسبت به تنظیم صور تجلیسه رفع مغایرت اقدام گردیده است.

۱۰-۲ پرداختی های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بدهاست
ریال	ریال	
۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۷۳	۱۲۵,۲۶۶,۶۷۲,۷۲۲	۱۰-۲-۱
۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۷۳	۱۲۵,۲۶۶,۶۷۲,۷۲۲	

حسابها و استناد پرداختی بلند مدت

۱۰-۲-۱ بدھی مذکور بابت تفاهم نامه ۱۳۹۲/۰۱/۱۰ امورخ ۱۰۰-۰۰-۱۱-۷۰۰ سرمایه گذاری جهت خرید کشتی و تجهیزات با کشتیرانی دریای خزر میباشد. طبق این توافق نامه موافقت گردید تا این بدھی ظرف ۱۰ سال پرداخت گردد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
بلدانشیی تو پیچه صورت گرفته باشد



خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول ذیل است.

سال مالی	سود (زین) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات	قائمی	ابرازی تسبیصی	نحوه تشخیص
کتابه دخیره	تابیه شده	تابیه شده	کتابه دخیره	نحوه تشخیص	کتابه دخیره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۸۷	(۱۰,۶۳۴,۳۹)	۰	—	۰	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	(۳۱,۵۹۵,۲۶)	۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	(۱۰,۹۹۳,۱۶)	۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	(۱۰,۸۷۹,۸۱۳)	۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۸۸,۳۰,۳۶)	۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۱۲,۳۳۱,۳۲۰	۱۲,۳۳۱,۳۲۰	۱۲,۳۳۱,۳۲۰	۱۲,۳۳۱,۳۲۰	۱۲,۳۳۱,۳۲۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۷/۰۳	۷۶,۰۱۸,۴۲	۷۶,۰۱۸,۴۲	۷۶,۰۱۸,۴۲	۷۶,۰۱۸,۴۲	۷۶,۰۱۸,۴۲	رسیدگی شدده
۱۳۹۳	(۱۰,۳۰,۳۶)	۰	—	—	—	رسیدگی شدده
۱۳۹۴/۰۶/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۳	۱۳۹۲/۰۷/۰۳	۱۳۹۲/۰۷/۰۳	۱۳۹۲/۰۷/۰۳	۱۳۹۲/۰۷/۰۳	الف: در خصوص مالیات عملکرد از سال ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ قطعی برگ قلمصی صادره بیان دوره مورد قبول قرار گرفته و تاریخ تبیه گواش در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ قطعی بود. شماره ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۷/۰۳ در ریافت و تسویه گردید.



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)
بادداشتگاه توپیجی صورتگاهی مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

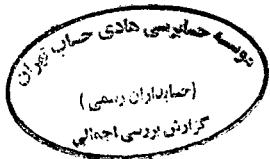
۱۱۲ = سرویس

سهامداران عمدہ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم باتاب مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبلغ سهام	درصدسهام	مبلغ سهام	تعدادسهام	درصدسهام	
ریال		ریال			
۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶%	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۸	۹۹.۹۶%	الف
۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۶۰۰,۰۰۰	۶	۰.۰۲%	ب
۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۶۰۰,۰۰۰	۶	۰.۰۲%	ج
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰%	



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۲ اساسنامه ، مبلغ ۴۶۰,۴۴۰,۳۵ ریال از محل سود قابل تخصیص سنتوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵۵ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سودقابل تخصیص 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.

۱۴- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از ارایه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال		شش ماهه منتهی به
۱,۱۰۸,۳۳۶,۰۰۰	۴۲۷,۲۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۴,۱۷۵,۰۰۰		درآمد اجاره شناورها
۱,۱۰۸,۳۳۶,۰۰۰	۴۲۷,۲۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۴,۱۷۵,۰۰۰		

- درآمد اجاره در خصوص قرارداد اجاره سه فرونده شناور به کشتیرانی دریای خزر می باشد.

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال		شش ماهه منتهی به
۱,۱۰۸,۴۲۸,۳۳۶	۴۲۷,۲۸۸,۶۱۵	۱,۱۸۹,۰۶۷,۳۸۹		هزینه استهلاک شناورها
۱,۱۰۸,۴۲۸,۳۳۶	۴۲۷,۲۸۸,۶۱۵	۱,۱۸۹,۰۶۷,۳۸۹		

شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



۱۶- هزینه‌های اداری و عمومی

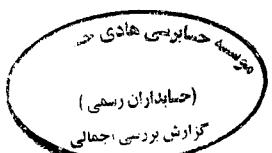
هزینه‌های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
حق عضویت	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های حسابرسی	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۴,۰۰۰	۵۰,۹۵۴,۰۰۰
پاداش هیات مدیره	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۷,۶۰۰	۵,۲۱۲,۷۴۳
	۶۵,۰۰۱,۶۰۰	۱۹۲,۱۶۶,۷۴۳	

۱۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

بادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
تمبر و سفته و چک و اوراق بهادر	.	.	.
	.	.	.



شirkat-e-kashf-e-hazinah-e-hadai (سهامی خاص)
بادداشتی، توضیحی، صورتی، مالی
پرای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۷۷- نظر مرکزی امنیتی دای نظر صنعتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به اقلام زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۳۱۵,۸۶-	.	.	سود و زیان تفاوت تسعیر نرخ ارز داراییها و بدھیها
۱۲۰,۳۱۵,۸۶-	.	.	

۷۸- قابل استرداد

سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(۳۱,۳۴۹,۶۲)	.	(۷,۶۵۱,۸۴۲)	تبدیل مالیات عملکرد ماهه چهارم سال ۹۲
.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	تبدیل بابت جریمه حق تمیر افزایش سرمایه
.	.	(۱,۴۵۶,۰۰۰)	مالیات تکلیفی سه ماهه چهارم سال ۹۲
(۳۱,۳۴۹,۶۲)	.	(۱۹,۱۰۷,۸۴۲)	



شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص)
پاداشتهای تو ضمیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱

-۴-

صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۹۲,۲۵۹,۰۷۹)	(۶۵,۰۵۷,۲۱۵)	(۲۱۰,۶۴۲,۳۸۹)	سود(زان) عملیاتی
۱,۱۰۸,۴۲۸,۳۳۶	۴۲۷,۲۸۸,۶۱۵	۱,۱۸۹,۰۶۷,۳۸۹	هزینه استهلاک
۱,۹۱۶,۴۸۳,۰۲۷	.	(۳,۵۲۵,۶۷۶,۶۴۹)	کاهش(افزایش) حسابهای در باقشی عملیاتی و طلب از شرکتهای گروه
(۱۰۷,۶۸۴,۴۲۸)	(۳۶۰,۶۳۱,۴۰۰)	(۲۰۴,۱۸۶,۲۸۹)	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی و بدھی به شرکتهای گروه
۱۳۱,۱۸۰,۶۲۴	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	افزایش(کاهش) پیش پرداخت
(۲,۸۵۶,۱۴۸,۹۸۰)	.	۲,۷۷۴,۰۱۹,۰۰۰	سابر درآدھا و هزینه های عملیاتی
.	.	۱۹,۸۸۳,۰۶۲	

۱۳۹۴- شرکت و پذیرفایی الحمالی

تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ تهییه صورت خالص ارزش داراییها فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای اعم از قراردادهای منعقده و یا مصوب و یا بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۱۳۹۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماضی طلب(بدھی) به در پایان سال مالی
کشتیرانی دریای خزر	عضو گروه	خرید شناور	۳,۵۲۵,۵۸۹,۱۴۹