

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تأمین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت تأمین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۷



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تأمین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تأمین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (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 ۱۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند 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.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان 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.

سازمان حسابرسی

۲۹ دی ۱۳۹۴

سید اکبر موسوی داور

سید صمد میر حسینی مطلق

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵

تاریخ: شماره:

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

صفحه	فهرست
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیئت مدیره	سمت در هیئت مدیره	امضا
۱	محمد سعیدی	رئیس هیئت مدیره	
۲	علیرضا تقوی	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	رضا آقایی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
۴	محمدرضا حق دوستی	عضو هیئت مدیره	
۵	عبدالرضا لوائی	عضو هیئت مدیره	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری :							
۲۶۷,۲۸۸,۲۲۷,۸۵۵	۲۵۰,۲۲۳,۰۴۱,۳۸۶	۸	پرباختی های تجاری و غیر تجاری	۲۵۰,۹۴۲,۲۵۲,۲۹۸	۲۶,۵۲۷,۴۶۸,۱۸۰	۳	موجودی نقد
—	—	۹	مالیات پرباختی	۲۱۶,۰۷۱,۵۹۱,۳۲۵	۱۹۳,۶۱۰,۹۲۲,۸۰۹	۴	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
				۹,۶۱۶,۰۱۳,۱۲۵	۱۱,۸۴۵,۰۶۱,۳۱۵	۵	موجودی مواد و کالا
				۱,۰۹۵,۵۸۷,۰۵۸	۱,۰۹۷,۰۶۴,۹۹۳	۶	پیش پرباختها
۲۶۷,۲۸۸,۲۲۷,۸۵۵	۲۵۰,۲۲۳,۰۴۱,۳۸۶		جمع بدهیهای جاری	۲۷۲,۳۷۷,۴۲۳,۸۱۶	۲۵۳,۰۸۰,۵۱۷,۳۹۷		جمع داراییهای جاری
داراییهای غیرجاری :							
		۴				۷	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیرجاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه (یک میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرباخت شده)				
۱۳۳,۰۰۶,۴۰۹	۱۳۳,۰۰۶,۴۰۹	۱۱	اندرجته قانونی				
۴,۰۵۵,۱۹۹,۵۶۶	۱,۷۰۳,۴۶۹,۶۰۶		سود انباشته				
۵,۱۸۹,۲۰۵,۹۷۵	۲,۸۱۷,۳۷۶,۰۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۷۲,۳۷۷,۴۲۳,۸۱۶	۲۵۳,۰۸۰,۵۱۷,۴۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۷۲,۳۷۷,۴۲۳,۸۱۶	۲۵۳,۰۸۰,۵۱۷,۴۰۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

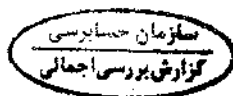
صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۵۲۵,۷۱۳	۲,۴۱۱,۲۹۰,۵۱۵
۱۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۲۷,۰۵۸,۷۳۸)	(۱,۱۱۴,۳۰۰,۵۲۱)	(۲,۶۰۴,۹۹۲,۷۵۰)
سود عملیاتی	۱,۶۱۶,۷۴۱,۲۶۲	۲۴۰,۲۲۵,۱۹۲	۱,۸۰۶,۲۹۷,۷۶۵
۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۱,۵۲۸,۷۷۸	۳۳,۴۹۹,۵۹۴	۸۸,۹۴۹,۶۱۵
سود قبل از مالیات	۱,۶۴۸,۲۷۰,۰۴۰	۲۷۳,۷۲۴,۷۸۶	۱,۸۹۵,۲۴۷,۳۸۰
مالیات بر درآمد			
سود خالص	۱,۶۴۸,۲۷۰,۰۴۰	۲۷۳,۷۲۴,۷۸۶	۱,۸۹۵,۲۴۷,۳۸۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۶۴۸,۲۷۰,۰۴۰	۲۷۳,۷۲۴,۷۸۶	۱,۸۹۵,۲۴۷,۳۸۰
سود انباشته ابتدای سال	۴,۰۵۵,۱۹۹,۵۶۶	۷,۱۵۹,۹۵۲,۱۸۶	۷,۱۵۹,۹۵۲,۱۸۶
سود سهام مصوب	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۱,۷۰۳,۴۶۹,۶۰۶	۲,۴۳۳,۶۷۶,۹۷۲	۲,۰۵۵,۱۹۹,۵۶۶
انداخته قانونی			
سود انباشته پایان سال	۱,۷۰۳,۴۶۹,۶۰۶	۲,۴۳۳,۶۷۶,۹۷۲	۲,۰۵۵,۱۹۹,۵۶۶



از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

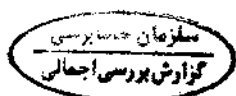
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۳۸۰۱,۶۸۷,۱۰۲	۱۵,۸۴۹,۹۲۹,۳۰۲	۱۶,۳۶۱,۵۴۵,۸۱۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام مصوب پرداختی	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۳۱,۵۲۸,۷۷۸	۲۳,۴۹۹,۵۹۲	۸۸,۹۲۹,۶۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳,۹۶۸,۲۷۱,۲۲۲)	(۲,۹۶۶,۵۰۰,۴۰۶)	(۲,۹۱۱,۰۵۰,۳۸۵)
مالیات بر درآمد:			
فعالیت های سرمایه گذاری:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۳۳,۲۱۵,۸۸۲	۱۰,۸۸۳,۴۲۸,۸۹۶	۱۱,۴۵۰,۴۹۵,۴۲۸
فعالیت های تامین مالی:			
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۸۳۳,۲۱۵,۸۸۲	۱۰,۸۸۳,۴۲۸,۸۹۶	۱۱,۴۵۰,۴۹۵,۴۲۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۵,۶۹۴,۲۵۲,۲۹۸	۲۱,۴۵۰,۱۶۳,۸۹۰	۳۱,۴۵۰,۱۶۳,۸۹۰
تسعیر ارز وجه نقد			۲,۷۹۳,۵۹۲,۹۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶,۵۲۷,۴۶۸,۱۸۰	۲۲,۳۳۳,۵۹۲,۷۸۶	۳۴,۲۴۳,۷۵۶,۸۰۸



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت افق هزاره نو کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۵۸۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۱، شروع به بهره‌برداری نموده است. سپس نام شرکت به شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (KSL) تغییر یافت و نشانی مرکز اصلی شرکت جزیره کیش، خیابان سنایی، روبروی مسجد امیر، قطعه ۲۳ طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در جزیره کیش واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

جذب، تربیت، تامین، نگهداشت و بکارگیری نیروی انسانی مورد نیاز صنعت کشتیرانی، حمل و نقل دریایی و بخش‌های دریانوردی و خدمات وابسته در داخل و خارج از کشور و ایجاد مراکز آموزشی (پس از اخذ مجوزهای لازم) و همکاری با مراکز و موسسات آموزشی و پژوهشی مرتبط با موضوع شرکت، ایجاد و یا حذف دفاتر یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، سرمایه‌گذاری، مشارکت و انجام هر نوع عملیات و معاملات در اثنای اهداف شرکت، پذیرش و اعطای نمایندگی به کلیه شرکتها و موسسات اشخاص حقیقی و حقوقی در سراسر دنیا و در راستای موضوع شرکت، تصدی هرگونه فعالیت مکمل و مرتبط، با استفاده از تسهیلات بانکها و موسسات، شرکت در مناقصات و مزایده‌های بخش خصوصی و دولتی، خرید و فروش اقلام مرتبط با موضوع شرکت. در دوره مالی مورد گزارش فعالیت شرکت تامین نیرو جهت کشتیهای تحت مدیریت شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD بوده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت کلیه پرسنل دریایی را به صورت مأمور از شرکت اصلی در اختیار گرفته و کلیه عملیات مربوط به آنها توسط و با مدیریت شرکت انجام میگردد. که از این بابت با مدیریت پرسنل مربوط به شرکت‌های زیرمجموعه شرکت اصلی، از جمله شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD مبلغی بعنوان حق الزحمه نیز دریافت می‌کند.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۵۵	۴۹	کارکنان دائم
۱۷	۱۹	کارکنان موقت
۷۲	۶۸	

توضیحات: کلیه کارکنان بصورت مأمور با حقوق در شرکت کشتیرانی ج.ا. مشغول بکار می‌باشند و مخارج مربوط به حقوق و دستمزد پرسنل طی اعلامیه بدهی صادره توسط هلدینگ به این شرکت اعلام و متعاقباً توسط شرکت به شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD (دریافت کننده خدمات) جهت ثبت هزینه های مربوطه اعلام می گردد و در حسابهای شرکت از این بابت هزینه ای منعکس نمی گردد.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- 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.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
اثاثیه و منصوبات	مستقیم	۵ ساله

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و سپس با توجه به اینکه کلیه پرسنل مامور از کشتیرانی ج.ا.ا هستند به آن شرکت انتقال می‌یابد و ذخیره مرخصی کارکنان به میزان مدت مرخصی استفاده نشده نیز بر اساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حساب "ذخیره مرخصی کادر دریا" منظور می‌شود.

۲-۵- درآمدهای عملیاتی

حسب قرارداد منعقد با کارفرما، درآمد در ازای تامین نیروی انسانی دریایی هر کشتی با حق الزحمه ثابت در زمان ارائه خدمات و با ارائه صورتحساب در دفاتر منعکس می‌گردد.

۲-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی با نرخ ارز قابل دسترس 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 برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مزبور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی طبق توافقات فی‌مابین و موافقت شرکت اصلی بحساب شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD منظور می‌شود. شایان ذکر است در صورتیکه دارایی ارزی بیشتر از بدهیهای ارزی باشد، مازاد ارز با توجه به تصمیمات شرکت اصلی جهت شرکت‌های گروه به مصرف میرسد.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹,۴۵۴,۲۴۳,۸۳۸	۳۹,۰۷۲,۲۵۹,۱۱۸	۳-۱	موجودی صندوق کشتیها
۳,۱۲۸,۰۰۶,۴۶۵	۳,۱۵۶,۳۷۵,۰۰۰	۳-۲	موجودی ارزی نزد فرماندهان
—	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان کارکنان
۳,۱۰۲,۰۰۱,۹۹۵	۴,۰۴۸,۸۳۴,۰۶۲	۳-۲	موجودی نزد بانکها
۴۵,۶۹۴,۲۵۲,۲۹۸	۴۶,۵۲۷,۴۶۸,۱۸۰		

۳-۱- موجودی صندوق کشتیها معادل ۵.۱۶۴.۶۹۵.۹۸۸ ریال و ۱.۱۸۹.۷۳۹/۰۶ دلار می‌باشد.

۳-۲- مبلغ مذکور بابت فروشگاه امانی کشتیها (BONDED STORE) تا ۱.۵۰۰ دلار تحویل شده به فرماندهان کشتیها (به ازای هر کشتی) می‌باشد.

۳-۳- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	حساب ارزی	حساب ریالی	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۹۹۱,۶۱۵	۶۷,۹۹۱,۶۱۵	—	—	بانک تجارت شعبه برج آسمان جاری ۳۶۵۰۲۰۰۰۴۶
۵۵۸,۵۷۱,۵۰۳	۱۳۱,۰۷۱,۵۰۳	—	—	بانک ملت شعبه وزارت نفت ارزی ۲۰/۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۵۰,۰۰۰	—	—	بانک ملت شعبه وزارت نفت ارزی ۲۲/۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۵۲,۹۶۶,۳۶۵	۲۵۳,۵۴۹,۱۰۶	۲۵۳,۵۴۹,۱۰۶	—	بانک ملت شعبه وزارت نفت پس انداز ۲۱۴۳۳۰۳۴/۹۶
۹,۶۶۳,۵۴۲	۸۸,۲۲۶,۲۴۲	۸۸,۲۲۶,۲۴۲	—	بانک ملت شعبه وزارت نفت جام ۲۱۴۳۱۲۴۲/۹۲
۴۴۶,۹۸۶,۴۱۷	۲۹۳,۰۶۹,۹۷۹	۲۹۳,۰۶۹,۹۷۹	—	بانک تجارت شعبه برج آسمان جاری ۲۲۱۱۴۱۶۴۴
۴۵۹,۴۳۱,۳۶۳	۲,۵۷۱,۷۱۳,۱۲۷	۲,۵۷۱,۷۱۳,۱۲۷	—	بانک تجارت شعبه ونوس کیش جاری ۲۰۷۱۱۷۵۹۵
۱,۱۰۴,۶۴۱,۱۹۰	۳۴۱,۴۶۳,۴۹۰	—	—	بانک تجارت شعبه مرکزی کیش ارزی ۴۱۹۴۲۳۲۱۹۵
۳,۱۰۲,۰۰۱,۹۹۵	۴,۰۴۸,۸۳۴,۰۶۲	۳,۲۰۶,۵۵۸,۳۵۳	۸۲۲,۲۷۵,۶۰۸	

موجودی ارزی بانک ها معادل ۱۰۰۰۰۰ یورو و ۱۸.۹۶۵/۸۱ دلار می باشد.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سوامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	جمع ریال	حساب ارزی ریال	حساب ریالی ریال		
۶۶,۵۳۷,۰۱۶,۴۷۸	۳۱,۸۵۸,۰۴۶,۶۹۲	۲۸,۴۹۴,۴۲۱,۸۱۹	۳,۳۶۳,۶۲۴,۸۷۳	۴-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۴۹,۵۳۴,۵۷۴,۸۴۷	۱۶۱,۷۵۲,۸۷۶,۱۱۷	۲۳,۶۸۳,۶۲۶,۲۵۳	۱۳۸,۰۶۹,۲۴۹,۸۶۴	۴-۲	حسابهای دریافتنی غیرتجاری
۲۱۶,۰۷۱,۵۹۱,۳۲۵	۱۹۳,۶۱۰,۹۲۲,۸۰۹	۵۲,۱۷۸,۰۴۸,۰۷۲	۱۴۱,۴۳۲,۸۷۴,۷۳۷		

۳-۱- حسابهای دریافتنی تجاری

مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			یادداشت
ریال	جمع ریال	حساب ارزی ریال	حساب ریالی ریال	
۵,۹۲۷,۰۷۵,۲۲۵	۶,۳۷۵,۲۸۱,۹۵۱	۸۲۳,۳۳۶,۵۰۰	۵,۵۵۱,۹۴۵,۴۵۱	۴-۱-۱ شرکت کشتیرانی والفجر
۷۰,۸۳۹,۶۷۹	۹۸,۸۴۵,۰۶۳	.	۹۸,۸۴۵,۰۶۳	۴-۱-۱ شرکت کشتیرانی دریای خزر
۵,۶۷۳,۳۰۹,۷۵۰	۷,۳۰۶,۳۰۲,۸۶۵	۹,۵۹۴,۷۲۹,۳۴۵	(۲,۲۸۸,۴۲۶,۴۸۰)	۴-۱-۴ شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا
۲,۸۵۶,۳۲۱,۳۰۰	.	.	.	ELEGANT TARGET
.	۳,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	.	۴-۱-۲ Sino Progress Asia LTD
۵,۴۰۰,۳۱۷,۹۹۱	.	.	.	E - Sail Shipping Co - AS A
۲۵,۰۷۰,۲۸۹,۸۹۷	.	.	.	GOOD LUCK SHIPPING LLC - DUBAI
سایر مشتریان :				
۱۰,۸۴۳,۰۹۸,۳۱۸	۸,۴۹۲,۹۹۳,۴۴۸	۸,۴۹۲,۹۹۳,۴۴۸	.	۴-۱-۳ N.DEEP SEA SHIPPING
۱,۹۰۱,۲۰۶,۵۰۰	.	.	.	NARESH VASWANI
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۱	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۱	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۱	.	۴-۱-۴ Seven Seas Shipping Agencies- Mo
۸۴۶,۴۶۷,۸۵۶	۸۴۶,۴۶۷,۸۵۶	۸۴۶,۴۶۷,۸۵۶	.	۴-۱-۴ ARABIAN ESTABLISHMENT - JEDDAH
.	۳۵۲,۶۸۳,۴۰۲	۳۵۲,۶۸۳,۴۰۲	.	۴-۱-۴ MILAHA MARITIME & LOGISTICS
۱,۱۱۴,۱۳۲,۳۶۰	۵۱۷,۷۶۹,۷۶۰	۵۱۷,۷۶۹,۷۶۰	.	۴-۱-۴ Nefertiti
۵,۹۷۸,۹۵۷,۷۰۱	۳,۹۶۸,۹۰۲,۳۴۶	۳,۹۶۷,۶۴۱,۵۰۷	۱,۳۶۰,۸۳۹	۴-۱-۴ سایر نمایندگیها
۶۶,۵۳۷,۰۱۶,۴۷۸	۳۱,۸۵۸,۰۴۶,۶۹۲	۲۸,۴۹۴,۴۲۱,۸۱۹	۳,۳۶۳,۶۲۴,۸۷۳	

۴-۱-۱ بدهی شرکت‌های کشتیرانی والفجر و کشتیرانی دریای خزر بابت خدمات ارائه شده به شرکت‌های فوق در سنوات قبل و همچنین اقساط وام و بیمه‌های تکمیلی

مامورین اعزامی به شرکت‌های فوق بوده که بخش عمده آن تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.

۴-۱-۲ طلب از شرکت فوق بابت درآمد و خدمات ارائه شده (تامین نیروی دریایی) شش ماه اول سال ۱۳۹۴ به شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD می‌باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش وجهی وصول نگردیده است.

۴-۱-۳ بدهی شرکت فوق بابت تفاوت تامین وجه شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD بابت مخارج تامین نیرو و تهیه بلیط بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۴-۱-۴ بدهی شرکت‌های فوق بابت تفاوت تامین وجه شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD با مخارج ارائه خدمات به دریانوردان که توسط نمایندگیهای دخل و خارج از کشور انجام شده می‌باشد.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۲- حسابهای دریافتی غیرتجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت			
ریال	جمع ریال	حساب ارزی ریال			
ریال	ریال	حساب ریالی ریال			
۰	۲۲,۲۲۰,۰۴۲,۸۱۹	۵,۷۲۸,۶۸۳,۲۵۲	۱۶,۴۹۱,۳۵۹,۵۶۷	۴-۲-۱	کارکنان (مساعده)
۴۰,۷۲۳,۲۸۴,۲۳۲	۱۸,۲۲۰,۴۵۲,۹۰۶	(۱۰,۲۶۰,۰۰۰)	۱۸,۲۳۰,۷۱۲,۹۰۶	۴-۲-۲	وام تحصیلی دانشجویان
۹۹,۳۵۶,۴۹۹,۰۹۲	۱۱۲,۲۱۸,۵۱۲,۱۵۹	۱۴,۲۳۴,۳۲۵,۰۰۰	۹۸,۹۸۴,۱۸۷,۱۵۹	۴-۲-۳	بدهی آموزشی
۴۰,۵۹,۵۷۱,۶۰۳	۴۰,۵۹,۵۷۱,۶۰۳	۲,۷۲۲,۹۸۷,۰۰۱	۳۲۶,۵۸۴,۶۰۲	۴-۲-۴	اشخاص وابسته به شرکت هلدینگ:
۲,۲۲۴,۲۲۰	۲,۲۲۴,۲۲۰	.	۲,۲۲۴,۲۲۰		شرکت بیمه معلم
۲۱۵,۴۸۶,۰۰۷	.	.	.		موسسه آموزشی
					شرکت کشتیرانی کیش
					سایر:
۲,۷۴۱,۰۰۰	۴۹۳,۷۴۱,۰۰۰	(۲,۱۰۹,۰۰۰)	۴۹۵,۸۵۰,۰۰۰		دریافت‌های تجاری
۲,۶۹۳,۱۰۶,۱۴۳	۲,۵۷۵,۰۴۳,۲۵۹	.	۲,۵۷۵,۰۴۳,۲۵۹	۴-۲-۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۳۲,۵۳۸,۱۵۱	۹۳۲,۵۳۸,۱۵۱	.	۹۳۲,۵۳۸,۱۵۱	۴-۲-۶	سپرده بیمه نزد دیگران
۵۵,۱۲۵,۰۰۰	.	.	.		دانا مدیران پایدار
.	۲۹,۷۵۰,۰۰۰	.	۲۹,۷۵۰,۰۰۰		نشریه پیام دریا
۴۹۱,۹۹۹,۳۹۹	.	.	.		بیمه درمان
.	.	.	.		سایر
۱۴۹,۵۳۴,۵۷۳,۸۲۷	۱۶۱,۷۵۲,۸۷۶,۱۱۷	۲۳,۶۸۳,۶۲۶,۲۵۳	۱۳۸,۰۶۹,۲۴۹,۸۶۳		

۲-۲-۱ مبلغ فوق بابت علی‌الحساب و مساعدت کارکنان دریایی می باشد که در ماههای بعد عمدتاً تسویه گردیده است.

۲-۲-۲ مبلغ فوق بابت مانده وام کارکنان دریایی و تخصیص ۶۰٪ مخارج آموزشی قبل از خدمت طی دوره دانشجویی می باشد که با اتمام دوره تحصیلی دانشجویان مبالغ به بدهکار حساب تفصیلی ایشان منظور و جهت کسر به سیستم جامع حقوق اعلام میگردد.

۲-۲-۳ مبلغ فوق بابت وام تحصیلی دوره های دانشجویی و تکمیلی براساس دستورالعمل آموزشی شماره ۳۲/۲/۱ و بدهی افسران بابت عدم موقتیت در دوره آموزشی آنان بوده که طبق دستورالعمل به بدهی ایشان منظور شده است و در دوره های زمانی حداقل یکساله برای دوره های تکمیلی (زمانبندی کسر اقساط تا ۲ برابر دوره آموزشی) و ۹۶ یا ۱۲۰ ماهه برای دوره های دانشجویی تسویه می گردد.

۲-۲-۴ مبلغ فوق بابت غرامت پرداخت شده به ۴ نفر دریانورد آسیب دیده (۲ نفر فوت شده) است که پیگیری استرداد از بیمه در مراحل نهایی می باشد.

۲-۲-۵ مبلغ فوق بابت اعتبار این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲-۲-۶ مبلغ فوق بابت سپرده بیمه نزد شرکتهای مدیریت کشتی، هلدینگ، خزر و والفجر بوده که با توجه به حسابرسی انجام شده توسط حسابرسان بیمه درخواست مقاصدا حساب به شعبه تامین اجتماعی کیش ارسال گردیده و بجهت محض دریافت آن با شرکتهای فوق تسویه حساب صورت خواهد گرفت.

۵- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۶۱۶,۰۱۳,۱۳۵	۱۱,۸۳۵,۰۶۱,۳۱۵	۵-۱

آذوقه کشتیها

۵-۱ آذوقه کشتی ها در تاریخ ترازنامه توسط فرمانده هر کشتی طبق روال شرکتهای کشتیرانی، مورد شمارش و به تایید اعضای کمیته تدارکات کشتی رسیده است. موجودیها تحت پوشش بیمه ای شناورها می باشد.

۶- پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۹۵,۵۸۷,۰۵۸	۱,۰۹۷,۰۶۳,۹۹۳	۶-۱

پیش پرداخت مالیات تکلیفی

۶-۱ پیش پرداخت مالیات تکلیفی مربوط به مالیات مکسوره قراردادهای منعقد با شرکتهای کشتیرانی و انفجر و کشتیرانی دریای خزر از جهت تامین کارکنان دریایی (بر اساس ماده ۱۰۴ قانون مالیات مستقیم) عمدتاً مربوط به سنوات قبل می باشد. لیکن با توجه به احراز معافیت این شرکت در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ عدم کسر مالیات تکلیفی توسط شرکتهای فوق درخواست گردید و از خرداد ۱۳۹۳، مالیاتی از قراردادهای منعقد شرکتهای فوق کسر نگردیده است.

شرکت تامین نیروی انسانی، خطوط کشتیرانی، کشتی (اسپاسی خاص)

مادران اشتباهی تو ضعیف، صور و کتای مالی.

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	افزایش طی دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴	۴	۱۷,۷۳۹,۹۹۶	۰	۱۷,۷۳۹,۹۹۶	۰
				۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۰,۰۰۰
				اثاث و منصوبات	

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- پرداختی های تجاری و غیرتجاری:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حساب ریالی ریال	جمع ریال
	ریال	ریال
۸-۱	۷۱,۶۸۷,۱۸۱,۸۰۳	۱۳۷,۷۲۴,۶۶۶,۳۶۶
حسابهای پرداختی تجاری		
۸-۲	۱۰۴,۳۱۷,۷۲۸,۰۲۰	۱۱۲,۵۱۸,۳۷۵,۰۲۰
حسابهای پرداختی غیرتجاری		
	۱۷۶,۰۰۴,۹۰۹,۸۲۳	۲۵۰,۲۴۳,۰۴۱,۳۸۶
	۷۴,۲۳۸,۱۳۱,۵۶۳	۲۶۷,۲۸۸,۲۳۷,۸۵۵

۸-۱- حسابهای پرداختی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حساب ریالی ریال	جمع ریال
	ریال	ریال
۸-۱-۲	۷۰,۶۶۶,۴۲۲,۶۶۹	۷۰,۶۶۶,۴۲۲,۶۶۹
اشخاص وابسته به شرکت هلدینگ:		
شرکت هلدینگ	.	.
شرکت خدمات دریایی و مهندسی	.	.
۸-۱-۱	۵,۳۲۷,۱۰۸,۶۱۹	۵,۳۲۷,۱۰۸,۶۱۹
E - Sail Shipping Co - AS A	.	.
Nour al sharq co - LIBYA	.	.
۸-۱-۱	۲۳,۲۲۲,۹۱۷,۰۵۹	۲۳,۲۲۲,۹۱۷,۰۵۹
CMS	.	.
۸-۱-۱	۷,۵۸۷,۳۵۱,۸۴۴	۷,۵۸۷,۳۵۱,۸۴۴
GOOD LUCK SHIPPING LLC - DUBAI	.	.
سایر:		
۸-۱-۱	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۲,۰۷۰,۵۴۵
سایر نمایندگیها	.	.
Sea Unity Limited Co.	.	۶۶۵,۴۶۰,۳۱۶
Ocerec Agency	.	۱۹۵,۲۲۵,۰۰۰
International Maritime Ag	.	۸۸,۶۳۵,۰۰۰
SEVEN OCEAN	.	۵,۵۸۲,۹۷۹,۰۰۰
۸-۱-۱	۱,۳۰۱,۸۴۰,۱۰۴	۱,۳۰۱,۸۴۰,۱۰۴
Sea Infinity Shipping Agency	.	.
۸-۱-۱	.	.
Hardsea Agencies PTE LTD	.	.
MARIAN CREW (PVT) LTD	.	۱,۵۲۱,۸۹۷,۰۷۶
شرکت یاد آوران کیش	۱۴,۵۲۱,۱۰۳	۱۴,۵۲۱,۱۰۳
۸-۱-۲	۲۱۶,۲۳۷,۰۳۱	۲۱۶,۲۳۷,۰۳۱
شرکت کیش راه آبی	.	.
	۷۱,۶۸۷,۱۸۱,۸۰۳	۶۶,۰۳۷,۲۸۴,۵۶۳
		۱۳۷,۷۲۴,۶۶۶,۳۶۶
		۲۰۹,۷۲۲,۷۹۶,۳۸۱

۸-۱-۱ بدهی به نمایندگیها عمدتاً بابت تامین مخارج پرسنل دریایی پرسنل تحت مدیریت شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD در خارج از کشور می باشد.

۸-۱-۲ بدهی به شرکتهای فوق بابت خدمات دریافت شده (نیروی تامین شده) می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ فوق تسویه نشده است.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸-۱-۳ آنالیز حساب هلدینگ بشرح ذیل می باشد.

شرح	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع به ریال
		بد(بس)-ریال	بد(بس)-ریال	بد(بس)
مانده اول دوره		.	(۱۵۰,۵۵۴,۵۰۹,۰۰۸)	(۱۵۰,۵۵۴,۵۰۹,۰۰۸)
انتقال مانده حساب پرسنل دریایی		۹۴,۹۶۲,۰۰۰	(۳,۱۹۴,۴۷۵,۶۰۹)	(۳,۰۹۹,۵۱۳,۶۰۹)
بیمه های تکمیلی و غرامت درمان		.	(۲۲,۱۲۰,۵۱۹,۵۶۲)	(۲۲,۱۲۰,۵۱۹,۵۶۲)
پرداخت به نمایندگی ها		(۱۹۹,۳۹۸,۱۴۱,۰۰۰)	.	(۱۹۹,۳۹۸,۱۴۱,۰۰۰)
حقوق پرسنل کادر خشکی و حق ماموریت و سربار اعلام از کشتیرانی	۸-۱-۳-۴	(۱۵۸,۱۷۵,۰۰۰)	(۳۲,۷۴۶,۷۳۶,۶۵۵)	(۳۲,۹۰۴,۹۱۱,۶۵۵)
تامین حق سفر ارزی پرسنل دریایی		(۳۴۱,۴۷۷,۶۵۲,۰۰۰)		(۳۴۱,۴۷۷,۶۵۲,۰۰۰)
تامین وجه نقد کنتی ها		(۵۱,۰۱۲,۱۵۰,۰۰۰)		(۵۱,۰۱۲,۱۵۰,۰۰۰)
ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان دریایی		.	(۸۶,۷۶۳,۵۷۱,۱۴۶)	(۸۶,۷۶۳,۵۷۱,۱۴۶)
وام و تسهیلات کارکنان دریایی		.	(۲۰,۹۹۷,۵۰۱,۱۷۰)	(۲۰,۹۹۷,۵۰۱,۱۷۰)
تفاوت حساب فیما بین با شرکت هویاد	۸-۱-۳-۱	.	(۳۳,۶۵۸,۴۴۶,۵۴۴)	(۳۳,۶۵۸,۴۴۶,۵۴۴)
تفاوت حساب فیما بین با شرکت خدمات مهندسی	۸-۱-۳-۲	(۲۰۴,۴۳۷,۶۲۵)	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۹۲,۳۸۷,۶۲۵)
تفاوت حساب فیما بین با شرکت سافینو	۸-۱-۳-۳	۵۹۲,۱۵۱,۷۴۶,۱۲۵	۶۱۲,۴۶۱,۴۵۹,۸۳۶	۱,۲۰۴,۶۱۳,۲۰۵,۹۶۱
کارت سلامت کارکنان		.	(۳,۱۲۳,۱۳۶,۰۰۰)	(۳,۱۲۳,۱۳۶,۰۰۰)
سایر		۳,۸۴۷,۵۰۰	(۳۲۸,۹۸۱,۰۴۷,۸۱۱)	(۳۲۸,۹۷۷,۲۰۰,۳۱۱)
جمع		.	(۷۰,۶۶۶,۴۲۳,۶۶۹)	(۷۰,۶۶۶,۴۲۳,۶۶۹)

۸-۱-۳-۱ مبلغ فوق بابت انتقال مانده حساب شرکت فوق طی صورتجلسات تهاجر مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ می باشد.

۸-۱-۳-۲ مبلغ فوق بابت انتقال مانده حساب شرکت فوق طی صورتجلسه تهاجر مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۱ می باشد.

۸-۱-۳-۳ مبلغ فوق بابت انتقال مانده حساب شرکت فوق طی صورتجلسات تهاجر مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ می باشد.

۸-۱-۳-۴ مبلغ فوق بابت حقوق پرسنل کادر خشکی و سربار اعلامی از هلدینگ می باشد و حقوق از طریق هلدینگ پرداخت و کلیه کسورات قانونی توسط هلدینگ اعمال

می گردد.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸-۲- حسابداری و اسناد پرداختی غیر تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	جمع ریال	حساب ارزی ریال
ریال	ریال	حساب ریالی ریال
۴۱۵,۳۰۴,۰۳۱	۲۸۴,۱۰۶,۱۲۸	۰
۰	۶,۵۳۷,۵۹۴	۰
۲,۴۱۵,۸۴۸	۶,۶۶۲,۷۶۰	۰
۸,۷۶۲,۴۷۴,۸۸۳	۱۱,۳۱۳,۰۱۹,۴۵۴	۰
۰	۶,۹۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۴۰,۴۳۳,۸۰۹	۰
۰	۳,۷۷۲,۸۵۹,۶۸۹	۰
۶,۷۳۱,۰۲۱,۳۱۲	۴۶,۲۲۲,۴۰۹,۸۸۷	۸,۱۷۰,۷۲۲,۰۰۰
۳,۱۲۱,۸۵۰,۱۴۵	۳۳۵,۵۷۰,۹۴۵	۳۹,۹۲۵,۰۰۰
۲۸,۱۲۹,۹۰۸,۹۵۹	۴۲,۵۱۹,۸۷۱,۶۶۱	۰
۱۰۸,۱۱۵,۲۰۰	۰	۰
۹۶,۳۸۸,۸۰۰	۰	۰
۴۷,۴۱۰,۸۵۸	۴۷,۴۱۰,۸۵۸	۰
۷۵,۸۱۵,۶۶۰	۰	۰
۲۸,۴۴۳,۲۳۴	۴۶,۴۲۸,۲۷۴	۰
۰	۷۰۰,۸۱۱,۴۱۷	۰
۳۵,۲۹۲,۵۴۴	۱۰۴,۶۵۲,۵۴۴	۰
۵۷,۵۶۵,۳۳۱,۴۷۲	۱۱۲,۵۱۸,۳۷۵,۰۲۰	۸,۲۰۰,۶۳۷,۰۰۰
		۱۰۴,۳۱۷,۷۲۸,۰۲۰

اشخاص وابسته به شرکت هلدینگ:

خدمات رفاهی کشتیرانی - موسسه

شرکت کشتیرانی کیش

سایر:

مالیات تکلیفی اشخاص ثالث

۸-۲-۱ بیمه تامین اجتماعی کارکنان دریایی

بیمه عمر و سرمایه گذاری مستمری معلم

بیمه وام مسکن کارکنان

بیمه درمان

۸-۲-۲ واسط حقوق کارکنان

۸-۲-۳ وجوه در راه پرداختی

۸-۲-۴ ذخیره مرخصی

عرشیان سیر - آژانس هواپیمایی

تعطیلات - آژانس هواپیمایی

علوم دریایی چابهار - دانشکده

نشریه پیام دریا

شرکت خودرو سرویس شهر

۸-۲-۵ پس انداز

سایر

۸-۲-۱ مبلغ فوق بابت حق بیمه شهریور ماه ۱۳۹۴ کارکنان می باشد که در مهر ماه ۱۳۹۴ پرداخت گردیده است.

۸-۲-۲ مبلغ فوق بابت حقوق شهریور ماه ۱۳۹۴ کارکنان دریایی می باشد که در مهر ماه سال ۱۳۹۴ پرداخت گردیده است.

۸-۲-۳ وجوه در راه پرداختی شامل کلیه دستور پرداختهای صادره که هنوز وصول نشده اند میباشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۸-۲-۴ ذخیره مرخصی دریانوردان شامل آخرین محاسبات تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ می باشد. با توجه به اینکه کارکنان دریایی در کشتیهای شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD مشغول به خدمت می باشند، مبلغ مزبور به طرفیت شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD در حسابها ثبت گردیده است.

۸-۲-۵ مبلغ مذکور بابت مانده تهاجر شده وجود کسر شده از پرسنل و سپرده گذاری بلندمدت بشرح زیر می باشد که در آینده در خصوص نحوه پرداخت آن تصمیم گیری خواهد شد.

ریال
۸۳,۱۷۱,۳۳۳,۴۶۳
(۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۹۷۰,۴۳۱,۹۴۶)
۷۰۰,۸۱۱,۳۱۷

وجود کسر شده از پرسنل (تحت عنوان پس انداز)

خرید اوراق مشارکت بانک صادرات از محل وجوه فوق

سپرده بلندمدت در بانک تجارت شعبه ونوس کیش

مانده پس انداز در پایان دوره

شرکت تامین نیروی انسانی، خطوط کشتیرانی، کیش، (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- مالیات بر ارزش افزوده:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات بر ارزش افزوده) به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال		ریال		ریال		ریال	
	۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
مالیات								
درآمد مشمول			درآمد مشمول			درآمد مشمول		
مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده	مالیات بر ارزش افزوده
رسیدگی به دفاتر	—	—	۸۷,۵۲,۰۶۱	—	—	۳۳۸,۲۰۸,۲۳۳	۱۳۸۸	—
رسیدگی به دفاتر	—	—	۵۴۹,۳۸۷,۵۳۴	—	—	۲,۳۳۸,۰۶۹,۹۲۹	۱۳۸۹	—
رسیدگی به دفاتر	—	—	۵۲,۹۲۱,۵۸۰	—	—	۸۵۷,۲۲۲,۹۱۱	۱۳۹۲	—
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	۱,۸۹۵,۲۲۷,۳۸۰	۱۳۹۳	—
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	۱,۶۳۸,۲۷۰,۰۴۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	—

۹-۱ با توجه به شیت شرکت در منطقه آزاد کیش و کسب مجوز فعالیت در آن منطقه و با استناد به بند ب ماده ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و ماده ۱۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم در آمد این شرکت معاف از مالیات می‌باشد.

۹-۲ مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ بر اساس برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبلغ ۵۲,۰۵۲,۰۶۱، ۵۴۹,۳۸۷,۵۳۴ و ۵۲,۹۲۱,۵۸۰ ریال به شرکت اعلام گردید و شرکت نسبت به مبلغ فوق با توجه به توضیحات بند ۱-۹ فوق اعتراض نموده که نتیجه نهایی آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است.

۹-۳ برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مقاصدا حساب مبنی بر عدم بهی و معافیت اخذ گردید.

۹-۴ با توجه به معافیت سنوات قبل و با عنایت به یادداشت ۱-۹ ذخیره مالیات برای سال‌های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ و همچنین دوره شش ماهه مورد گزارش در حساب‌ها منظور نشده است.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه :

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰٪	اعضا هیئت مدیره
۷۰۰,۰۰۰	۷۰٪	سایر سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۱- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۲۴,۰۰۰,۶۴۰,۹ ریال از محل سود قابل تخصیص، به حساب 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 شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی می‌باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۲- درآمدهای عملیاتی حاصل از ارائه خدمات:

شخص وابسته:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۲,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	.	.
SINO PROGRESS ASIA LTD	.	۵۰۵,۶۰۱,۴۵۰	۵۰۵,۴۷۲,۳۹۵
PROSPER TRINITY LIMITED	.	۴۹۴,۸۹۲,۰۰۰	۳,۱۵۱,۰۲۷,۸۱۵
ELEGANT TARGET LTD	.	۴۸,۷۰۹,۶۷۷	۹۵,۱۰۰,۳۶۷
کشتیرانی خزر	.	۳۰۵,۳۲۲,۵۸۱	۶۵۹,۶۸۹,۹۳۸
کشتیرانی والفجر	۳,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۵۲۵,۷۱۳	۳,۴۱۱,۲۹۰,۵۱۵

۱۲-۱ - درآمد فوق‌یادداشت ارائه خدمات در قالب تامین نیرو جهت شرکت‌های گروه می‌باشد که کارمزد مدیریت هر کشتی در سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۵.۷۰۰.۰۰۰ ریال بوده که بر اساس قرارداد منعقد و نرخ کمیته نرخ گذاری کشتیرانی ج.ا.ا محاسبه و در حسابها اعمال شده است. ارائه خدمات بر اساس قرارداد شماره ۸۵۵۰/۳۳۶ سال ۱۳۹۴ با شرکت SINO PROGRESS ASIA LTD صورت پذیرفته است.

شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش (سهامی خاص)

میانگینهای توضیحی صورتها و حسابها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

بداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
اجاره	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملزومات اداری	۶۰,۰۰۰	۸۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰
آگهی و مطبوعات	.	۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آب و برق و ارتباطات	۴۵,۵۱۷,۹۱۹	۲۱,۱۷۲,۰۴۲	۸۰,۱۸۸,۶۳۴
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۴۲۳,۱۹۲,۳۴۰	۳۵۵,۴۵۵,۴۸۰	۷۸۹,۳۷۵,۵۶۲
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	.	۲,۲۲۵,۰۰۰	۲,۸۲۹,۱۶۳
خدمات کامپیوتر و اینترنت	.	۲,۹۵۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰
هزینه های حقوقی	۳۵۰,۰۰۰	.	.
هزینه های حسابرسی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی	۵۵,۵۱۹,۰۳۸	۴۸,۱۲۶,۶۵۰	۱۴۵,۲۶۶,۴۲۰
حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حق العمل خدمات کیش	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۹۷,۴۱۹,۴۴۱	۱۲۰,۶۱۶,۳۴۹	۴۹۳,۹۵۲,۹۷۱
	<u>۱,۴۲۷,۰۵۸,۷۳۸</u>	<u>۱,۱۱۴,۳۰۰,۵۲۱</u>	<u>۲,۶۰۴,۹۹۲,۷۵۰</u>

۱۳-۱ افزایش سرفصل فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۱۳-۲ مبلغ فوق بابت حمل و نقل کارکنان طی قرارداد منعقد با خودرو سرویس شهر و جابجایی صورت پذیرفته در جزیره کیش می باشد. بدلیل افزایش نرخ کرایه ها و نیز افزایش مبلغ قرارداد و ساعات کار تاکسی استیجاری مبلغ نسبت به سال قبل افزایش دارد.

۱۳-۳ کارمزد بانکی بابت حواله حقوق پرسنل دریایی می باشد.

۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۲۸,۷۷۸	۳۳,۲۹۹,۵۹۲	۸۸,۹۴۹,۶۱۵

سایر درآمدهای غیر عملیاتی بابت سود سپرده های بانکی نزد بانک ملت شعبه وزارت نفت می باشد.

۱۵- صورت تطبیق سود عملیاتی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۶,۷۴۱,۳۶۲	۲۴۰,۲۳۵,۱۹۲	۱,۸۰۶,۲۹۷,۷۶۵
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	.	۲,۸۲۹,۱۶۳
کاهش (افزایش) موجودی کالا	۲۸۲,۹۲۷,۵۱۵	(۱,۴۳۷,۴۴۳,۳۲۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۱,۴۷۷,۹۳۵)	(۲,۹۲۵,۶۷۷)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۲۲,۴۶۰,۶۶۸,۵۱۶	(۴,۳۴۹,۵۷۳,۵۴۱)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۱۷,۰۴۵,۱۹۶,۴۶۹)	۲۰,۳۴۱,۴۷۰,۸۲۳
	<u>۲,۸۰۱,۶۸۷,۱۰۳</u>	<u>۱۶,۳۶۱,۵۳۵,۸۱۳</u>

۱۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی می باشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل ارقام صورتهای مالی باشد رخ نداده است. همچنین رویدادی که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی و بدلیل اهمیت نیاز به افشای آن در صورتهای مالی باشد نیز بوقوع نپیوسته است.

شرکت تامین نیروی انسانی، خطوط کشتیرانی، کشتی (سپاهلی، خاصه)
 تدارکاتهای تفصیلی، صورتهای مالی،
 دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	ارائه خدمات
واحد تجاری اصلی و نهانی	شرکت ملیپیک	سهولت اسف و عضو هیئت مدیره	مسترد و سهولت مشترک	۱,۱۲۴,۷۲۵,۱۲۰,۶۲۲	۱۳۰,۴۶۱,۳۳۰,۵۹۶
شرکتهای تحت کنترل مشترک	SINO PROGRESS ASIA LTD	هیئت مدیره و سهولت مشترک	.....	.....	۲,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰

۱۸-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت ملیپیک	سهولت اسف و عضو هیئت مدیره	۲,۲۲۴,۲۲۰	۷۰,۶۶۶,۴۳۲,۶۶۹	۲,۲۲۴,۲۲۰	۷۰,۶۶۶,۴۳۲,۶۶۹	۲,۲۲۴,۲۲۰	۷۰,۶۶۶,۴۳۲,۶۶۹
	موسسه آموزشی کشتیرانی	عضو مشترک هیئت مدیره	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	موسسه خدمات رفاهی	عضو مشترک هیئت مدیره	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت مدیریت کشتی راهبران امید دریا	عضو مشترک هیئت مدیره	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا	عضو مشترک هیئت مدیره	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	CMS	عضو مشترک هیئت مدیره	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا	مسترد و سهولت مشترک	۷,۳۰۶,۳۰۴,۸۶۵	۲۳,۲۲۳,۹۱۷,۵۹	۷,۳۰۶,۳۰۴,۸۶۵	۲۳,۲۲۳,۹۱۷,۵۹	۷,۳۰۶,۳۰۴,۸۶۵	۲۳,۲۲۳,۹۱۷,۵۹
	شرکت خدمات دریایی و مهندسی	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت بیمه معلم	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	ELEGANT TARGET	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	Sino Progress Asia LTD	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	E - Sail Shipping Co - AS AGENT	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت کشتیرانی والاجر	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت کشتیرانی کیش	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت کشتیرانی دریای خزر	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	شرکت بیمه دریا	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	Nour al sharg co - LIBYA	مسترد و سهولت مشترک	.....	.....	.....	.....	.....	.....

۱۹- وضعیت ارزی:

۱۹-۱ داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

سایر ارزها به دلار	دلار	ریسکیت مالی	یوان چین	درهم امارات متحده
۱۰,۵۸۸	۱,۳۱۹,۳۵۵	.....	.....	.....
۶۲,۳۸۶	۱,۶۶۹,۶۶۴	۳۶۵,۴۰۱	.....	.....
۷۲,۰۷۴	۲,۹۸۹,۱۱۹	۳۶۵,۴۰۱	.....	.....
(۳۳,۷۱۴)	(۱,۲۱۰,۱۶۲)	(۱,۱۲۹,۹۹۱)	.....	.....
۳۹,۳۶۰	۱,۷۷۸,۹۵۷	۱۹۶,۲۲۱	(۱,۱۳۹,۹۹۱)	(۳,۱۳۲,۳۳۵)

موجودی نقد
 حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری ارزی
 جمع داراییهای پولی ارزی
 حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری ارزی
 خالص بدهیهای پولی و ارزی