

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حزیر ۲	شرکت: کشتیرانی مازندران
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

کشتیرانی مازندران

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. ۱- ترازنامه شرکت کشتیرانی مازندران (سهما می خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۳ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. ۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 بکارگیری 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.

نتیجه گیری

۳. ۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، بر خورد نکرده است.

تاكيد بر مطالعه خاص

۴. ۴- به شرح یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی به استناد نامه های ۱۴۰۰/۱۲/۱۳۹۶ و ۱۵۵۵/۱۲/۱۳۹۵ و ۱۲۴۰۰/۱۲/۱۳۹۵ کشتیرانی ج.۱.ا، درآمدهای ارزی تحقق یافته و هزینه‌های ارزی برای دوره مالی منتهی به شهریور ۱۳۹۶ به نرخ ۳۷,۶۰۰ ریال برای هر دلار آمریکا و اقلام پولی ارزی در پایان دوره مالی مزبور به نرخ ارز ۳۹,۳۰۰ ریال ملاک عمل قرار گرفته است. در حالیکه دوره های مشابه قبل از نرخ ارز بانک مرکزی ج.۱.ا استفاده شده اس علت این امر رفع تحریم های اقتصادی و امکان جابجایی ارز در سیستم بانکی می باشد. لذا علت افزایش سود حاصل از تسعیر ارز در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از توضیحات فوق می باشد. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نگرددیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آذر ۱۱

آرمان آروین پارس

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال

کد صنعت:

شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸

نماذج: حخرز ۲

سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۶:۵۲:۴۱ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴		سیدمهدي تيموريان	شریک موسسه آرمان آروین پارس
۱۷:۲۷:۵۰ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴	۸۰۰۵۳۴	علی آقا عزیزی بروزگی	شریک موسسه آرمان آروین پارس
۱۷:۳۳:۰۴ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴		سیروس شمس	مدیر موسسه آرمان آروین پارس

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۳۹۷۲۹۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حزیر ۲	شرکت: کشتیرانی مازندران
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

درصد تغییر ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ترازنامه
دارایی های جاری							
دارایی های جاری							
--			بدهی ها				
--			بدهی های جاری	--			
--	۰	۰	پرداختنی های تجاری	۱	۷۹۱	۸۰۲	موجودی نقد
+	۴	۴	پرداختنی های غیرتجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	۰	۰	مالیات پرداختنی	--	۰	۰	دربافتندی های تجاری
--	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۲۸	۶,۲۲۰	۷,۹۸۰	دربافتندی های غیرتجاری
--	۰	۰	تسهیلات مالی	--	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۲۴)	۷۲	۵۵	ذخیر	۹	۵۳	۵۸	پیش پرداخت ها و سفارشات
--	۰	۰	بیش دریافت های جاری	--	۰	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۵	۷,۰۶۴	۸,۸۴۰	جمع دارایی های جاری
(۲۲)	۷۶	۵۹	جمع بدھی های جاری	--			دارایی های غیرجاری
--			بدھی های غیرجاری	--	۰	۰	دربافتندی های بلندمدت
+	۱۱۸,۳۷۷	۱۱۸,۳۷۷	پرداختنی های بلندمدت	+	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	بیش دریافت های غیرجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
--	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	+	۲	۲	دارایی های نامشهود
--	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱)	۱۱۲,۱۲۲	۱۱۰,۹۸۳	دارایی های ثابت مشهود
+	۱۱۸,۳۷۷	۱۱۸,۳۷۷	جمع بدھی های غیرجاری	--	۰	۰	سایر دارایی ها
+	۱۱۸,۴۵۳	۱۱۸,۴۳۶	جمع بدھی ها	(۱)	۱۱۴,۷۲۴	۱۱۳,۵۸۵	جمع دارایی های غیرجاری
حقوق صاحبان سهام							
--			سرمایه				
+	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۲۸	۱۲۲	۱۵۶	اندוחته قانونی				

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حخرز ۲
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
--	+	+	ساختمان و املاک
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
--	+	+	تفاوت تعییر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری
--	+	+	اندوخته تعییر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی
۲۹۱	۲۱۳	۸۳۳	سود (زیان) انباسته
۲۰	۳,۳۳۵	۳,۹۸۹	جمع حقوق صاحبان سهام
۱	۱۲۱,۷۸۸	۱۲۲,۴۲۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
			جمع دارایی ها

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حخرز ۲
سرمایه ثبت شده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

وقوعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	وقوعی دوره ۶ ماهه		صورت سود وزیان
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۲,۳۹۵	۲۴	۱,۱۹۸	۱,۴۸۹	سود (زیان) خالص
(۲,۲۶۸)	+	(۱,۱۳۴)	(۱,۱۳۹)	درآمد های عملیاتی
۱۲۷	۴۴۷	۶۴	۳۵۰	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
(۲۳۵)	۱۵۱	(۴۷)	(۱۱۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۸۳	--	+	۴۳۳	سایر درآمد های عملیاتی
+	--	+	+	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۴۷۵	۳,۸۱۲	۱۷	۶۶۵	سود (زیان) عملیاتی
+	--	+	+	هزینه های مالی
+	--	+	+	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۴۷	(۹۵)	۲۱۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه
۱,۰۵۲۲	۱۹۴	۲۳۰	۶۷۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
+	--	+	+	مالیات بر درآمد
۱,۰۵۲۲	۱۹۴	۲۳۰	۶۷۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
+	--	+	+	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱,۰۵۲۲	۱۹۴	۲۳۰	۶۷۶	سود (زیان) خالص
--				سود (زیان) پایه هر سهم
۴۹,۱۲۷	۳,۹۸۲	۵۴۳	۲۲,۱۶۵	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۰۵۸۸	(۹۵)	۷,۰۹۷	۳۶۷	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
+	--	+	+	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۵۰,۷۱۵	۱۹۵	۷,۶۴۰	۲۲,۵۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم
--				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
+	--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
+	--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
+	--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
+	--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--				گردش حساب سود (زیان) انباسته

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حزیر ۲	شرکت: کشتیرانی مازندران
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
۱,۵۲۲	۱۹۴	۲۳۰	۶۷۶	سود (زیان) خالص
(۱,۲۳۳)	--	(۱,۲۳۳)	۲۱۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
+	--	+	+	تعديلات سنواتي
(۱,۲۳۳)	--	(۱,۲۳۳)	۲۱۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعديل شده
+	--	+	(۲۲)	سود سهام مصوب
+	--	+	+	تغيرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۱,۲۳۳)	--	(۱,۲۳۳)	۱۹۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
+	--	+	+	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲۸۹	--	(۱,۰۰۳)	۸۶۷	سود قابل تخصیص
(۷۶)	--	+	(۳۴)	انتقال به اندوخته قانونی
+	--	+	+	انتقال به سایر اندوخته ها
۲۱۳	--	(۱,۰۰۳)	۸۳۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۵۰,۷۳۳	۱۹۴	۷,۶۶۷	۲۲,۵۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم ریال
۳,۰۰۰	+	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سرمایه

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۲۹۸	نماذج: حخرز ۲
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

صورت جریان وجوه نقد

واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۵/۱۴۰۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۶/۱۴۰۷	شرح
فعالیت‌های عملیاتی				
۲	۳۱۲	۸	۳۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
۰	--	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
۲	۳۱۲	۸	۳۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	--			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	--	۰	۰	سود سهام دریافتی
۰	--	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۰	--	۰	۰	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
۰	--	۰	-۲۲	سود سهام پرداختی
۰	--	۰	-۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	--			مالیات بر درآمد
۰	--	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
۰	--	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	--	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	--	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۰	--	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت

سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۳۹۷۲۹۸	شماره اطلاعیه: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نماذج: حزیر ۲	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
-----------------------------------	-----------------	---------------------------	---------------	---

•	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
•	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲	۳۸	۸	۱۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--			فعالیت‌های تأمین مالی
•	--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•	--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سهام خزانه
•	--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از استقراض
•	--	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
•	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲	۳۸	۸	۱۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸۹	•	۷۸۹	۷۹۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
•	--	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۹۱	۱	۷۹۷	۸۰۲	موجودی نقد در پایان دوره
•	--	.	.	مبادلات غیرنقدی