

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره کشتیرانی مازندران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی میاندوره ای شرکت کشتیرانی مازندران (سهامی خاص) شامل صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعی

مالی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره

صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، 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 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.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- بشرح یادداشت توضیحی 19 صورتهای مالی، بر اساس برگ تشخیص صادره سال مالی 1396 مبلغ 1.106 میلیون ریال اعلام گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. افزون بر این مالیات عملکرد سال مالی 1397 و دوره مالی

مورد رسیدگی بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی در دفاتر منظور شده است. گزارش این موسسه بر اساس مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱ آبان ۱۳۹۸

آرمان آروین پارس

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: حخر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۳۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان آروین پارس	سیدمهدی تیموریان		۱۴:۴۵:۳۷ ۱۳۹۸/۰۹/۱۴
مدیر موسسه آرمان آروین پارس	علی اصغر مسلمی	۸۰۰۷۳۱	۱۴:۵۲:۲۸ ۱۳۹۸/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۲۷۷	۱,۱۲۹	۱۳		پرداختنی های تجاری	۱۰,۷۳۶	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--		پرداختنی های غیر تجاری	۰	۰	--
دریافتنی های تجاری	۰	۰	--		مالیات پرداختنی	۰	۲۶۶	--
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۱۱,۰۲۹	--		سود سهام پرداختنی	۲۱۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--		تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۹	۷۷	۳		ذخایر	۲۶	۷۲	(۶۴)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۱۷۳	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱,۳۵۶	۱۲,۲۳۵	(۸۹)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱۱,۱۴۵	۳۳۸	۳,۱۹۷
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۶,۰۰۰	۲,۶۰۰	۹۰۰		پرداختنی های بلندمدت	۱۱۸,۳۷۸	۱۱۸,۳۷۸	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲	۲	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۶,۴۴۶	۱۰۷,۵۸۰	(۱)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--		جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۸,۳۷۸	۱۱۸,۳۷۸	۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳۲,۴۴۸	۱۱۰,۱۸۲	۲۰		جمع بدهی ها	۱۲۹,۵۲۳	۱۱۸,۷۱۶	۹
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۲۹۹	۲۶۰	۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۲۸۱	۳,۷۰۱	۱۶
جمع دارایی ها	۱۳۳,۸۰۴	۱۲۲,۴۱۷	۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۳,۸۰۴	۱۲۲,۴۱۷	۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۱۸	۱,۶۶۴	۱۵	۳,۳۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۳۴)	(۱,۱۳۴)	۰	(۲,۲۶۸)
سود (زیان) ناخالص	۷۸۴	۵۳۰	۴۸	۱,۰۵۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲)	(۱۲۴)	۱۵	(۳۶۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۴۲	۴۰۶	۵۸	۶۹۷
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۴۸	۳۰۰	(۵۱)	۳۶۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۹۰	۷۰۶	۱۲	۱,۰۶۶
مالیات بر درآمد	۰	(۵۹۷)	---	(۸۶۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۹۰	۱۰۹	۶۲۵	۲۰۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۹۰	۱۰۹	۶۲۵	۲۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲۱,۳۸۶	(۶,۳۷۲)	---	(۵,۵۳۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۴,۹۶۳	۱۰,۰۱۶	(۵۰)	۱۲,۳۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۶,۳۴۹	۳,۶۴۴	۶۲۳	۶,۷۷۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران		نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷۹۰	۱۰۹	۶۲۵	۲۰۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۴۱	۱,۷۹۲	(۷۵)	۱,۷۹۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۴۱	۱,۷۹۲	(۷۵)	۱,۷۹۲	
سود سهام مصوب	(۲۱۰)	(۱,۵۰۰)	(۸۶)	(۱,۵۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳۱	۲۹۲	(۲۱)	۲۹۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۰۲۱	۴۰۱	۱۵۵	۴۹۵	
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۹)	(۳۶)	۸	(۵۴)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۸۲	۳۶۵	۱۶۹	۴۴۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۶,۳۳۳	۳,۶۳۳	۶۲۵	۶,۷۶۷	
سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۲۶۶	۰	--	۱,۴۹۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۶۶	۰	---	۱,۴۹۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۱,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	(۱,۵۰۰)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۶۶)	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی مازندران		نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۲۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	(۱)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰	--	(۱)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۱۲۹	۸۱۹	۳۸	۸۱۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۸	۲۴۵	(۴۰)	۳۱۱	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۷۷	۱,۰۶۴	۲۰	۱,۱۲۹	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	