



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



تاریخ: شماره:
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های هیأت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت‌های مالی ارائه می‌نماید.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	رئیس هیأت مدیره	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم
	عضو هیأت مدیره	شرکت کشتیرانی والفجر

کشتیرانی دریای خزر



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت اطلاعاتی درباره چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده اند، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

حمل و نقل دریایی

بخش حمل و نقل به دلیل جایگاه ویژه‌ای که در اقتصاد جوامع بشری دارد یکی از شاخص‌های مهم توسعه کشورها محسوب می‌شود و توسعه آن نقش مهمی در ایجاد تحول و توسعه سایر بخش‌های صنعتی، معدنی، کشاورزی و تولیدی ایفا می‌کند تا جایی که امروزه بیشتر اندیشمندان و صاحب نظران عرصه‌ی اقتصادی، رشد و توسعه همه جانبه کشورها را مشروط به توسعه زیرساخت‌ها در بخش حمل و نقل می‌دانند و این صنعت را به عنوان محور فعالیت‌های اساسی و زیربنایی و لازمه تحول به حساب می‌آورند. علاوه بر آن سهم حمل و نقل در اقتصاد ملی نیز انکارناپذیر می‌باشد، زیرا که هر واحد رشد اقتصادی در کشورها مستلزم ۱/۵ الی ۲ واحد رشد در بخش حمل و نقل است.

حمل و نقل دریایی به دلیل مزیت نسبی نسبت به سایر روش‌های حمل و نقل از جایگاه خاصی برخوردار است. اهمیت و ویژگی خاص حمل و نقل دریایی در پویایی بنادر معتبر و فعال دنیا قابل مشاهده است. حمل و نقل دریایی از دیرباز در کشور ایران وجود داشته و با توجه به مرزهای آبی شمال و جنوب کشور از رونق خاصی نیز برخوردار بوده است.

موقعیت‌های خاص جغرافیایی ایران، به دلیل استقرار در محل تلاقی و مسیر مبادلات بازرگانی قاره‌های آسیا، اروپا و آفریقا، این کشور را به عنوان یکی از فعال‌ترین شرکای تجاری در پیمان‌های اقتصادی منطقه ای و فرامنطقه ای تبدیل کرده است. مبادلات گسترده تجاری با کشورهای آسیای مرکزی و توسعه روزافزون بازارهای پرومق

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

کشورهای حاشیه خلیج فارس نشان بارزی از این اعتقاد متقابل منطقه ای و بین المللی است. ترکیبی از این مزیت ها، همگام با توسعه و تجهیز شبکه حمل و نقل ریلی، جاده ای و لوله ای کشور و ادامه و اتصال آن به سایر کشورها موجب شده تا جایگاه آن در شمال و جنوب کشور به عنوان مهم ترین پایانه های حمل و نقل و ترانزیت کالا بیش از پیش آشکار شود. در حال حاضر ایران با درک نقش تاریخی خود می تواند در ایجاد هم گرایی و توسعه منطقه ای و نیز رونق تجارت بین المللی، گام های اساسی و مهم تری را بردارد و جهت بهره برداری بهینه از موقعیت مناسب قلمرو جغرافیایی خود در منطقه با ایجاد تسهیلات لازم در حمل و نقل ترانزیت کالا و مسافر نقش مهمی را در اقتصاد منطقه ای ایفا نماید.

توصیف شرکت و فعالیت آن در حمل و نقل دریایی

❖ معرفی شرکت

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۴ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۳ صاحبان سهام، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۰ صاحبان سهام محل فعالیت شرکت به منطقه آزاد تجاری-صنعتی بندرانزلی - غازیان، منتقل گردیده و تحت شماره ۱۴۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۵ به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در بندرانزلی و نمایندگی های آن در بنادر نوشهر و نکاء واقع است. شناسه ملی، کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۰۸۶۰۲۷۲۸۵۳، ۴۱۱۱۸۵۴۴۱۴۷۳ و ۴۳۱۵۶۹۵۳۸۵ می باشد.

موضوع فعالیت شرکت

الف- موضوع اصلی

۱. خرید، اداره، راهبری، 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲. تصدی هرگونه فعالیت مکمل فعالیت‌های موضوع بند (۱) از قبیل احداث، اداره یا اجاره و استیجاره تاسیسات بندری، سازه‌های دریایی و تاسیسات مربوط به ساخت و تعمیر انواع کشتی‌ها و شناورها و انواع پایانه‌های باری و مسافری.
۳. قبول و اعطای نمایندگی به کلیه شرکت‌ها، موسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی و تاسیس شعب و دفاتر نمایندگی‌ها در داخل و خارج از کشور در رابطه با موضوع فعالیت اصلی و ضرورت شرکت برای حفظ و توسعه فعالیت‌های شرکت.
۴. سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و موسسات تابعه و وابسته که فعالیت‌های آن‌ها به نحوی از انحاء مکمل فعالیت‌های شرکت باشد در داخل و خارج از کشور ایران.

ب- موضوع فرعی

۱. خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد فوق‌الذکر ضروری یا مفید باشد.
۲. شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی و شرکت در مزایده‌ها و مناقصه‌های دولتی و غیر دولتی در راستای فعالیت‌های اصلی شرکت.
۳. انواع سرمایه‌گذاری در امر ساخت انواع کشتی و شناور و تولید کلیه ملحقات مربوط به کشتی و شناور، به طور مستقل یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور.
۴. سپرده‌گذاری (در بانک‌ها و موسسات و...) و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار با رعایت قوانین و مقررات بازار سرمایه.

حوزه‌های فعالیت شرکت را مناطق ذیل تشکیل می‌دهد:

حوزه فعالیت شرکت، بنادر حوزه دریای خزر، کانال ولگا، دریای سیاه و تمامی مبادی حمل به مقاصد حوزه مذکور از طریق حمل سراسری، حمل ترانزیت و حمل مرکب می‌باشد.

➤ الف) مراکز فعالیت

(۱) بنادر داخلی :

بندر انزلی

بندر نوشهر

بندر امیرآباد

بندر فریدونکنار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بندر آستارا

(۲) بنادر خارجی :

بنادر آستاراخان، روسیه.

بندر ماخاچ کالا، داغستان روسیه.

بندر آکتائو، جمهوری قزاقستان.

بندر باکو، جمهوری آذربایجان.

بندر ترکمن باشی، جمهوری ترکمنستان.

بنادر حوزه دریای سیاه

➤ (ب) دفاتر شرکت

(۱) دفاتر خارج از کشور:

دفتر آستاراخان

دفتر آکتائو

(۲) دفاتر داخل کشور:

منطقه آزاد تجاری و صنعتی بندرانزلی. مرکز اصلی شرکت.

دفتر بازرگانی تهران

دفتر نوشهر

دفتر بندر امیرآباد

دفتر بندر آستارا

دفتر بندر فریدونکنار

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت

شرکت کشتیرانی دریای خزر در حال حاضر با ۲۳ فروند کشتی حمل کالای عمومی با مشخصات زیر فعالیت می‌نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام کشتی	کلاس	GT	DWT	DWCC	سال ساخت	طول (متر)	عرض (متر)	آبخور (متر)	کشور سازنده	سرعت (نات)	نوع کشتی	سال الحاق به ناوگان
سومیا	I.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۸	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۷
سریر	A.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۶
سانیا	I.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۶
گیلدا	A.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۵
پرمیس	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۵	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
تاردیس	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۲	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
کادوس	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۰	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
پرند	A.C.S	۴۹۵۴	۵۸۸۵	۵۷۰۰	۱۹۹۴	۱۴۰	۱۶/۶۵	۴/۵۲	روسیه	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۷۳
پرین	A.C.S	۴۹۹۱	۵۸۸۵	۵۷۰۰	۱۹۹۲	۱۴۰	۱۶/۴۰	۴/۵۲	روسیه	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۰
ویانا	A.C.S	۳۶۳۸	۳۹۵۵	۳۷۰۰	۱۹۹۲	۱۲۸	۱۳/۴۰	۴/۲۵	بلغارستان	۱۱	جنرال کارگو	۱۳۷۱
ویستا	A.C.S	۳۶۳۸	۳۹۵۵	۳۷۰۰	۱۹۹۱	۱۲۸	۱۳/۶۰	۴/۲۵	بلغارستان	۱۱	جنرال کارگو	۱۳۷۱
دوریتا	I.C.S	۱۶۳۰	۲۴۹۵	۲۳۰۰	۱۹۸۶	۸۸	۱۱/۱۰	۴/۰۸	هلند	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۰
سابرینا	I.C.S	۲۶۵۰	۲۸۸۵	۲۶۵۰	۱۹۸۲	۹۴	۱۳/۴۰	۴/۴۰	آلمان	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۷۱
سارینا	I.C.S	۲۵۷۶	۲۸۹۰	۲۶۵۰	۱۹۸۲	۹۴	۱۳/۴۰	۴/۴۱	آلمان	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۹
ناردیس	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۱۶	۳۵۰۰	۲۰۰۱	۹۸	۱۶	۴	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۹
پاتریس	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۵۳	۳۵۰۰	۱۹۹۸	۹۸	۱۶	4	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۹
استیجاری	A.C.S	۱۸۴۶	۲۷۷۵	۲۵۵۰	۱۹۸۴	۹۰	۱۲	۴	روسیه	۸	جنرال کارگو	۱۳۹۱
استیجاری	A.C.S	۱۸۴۶	۲۷۷۵	۲۵۵۰	۱۹۸۴	۹۰	۱۲	۴	روسیه	۸	جنرال کارگو	۱۳۹۱
استیجاری	A.C.S	۱۸۴۶	۲۷۷۵	۲۵۵۰	۱۹۸۷	۹۰	۱۲	۴	روسیه	۸	جنرال کارگو	۱۳۹۲
استیجاری	A.C.S	۱۸۴۶	۲۷۷۵	۲۵۵۰	۱۹۸۸	۹۰	۱۲	۴	روسیه	۸	جنرال کارگو	۱۳۹۲
استیجاری	A.C.S	۱۸۴۶	۲۷۷۵	۲۵۵۰	۱۹۹۱	۹۰	۱۲	۴	روسیه	۸	جنرال کارگو	۱۳۹۲
استیجاری	A.C.S	۱۵۷۵	۲۴۲۵	۲۲۰۰	۱۹۸۰	۷۹	۱۲	۴	آلمان شرقی	۹	جنرال کارگو	۱۳۹۳
استیجاری	I.C.S	۹۹۹	۲۳۳۷	۲۲۰۰	۱۹۸۵	۱۱۵	۱۳	۴	جمهوری چک	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۹۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

این شرکت با دارا بودن ۲۳ فروند کشتی جنرال کارگو و ۹۵۰۰۰ تن ظرفیت حمل بزرگترین شرکت ایرانی در این حوزه می‌باشد.

همچنین وجود کشتی‌های روسی و آذری در دریای خزر به عنوان رقیب اصلی این شرکت محسوب می‌گردد. این شرکت به منظور بهره‌گیری از نیروی انسانی ایرانی و ایجاد اشتغال در منطقه از ساپلایرهای ایرانی جهت تامین قطعات مورد نیاز و همچنین تعمیرکاران متخصص بومی بهره می‌گیرد. ضمناً در راستای حمایت از صنعت کاران داخلی، تعمیرات ادواری ۷ فروند کشتی‌های این شرکت در اختیار درای داک های ایرانی قرار گرفت. آموزش‌هایی با استاندارد بالا و استفاده از نیرو های انسانی ایرانی و جایگزینی آن‌ها با دریانوردان خارجی یکی دیگر از فعالیت‌های این شرکت در راستای ایجاد اشتغال می‌باشد.

توجه به مسائل بین المللی در حوزه دریای خزر خصوصاً CIS می تواند افق‌های روشنی را برای کشتیرانی دریای خزر و تجارت در حوزه فوق ترسیم و به نوعی موجب احیا کریدور شمال جنوب گردد. حضور ایران در بنادر خارجی و استفاده بهینه از فرصت‌های ترانزیتی و توسعه حمل و نقل بین المللی ابزار مناسبی برای تقویت حمل و نقل منطقه‌ای در دستیابی به سهم عمده و با اهمیت شرکت از این بازار می‌باشد. همچنین این شرکت با توجه به شفافیت و ارایه به موقع اطلاعات جزو شرکت‌های فعال و خوب در حوزه حمل و نقل دریایی در بازار فرابورس می‌باشد.

۱-۳- جزئیات فروش و مرادوات شرکت با دولت:

۱-۳-۱- جزئیات مقداری فروش:

نوع ناوگان	نوع حمل	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میزان افزایش/کاهش به درصد
ملکی	کانتینری	TEU	۵.۹۶۶	۵.۹۵۷	۰.۰۱
	خودرو	دستگاه	۲.۸۷۱	۳.۷۹۷	(۲۴)
	جنرال کارگو	تن	۶۷۳.۲۳۹	۶۶۷.۳۳۵	۰.۹
استیجاری	جنرال کارگو	تن	۵۵.۴۴۷	-	۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت :

-وضعیت بدهی یا طلب از/ به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد پرداختنی	۵۸۵.۳۶۷	۴۴۰.۷۱۸	۳۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده(خالص)	۵۵۰.۰۰۷	۴۲۰.۱۰۹	۳۰

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از

جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان :

مهم‌ترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:
قانون تجارت،

قانون مالیات‌های مستقیم و قانون کار و تأمین اجتماعی،

قوانین و مقررات بازار بورس و اوراق بهادار،

قوانین و مقررات زیست محیطی،

قوانین حاکم بر دریاها و حمل و نقل بین المللی.

۱-۵- وضعیت رقابت در صنعت حمل و نقل دریایی بین المللی:

این شرکت با دارا بودن ۲۳ فروند کشتی و حدود ۹۵۰۰۰ تن ظرفیت حمل بزرگترین شرکت ایرانی در این حوزه می‌باشد. کشتیرانی دریای خزر علی رغم محدودیت‌ها و وجود مشکلات در بنادر خارجی، با دلسوزی و پشتکار مدیریت و پرسنل شرکت، در شش ماهه نخست سال ۱۴۰۲ موفق به حمل انواع کالا در بخش‌های واردات، صادرات و ترانزیت، شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

این شرکت به منظور بهره‌گیری از نیروی انسانی ایرانی و ایجاد اشتغال در منطقه از تامین کنندگان ایرانی جهت تامین قطعات مورد نیاز و همچنین تعمیرکاران متخصص بومی بهره می‌گیرد. ضمناً در راستای حمایت از صنعت کاران داخلی، تعمیرات ادواری ۷ فروند کشتی‌های این شرکت در شیب یاردهای ایرانی انجام گرفت. آموزش‌های با استاندارد بالا و استفاده از نیروهای انسانی ایرانی و جایگزینی آن‌ها با دریانوردان خارجی یکی دیگر از فعالیت‌های این شرکت در راستای ایجاد اشتغال می‌باشد. بطوری که تعداد کارکنان خارجی به حداقل ممکن رسیده است.

توجه به مسائل بین المللی در حوزه دریای خزر خصوصاً تعامل با حوزه CIS و راه اندازی کریدور شمال-جنوب می‌تواند افق‌های روشنی را برای کشتیرانی دریای خزر رقم بزند.

۱-۶-اطلاعات بازارگردان شرکت:

قرارداد بازارگردانی شرکت توسط هلدینگ با شرکت تامین سرمایه سپهر منعقد می‌گردد.

۱-۷-لیست به روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت‌های مشمول تلفیق شامل ۲ شرکت فرعی ایرانی و ۱ شرکت خارجی می‌باشد که فعالیت شرکت خارج، نمایندگی این شرکت بابت هزینه‌های بندری و بازاریابی شرکت کشتیرانی دریای خزر می‌باشد که نتایج تلفیق با آن‌ها در دوره های ۶ ماهه و سالیانه پس از حسابرسی در قالب صورت‌های مالی تلفیقی در سامانه کدال، افشاء می‌گردد.

فصل دوم



اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ
شده برای دستیابی به آن اهداف

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۱- اهداف کلان و استراتژی‌های شرکت:

اهداف کلان و استراتژی‌های اصلی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

اهداف کلان	استراتژی‌های اصلی
اهداف حوزه مالی و سرمایه گذاری: ۱- افزایش سود آوری ۲- افزایش توان مالی و سرمایه گذاری ۳- بهبود نسبت‌های مالی	استراتژی‌های حوزه مالی و سرمایه گذاری: ۱- استراتژی مدیریت هزینه در راستای کنترل بهای تمام شده ۲- مانیتورینگ درآمد و هزینه‌های هر سفر در راستای برنامه ریزی ارزش ۳- تدوین استراتژی منابع تامین مالی جهت توسعه ناوگان در افق ۱۴۰۵
اهداف بازرگانی (بازاریابی و مشتری محوری): ۱- توسعه بازاریابی - افزایش سهم از بازار ۲- مدیریت کاهش توقفات ناوگان در فرآیند لجستیک ۳- افزایش بهره وری ناوگان ۴- افزایش رضایت‌مندی مشتریان ۵- ارائه خدمات مطلوب با در نظر گرفتن بهترین قیمت‌ها در منطقه و حفظ اصل مشتری مداری . ۶- توسعه ناوگان شرکت با در نظر گرفتن حجم بار منطقه و میزان تقاضا و ورود به بازارهای جدید.	استراتژی‌های بازرگانی (بازاریابی و مشتری محوری): ۱- توسعه بازارهای جدید در حوزه جغرافیایی ولگا-دن، آروف و دریای سیاه ۲- استراتژی توسعه ناوگان در راستای توسعه بازارهای جدید و افزایش ظرفیت ۳- پیاده سازی برنامه ریزی ارزش ۴- طراحی اپلیکیشن زنجیره لجستیک دریای خزر در راستای توانمندسازی تجار و رونق حمل و نقل دریایی ۵- استقرار مدیریت ارتباط با مشتری (CRM) ۶- بازنگری ساختار بازرگانی با محوریت توسعه و تعامل با زنجیره تامین و توسعه بازار از طریق فعال‌سازی نمایندگی‌های داخلی و خارجی ۷- تدوین استراتژی‌های جدید تعامل با تجار و بنادر خارجی و ایرانی در راستای افزایش بهره وری ناوگان و کاهش ریسک تجاری ۸- توسعه خدمات حمل ترکیبی، ترانزیت از طریق کریدورهای شرق-غرب و شمال-جنوب
اهداف عملیات، ناوگان و تجهیزات: ۱- مدیریت بهینه هزینه‌های عملیاتی ناوگان ۲- مدیریت و کنترل ریسک ایمنی ناوگان ۳- کاهش توقفات ناشی از مشکلات فنی غیرمترقبه ناوگان ۴- مدیریت زمان عملیات تعمیرات ادواری در راستای ارتقاء عملکرد ناوگان ۵- مدیریت هزینه‌ها در جهت افزایش سودآوری شرکت و حفظ حقوق سهامداران.	استراتژی‌های عملیات، ناوگان و تجهیزات: ۱- استراتژی کنترل هزینه‌های تعمیرات ادواری و سفری ۲- استقرار سامانه مدیریت نگهداری و تعمیرات ناوگان در راستای یکپارچه سازی فرآیندهای مدیریت فنی، مالی و کنترل کیفیت ۳- استراتژی کاهش ریسک‌های ایمنی ناوگان ۴- استقرار بخش‌هایی از ساختار مدیریت فنی در سایر بنادر
اهداف سرمایه انسانی، برنامه ریزی، اطلاعات، حقوقی و ...: ۱- ارتقاء فرهنگ سازمانی ۲- توسعه فردی و سازمانی ۳- جانشین پروری ۴- ارتقاء بهره وری کارکنان ۵- یکپارچه سازی سازمان ۶- حفظ و کرامت نیروی انسانی.	استراتژی‌های سرمایه انسانی، برنامه ریزی، اطلاعات، حقوقی و ...: ۱- استراتژی یکپارچه سازی سازمان با زیرساخت فناوری اطلاعات ۲- تدوین برنامه‌های توسعه فردی با هدف جانشین پروری ۳- پیاده سازی مدیریت دانش ۴- توسعه سبک رهبری در راستای استاندارد سازی فرآیندها، مانیتورینگ شاخص‌های عملکردی و افزایش بهره وری ۵- استراتژی بازنگری ساختار سازمانی در راستای بهبود فرآیندهای کسب و کار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۲- تطابق راهبردهای مدیریت با روندهای اصلی:

هیأت مدیره شرکت اعتقاد دارد که نتایج عملکرد دوره مالی مورد گزارش، نشان دهنده اجرای موفقیت آمیز نقشه راه پیش بینی شده در همه بخش های حمل و نقل دریایی با توجه به مشکلات موجود می باشد. از طرفی، پوشش موفقیت آمیز در بخش واردات و صادرات نشان دهنده مدیریت راهبردی شرکت برای قدرتمند ساختن دستاوردها و رسیدن به بودجه مصوب می باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آن ها بر نتایج گزارش

شده:

۲-۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های منصفانه نیز استفاده شده است.

الف- زمین و ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۲-۳-۲- مبنای تلفیق:

صورت های مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن ها از زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

سال مالی شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی خارجی که به تاریخ ۱۰ دی ماه ۳۱ دسامبر سال میلادی) هر سال می باشد، در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی خارجی به حساب گرفته می‌شود. صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۲-۳-۳- درآمدهای عملیاتی:

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات با توجه به میزان تکمیل آن و بر اساس شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری شناسایی می‌شود. درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۴- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می‌رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدهی‌های ارزی قرار گیرد در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می‌شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. آخرین نرخ ارز قابل دسترس برای عملیات تسعیر در دوره مالی مورد گزارش، بر اساس میانگین موزون نرخ ارز سامانه سنا برای دلار ۳۷۱۰۰۷۵ ریال، درهم ۱۰۱۰۴۱ ریال، تنگه ۷۸۷ ریال، منات آذربایجان ۲۱۸۰۴۰ ریال، روبل ۳۸۴۴ ریال و یورو ۳۹۷۰۵۹۳ ریال در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبنای تسعیر قرار گرفته است.

۲-۳-۵- مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۲-۳-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

کلیه هزینه‌هایی که به منظور پیش‌برد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می‌پذیرد به عنوان بهای تمام شده شناسایی می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۳-۷-دارایی های ثابت مشهود:

دارایی های ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۵-۷-۳ توضیحی)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۸-دارایی های نامشهود:

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود و استهلاک نرم افزارهای رایانه ای با عمر مفید ۵ ساله محاسبه می گردد.

۲-۳-۹-موجودی های مواد و کالا:

موجودی های مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام یا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روغن موتور کشتی ها	اولین صادره از اولین وارده
موجودی لوازم و قطعات یدکی شناورها	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودی ها	اولین صادره از اولین وارده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۳-۱۰-ذخایر:

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۳-۱۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از خشکی و دریایی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۳-۱۲-سرمایه گذاری‌ها:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت و پس از آن بابت تغییر در سهم شرکت از خالص دارایی‌های واحد سرمایه پذیر، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس می‌شود. شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار می‌باشد.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تنظیم صورت‌های مالی شرکت سرمایه پذیر، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر، تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود.

شناسایی درآمد یا هزینه ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته در رعایت استانداردهای حسابداری و به میزان تغییرات حقوق صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر وابسته از تاریخ گزارشگری سابق تا تاریخ گزارشگری مورد نظر می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر	در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر

۲-۳-۱۳- مالیات بر درآمد:

به موجب استاندارد ۳۵ هر گونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبانی یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری یا مبانی مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی یا بدهی مالیات انتقالی در صورت های مالی منعکس گردد که بکارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورت های مالی این شرکت ندارد. ضمن آن که با توجه به تفاوت کم اهمیت آثار مالیاتی حذف درآمدهای فی مابین شرکت های گروه، این موضوع در صورت های مالی، منظور نشده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن :**۲-۴-۱- گزارشگری پایداری:****۲-۴-۱-۱- بعد زیست محیطی:**

فعالیت‌های دریایی و فعالیت‌های جانبی آن تأثیرات زیادی بر اقتصاد و کیفیت زندگی بشر دارند. از جمله این تأثیرات می‌توان به سودهای اجتماعی و اقتصادی، تولید، ایجاد اشتغال و غیره و به تبع آن تأثیر آن بر کیفیت زندگی و توسعه اقتصادهای محلی نیز اشاره نمود. جایگاه بی بدیل دریاها و اقیانوس‌ها در رشد و تعالی جامعه بشری فقط با داشتن دریاها و اقیانوس‌های پاک، سالم، ایمن، پایدار و دارای تنوع زیستی امکان پذیر و توجیه پذیر است. در غیر این صورت آثار زیان بار آن تمامی منافع کوتاه مدت را در میان مدت و دراز مدت تحت تأثیر قرار داده و یا به کلی از بین می‌برد. از این رو لازم است قبل از شروع هر فعالیتی، تحلیلی جامع از تمام آثار اجتماعی و زیست محیطی آن فعالیت‌ها صورت پذیرد.

سود و زیان هر طرح بستگی به عواملی متعددی منجمله نوع فعالیت، خصوصیت منطقه ای فعالیت و سازگاری آن با فعالیت‌های دیگر دارد. لذا یک طراح یا سرمایه گذار باید قبل از شروع، مجموعه اثرات و برآیند سود و ضرر آن و تأثیرات آن بر دیگر فعالیت را بررسی نماید.

کشتیرانی زیر ساخت اساسی برای اقتصاد اغلب کشورها است و مجرای اصلی واردات و صادرات کشور را شکل می‌دهند. به علاوه بنادر نقش اساسی در حمایت و توسعه انرژی‌های تجدید پذیر و کم نمودن اثرات تغییرات آب و هوایی دارند، که این فرایند از طریق جذب مقداری از تقاضای حمل بار جاده ای از راه دریا عملی می‌شود. نیاز به توسعه بیشتر بنادر باید در برنامه ریزی‌های دریایی در نظر گرفته شود. فعالیت بنادر اغلب از طریق ایجاد، نگه داری و توسعه کانال‌ها برای کشتی‌ها قوی تر می‌گردد. این کار مستلزم لایروبی و دفع گل ولای حاصل از آن است. این عملیات باید با رعایت قواعد زیست محیطی صورت پذیرد. ساختار شیمیایی بستر دریاها و کشورهای توسعه یافته با توجه به قوانین حمایتی موجود در وضعیت خوبی قرار دارند و این به دلیل محدود کردن دفع مواد زائد در دریاها است. اثرات منفی فعالیت‌های کشتیرانی در طرح‌های دریایی باید در مسیر توسعه پایدار در نظر گرفته شود. به هر حال افزایش رقابت برای بهره برداری از منابع دریایی ممکن است باعث اثرات نامطلوب بر دریانوردی ایمن گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



ضروری است اثرات زیست محیطی، اجتماعی و اقتصادی تمام برنامه ریزی‌ها و تصمیم‌سازی‌هایی که اثر خاص بر فعالیت کشتیرانی دارد در نظر گرفته شود و در تطابق با قوانین بین‌المللی دریایی باشند. کشتیرانی نیز یکی از فعالیت‌های اساسی و با ارزش برای کشورها است. کشتی‌های زیادی در بنادر و آب‌های دنیا تردد می‌نمایند. خطرات صنعت کشتیرانی عبارتند از ایجاد آلودگی در حین دریانوردی و یا فعالیت‌های قانونی و غیر قانونی مانند دفع فاضلاب کشتی‌ها، آب مخلوط با روغن، به گل نشستن و دیگر خطرات زیست محیطی منتج از صدا، آلودگی هوا و یا جابجایی گونه‌های دریایی توسط بدنه کشتی‌ها می‌باشد. حال آن‌که این شرکت با بازرسی‌های مداوم توسط موسسات رده بندی آسیا و ایرانیان بر عملکرد صحیح سیستم‌های تصفیه فاضلاب و انتقال پسماندهای روغنی نظارت دارد و با انجام به موقع تعمیرات ادواری کشتی‌ها شامل رنگ زدن، تعویض قطعات فرسوده و همچنین دفع فاضلاب در بنادر با دستگاه‌های پیشرفته و غیره، عواملی که باعث اختلال در نظم محیط زیست می‌باشد را از بین می‌برد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۴-۱-۲- بعد مسئولیت های اجتماعی:

حوزه کمک های عام المنفعه

اقدامات شرکت در حوزه کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی شامل موارد ذیل است:

اقدامات انجام شده در سال ۱۴۰۲		اقدامات انجام شده در سال ۱۴۰۱		اقدامات انجام شده در سال ۱۴۰۰	
شرح اقدام	مبلغ (ریال)	شرح اقدام	مبلغ (ریال)	شرح اقدام	مبلغ (ریال)
در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲، در هیات مدیره شرکت تصویب نگردیده است.		بودجه مسئولیت های اجتماعی در هیات مدیره شرکت مصوب گردیده است و بر حسب مورد صرف امور مرتبط با امور عام المنفعه شده است.	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بودجه مسئولیت های اجتماعی در هیات مدیره شرکت مصوب گردیده است و بر حسب مورد صرف امور مرتبط با امور عام المنفعه شده است.	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

❖ حوزه آموزش کارکنان

اعم فعالیت های شرکت در حوزه آموزش کارکنان، به شرح ذیل می باشد:

- در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ برنامه آموزشی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد.

❖ دوره های آموزشی شرکت کشتیرانی دریای خزر- شش ماهه اول سال ۱۴۰۲			
ماه	جمع نفر ساعت همراه	تعداد پرسنل همراه	سرانه آموزشی همراه
فروردین	۸۰	۱۲۶	۰.۶۳
اردیبهشت	۷۵۲	۱۲۶	۵.۹۷
خرداد	۳۶۸	۱۲۹	۲.۸۵
تیر	۱۱۲	۱۲۸	۰.۸۷
مرداد	۷۶۰	۱۲۵	۶.۰۰
شهریور	۴۸۰	۱۲۲	۳.۰۰

دوره های برگزار شده شش ماهه ۱۴۰۲ شامل موارد ذیل می باشد:

- پکیج بازرگانی
- قوانین و مقررات مالیاتی
- مدیریت ریسک بر مبنای استاندارد
- استقرار مدیریت دانش
- زبان پیشرفته روسی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- مهندس ناظری (ماژول ۲)
- مهارت‌های مدیریتی مهندس ناظر کشتی
- آیین دادرسی مدنی
- ارتباط با مشتریان و وفاداری مشتریان
- مدیریت فرایندها
- تشریح الزامات و ممیزی داخلی سیستم مدیریت ایمنی
- خورده‌گی و روش‌ها کنترل آن در شناورهای دریایی
- بازآموزی و به‌روز رسانی
- مدیریت زمان
- مبارزه با پولشویی و راه‌های کنترل آن
- قوانین و مقررات دریایی و کنوانسیون
- انتقاد موثر
- توسعه فردی
- دوره‌های هشت گانه جامع مدیریت فنی کشتی
- در سال ۱۴۰۱ برنامه آموزشی شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد.

❖ دوره‌های آموزشی شرکت کشتیرانی دریای خزر- سال ۱۴۰۱			
ماه	جمع نفر ساعت همراه	تعداد پرسنل همراه	سرانه آموزشی همراه
فروردین	۲۸۸	۱۲۰	۲.۴
اردیبهشت	۹۸۰	۱۲۰	۸.۱۷
خرداد	۱۱۶۹	۱۱۹	۹.۸۲
تیر	۸۵۶	۱۱۹	۷.۱۹
مرداد	۷۳۶	۱۱۸	۶.۲۴
شهریور	۸۳۲	۱۲۰	۶.۹۳
مهر	۵۷۶	۱۲۳	۴.۶۸
آبان	۴۵۰	۱۲۲	۳.۶۹
آذر	۸۰	۱۲۶	۰.۶۳
دی	۲۶۰	۱۲۶	۲.۰۶
بهمن	۸۰	۱۲۷	۰.۶۳
اسفند	۲۶۸	۱۲۷	۲.۱۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره‌های برگزار شده سال ۱۴۰۱ شامل موارد ذیل می‌باشد:

- پکیج بازرگانی
- پکیج حقوقی
- پکیج مالی
- مدیریت حرفه ای منابع انسانی
- هوش تجاری
- آموزش زبان روسی
- اصول و آداب تشریفات اداری و پشتیبانی
- جانشین پروری
- مدیریت استرس و خشم
- ممیزی داخلی برپایه EFQM
- تجارت الکترونیکی
- دوره‌های لجستیک بندری و ...

۲-۴-۱-۳- بعد اقتصادی:

شرح مختصری از ظرفیت عملیاتی شرکت

این شرکت با دارا بودن ۲۳ فروند کشتی و حدود ۹۵۰۰۰ تن ظرفیت حمل بزرگ‌ترین شرکت ایرانی در این حوزه می‌باشد. کشتیرانی دریای خزر علی رغم محدودیت‌ها و وجود مشکلات در بنادر خارجی، با دلسوزی و پشتکار مدیریت و پرسنل شرکت، در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ موفق به حمل انواع کالا در بخش‌های واردات، صادرات و ترانزیت، شده است.

این شرکت به منظور بهره گیری از نیروی انسانی ایرانی و ایجاد اشتغال در منطقه از تامین کنندگان ایرانی جهت تامین قطعات مورد نیاز و همچنین تعمیرکاران متخصص بومی بهره می‌گیرد. ضمناً در راستای حمایت از صنعت کاران داخلی، تعمیرات ادواری ۷ فروند کشتی‌های این شرکت در شیپ یاردهای ایرانی انجام گرفت. آموزش‌های با استاندارد بالا و استفاده از نیروهای انسانی ایرانی و جایگزینی آن‌ها با دریانوردان خارجی یکی دیگر از فعالیت‌های این شرکت در راستای ایجاد اشتغال می‌باشد. بطوری که تعداد کارکنان خارجی به کمترین حد ممکن در طی ادوار گذشته رسیده است.

توجه به مسائل بین المللی در حوزه دریای خزر خصوصاً تعامل با حوزه CIS و راه اندازی کریدور شمال-جنوب می تواند افق‌های روشنی را برای کشتیرانی دریای خزر رقم بزند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر در حال حاضر با ۲۳ فروند کشتی حمل کالای عمومی با مشخصات زیر فعالیت می‌نماید.

نام کشتی	کلاس	GT	DWT	DWCC	سال ساخت	طول (متر)	عرض (متر)	آبخور (متر)	کشور سازنده	سرعت (نات)	نوع کشتی	سال الحاق به ناوگان
جنرال کارگو	I.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۸	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۷
جنرال کارگو	A.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۶
جنرال کارگو	I.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۶
جنرال کارگو	A.C.S	۵۶۷۶	۷۰۰۴	۶۵۰۰	۲۰۰۷	۱۴۰	۱۶/۵۰	۴/۶۰	روسیه	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۵
جنرال کارگو	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۵	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
جنرال کارگو	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۲	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
جنرال کارگو	I.C.S	۲۸۴۲	۳۸۰۸	۳۵۰۰	۲۰۰۰	۹۸	۱۶	۴/۱۷	رومانی	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۸
جنرال کارگو	A.C.S	۴۹۵۴	۵۸۸۵	۵۷۰۰	۱۹۹۴	۱۴۰	۱۶/۶۵	۴/۵۲	روسیه	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۷۳
جنرال کارگو	A.C.S	۴۹۹۱	۵۸۸۵	۵۷۰۰	۱۹۹۲	۱۴۰	۱۶/۴۰	۴/۵۲	روسیه	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۸۰
جنرال کارگو	A.C.S	۳۶۳۸	۳۹۵۵	۳۷۰۰	۱۹۹۲	۱۲۸	۱۳/۴۰	۴/۲۵	بلغارستان	۱۱	جنرال کارگو	۱۳۷۱
جنرال کارگو	A.C.S	۳۶۳۸	۳۹۵۵	۳۷۰۰	۱۹۹۱	۱۲۸	۱۳/۶۰	۴/۲۵	بلغارستان	۱۱	جنرال کارگو	۱۳۷۱
جنرال کارگو	I.C.S	۱۶۳۰	۲۴۹۵	۲۳۰۰	۱۹۸۶	۸۸	۱۱/۱۰	۴/۰۸	هلند	۱۰/۵	جنرال کارگو	۱۳۸۰
جنرال کارگو	I.C.S	۲۶۵۰	۲۸۸۵	۲۶۵۰	۱۹۸۲	۹۴	۱۳/۴۰	۴/۴۰	آلمان	۱۰	جنرال کارگو	۱۳۷۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳۸۹	جنرال کارگو	۱۰	آلمان	۴/۴۱	۱۳/۴۰	۹۴	۱۹۸۲	۲۶۵۰	۲۸۹۰	۲۵۷۶	I.C.S	جنرال کارگو
۱۳۸۹	جنرال کارگو	۱۰	رومانی	۴	۱۶	۹۸	۲۰۰۱	۳۵۰۰	۳۸۱۶	۲۸۴۲	I.C.S	جنرال کارگو
۱۳۸۹	جنرال کارگو	۱۰	رومانی	4	۱۶	۹۸	۱۹۹۸	۳۵۰۰	۳۸۵۳	۲۸۴۲	I.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۱	جنرال کارگو	۸	روسیه	۴	۱۲	۹۰	۱۹۸۴	۲۵۵۰	۲۷۷۵	۱۸۴۶	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۱	جنرال کارگو	۸	روسیه	۴	۱۲	۹۰	۱۹۸۴	۲۵۵۰	۲۷۷۵	۱۸۴۶	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۲	جنرال کارگو	۸	روسیه	۴	۱۲	۹۰	۱۹۸۷	۲۵۵۰	۲۷۷۵	۱۸۴۶	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۲	جنرال کارگو	۸	روسیه	۴	۱۲	۹۰	۱۹۸۸	۲۵۵۰	۲۷۷۵	۱۸۴۶	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۲	جنرال کارگو	۸	روسیه	۴	۱۲	۹۰	۱۹۹۱	۲۵۵۰	۲۷۷۵	۱۸۴۶	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۳	جنرال کارگو	۹	آلمان شرقی	۴	۱۲	۷۹	۱۹۸۰	۲۲۰۰	۲۴۲۵	۱۵۷۵	A.C.S	جنرال کارگو
۱۳۹۴	جنرال کارگو	۱۰	جمهوری چک	۴	۱۳	۱۱۵	۱۹۸۵	۲۲۰۰	۳۳۳۷	۹۹۹	I.C.S	جنرال کارگو

❖ عملکرد کشتیرانی دریای خزر در حوزه حمل جنرال، حمل کانتینر و ترانزیت خودرو

نوع ناوگان	نوع حمل	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میزان افزایش/کاهش به درصد
ملکی	کانتینری	TEU	۵.۹۶۶	۵.۹۵۷	۰.۰۱
	خودرو	دستگاه	۲.۸۷۱	۳.۷۹۷	(۲۴)
	جنرال کارگو	تن	۶۷۳.۲۳۹	۶۶۷.۳۳۵	۰.۹
استیجاری	جنرال کارگو	تن	۵۵.۴۴۷	-	۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

رئوس عملکرد کشتیرانی دریای خزر در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲

- ❖ پیگیری روند توسعه هوش تجاری (Business Intelligence)
- ❖ فعالیت در حوزه کریدورهای شرق-غرب و شمال-جنوب در راستای بازارهای کشورهای در مسیر کریدورها
- ❖ پیگیری استراتژی کاهش ریسک در حوزه سلامت اقتصادی کسب و کار با تدوین برنامه‌های نظارتی و شفافیت از طریق هوش تجاری
- ❖ پیگیری برنامه‌های توسعه فردی باهدف جانشین پروری
- ❖ پیگیری برنامه کنترل و بهینه سازی هزینه‌های تعمیرات ادواری (داک)
- ❖ تعمیرات ادواری ۷ فروند شناور در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲
- ❖ بازرسی شناورها و تمدید گواهینامه‌های کلاس در موعد مقرر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۵- حاکمیت شرکتی و نظام راهبری شرکت:

۲-۵-۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره و مدیر عامل

ترکیب اعضای هیئت مدیره شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شخصیت حقوقی	سمت هیئت مدیره	تحصیلات/مدرک حرفه ای	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت شخصیت حقوقی در سهام شرکت
۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناس ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	۸۳۰.۷۱۶.۰۰۰
۲	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	رئیس هیئت مدیره	کارشناس علوم اقتصادی	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱.۵۱۲.۰۰۰
۳	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد معارف اسلامی و اقتصاد	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۰۴.۸۹۹.۳۰۸
۴	شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد حسابداری	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱.۰۰۰
۵	شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیئت مدیره	دکتری حقوق بین الملل	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۰.۰۰۰

۲-۵-۲- اطلاعات درباره اختیارات هیئت مدیره:

به استناد ماده ۳۷ اساسنامه شرکت، هیئت مدیره برای هرگونه اقدامی به نام شرکت و هرنوع عملیات و معاملات مربوط به موضوع شرکت که انجام و اتخاذ تصمیم درباره آنها در صلاحیت مجامع عمومی نباشد، دارای اختیارات نامحدود است، از قبیل:

- ❖ نمایندگی شرکت در برابر صاحبان سهام، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، موسسات عمومی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ❖ تصویب آیین نامه های داخلی شرکت به پیشنهاد مدیرعامل.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ❖ اتخاذ تصمیم در خصوص تاسیس و انحلال نمایندگی‌ها یا شعب در هر نقطه از ایران یا خارج از ایران.
- ❖ تصویب ساختار سازمانی، شرایط استخدام و میزان حقوق و دستمزد.
- ❖ پیش بینی و تصویب بودجه سالانه شرکت.
- ❖ افتتاح هر نوع حساب و استفاده از آن به نام شرکت نزد بانک‌ها و موسسات قانونی دیگر.
- ❖ دریافت مطالبات و پرداخت دیون شرکت.
- ❖ صدور ظهرنویسی، قبولی، پرداخت و واخواست اوراق تجارتي.
- ❖ انعقاد هر نوع قرارداد، تغییر، تبدیل، فسخ و یا اقاله آن در مورد اموال منقول و غیرمنقول که مرتبط با موضوع شرکت باشد و انجام کلیه عملیات و معاملات مذکور در ماده «۲» این اساسنامه و اتخاذ تصمیم در مورد کلیه ایقاعات.
- ❖ اتخاذ تصمیم در مورد امور مرتبط با ثبت و معامله کلیه حقوق غیر مادی یا معنوی از جمله هرگونه حق اختراع، نام یا علائم تجاری و صنعتی، کپی رایت، سرقتی و کلیه امتیازات متصوره.
- ❖ به امانت گذاردن هر نوع سند، مدرک، وجوه شرکت یا اوراق بهادار و استرداد آن‌ها.
- ❖ تحصیل تسهیلات از بانک‌ها و موسسات رسمی با رعایت مقررات اساسنامه حاضر.
- ❖ رهن گذاردن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول و فک رهن و لو کرارا.
- ❖ اقامه هرگونه دعوای حقوقی و کیفری و دفاع از هر دعوای حقوقی و کیفری اقامه شده، در هریک از دادگاه‌ها، دادسراها، مراجع قضایی یا غیر قضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، از طرف شرکت، دفاع از شرکت در مقابل هر دعوای اقامه شده علیه شرکت چه کیفری و چه حقوقی در هر یک از مراجع قضایی یا غیرقضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، با حق حضور و مراجعه به مقامات انتظامی و استیفای کلیه اختیارات مورد نیاز در دادرسی از آغاز تا اتمام، از جمله حضور در جلسات، اعتراض به رای، درخواست تجدیدنظر، فرجام، واخواهی و اعاده دادرسی، مصالحه و سازش، استرداد اسناد یا دادخواست یا دعوا، ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند، تعیین جاعل، حق امضای قراردادهای حاوی شرط داوری یا توافقنامه داوری و ارجاع دعوا به داوری و تعیین و گزینش داور منتخب (با حق صلح و بدون آن)، اجرای حکم نهایی و قطعی داور، درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به وجوه ایداعی و تعقیب آن‌ها، تعیین مصدق و

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

کارشناس، انتخاب و عزل وکیل و نماینده با حق توکیل مکرر، اقرار در ماهیت دعوا، جلب ثالث و دفاع از دعوی ثالث، دعوی متقابل و دفاع در مقابل آن‌ها، ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث، قبول یا رد سوگند، تامین خواسته، تامین ضرر و زیان ناشی از جرائم و امور مشابه دیگر.

- ❖ تنظیم صورت‌های مالی سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره و ارائه آن به بازرس و حسابرس.
- ❖ تنظیم صورت‌های مالی میان دوره ای در مقاطع سه ماهه و ارائه صورت‌های مالی شش ماهه به حسابرس و بازرس.

- ❖ دعوت مجامع عمومی عادی و فوق العاده و تعیین دستور جلسه آن‌ها.
- ❖ پیشنهاد هر نوع اندوخته بجز اندوخته قانونی.
- ❖ پیشنهاد تقسیم سود بین صاحبان سهام.
- ❖ پیشنهاد اصلاح اساسنامه به مجمع عمومی فوق العاده.

۲-۵-۳- اعضای کمیته حسابرسی داخلی:

کمیته حسابرسی شرکت متشکل از اعضای ذیل می‌باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات/مدرک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق
۱	امیر پناه نماینده شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم	رئیس کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	معاونت شرکت سفیران پیام دریا، عضو غیر موظف در شرکت کشتیرانی دریای خزر ، رئیس کمیته حسابرسی شرکت کشتیرانی دریای خزر
۲	سید شهاب الدین حسینی	عضو کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	حسابرس ارشد در سازمان حسابرسی از سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۴۰۰ به مدت ۱۵ سال
۳	فاتح تمیچی	عضو کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	عضو هیات مدیره و مدیر مالی اداری شرکت مدیریت کشتی، عضو هیات مدیره و مدیر مالی و اداری بندر آستارخان روسیه، عضو هیات مدیره و مدیر عامل شرکت اقیانوس خروشان کیش، کارشناس دفتر حسابرسی و امور مجامع کشتیرانی ج.ا.ا، کارشناس بودجه و مالیات کشتیرانی ج.ا.ا، حسابرس ارشد سازمان حسابرسی، رئیس حسابداری شرکت بازرگانی پالیز تجارت.
۴	رحیم جباری دارستانی	دبیر کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	مدیر حسابرسی داخلی شرکت کشتیرانی دریای خزر (۹۹ تا کنون) مدیر امور مالی شرکت بین المللی میتسوبیشی (۹۲-۹۸)، موسسات حسابرسی آگاهان، تدوین، کاوشگران و مدیریت مالی شرکتهای بین المللی (سال ۸۵ تا ۹۱) ، سازمان حسابرسی (سال ۱۳۷۱ تا سال ۱۳۸۴)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۵-۴- اطلاعات در مورد تعداد جلسات کمیته حسابرسی داخلی و حضور اعضاء در جلسات:

جلسات کمیته حسابرسی داخلی همواره با حضور اکثریت اعضاء تشکیل و موارد مطرح شده به اتفاق آراء اتخاذ تصمیم می گردد. در دوره مورد گزارش، ۸ جلسه تشکیل گردیده است.

۲-۵-۵- اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیئت مدیره و حضور اعضاء در جلسات:

در دوره مورد گزارش، جلسات هیئت مدیره با حضور اکثریت اعضاء به تعداد ۱۷ جلسه تشکیل و موارد مطرح شده با رعایت ماده ۱۲۹ لایحه اصلاحی قانون تجارت به اتفاق آراء اتخاذ تصمیم شده است. کلیه صورتجلسات هیئت مدیره در دوره های مورد رسیدگی ۶ ماهه و سالیانه، در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت قرار می گیرد.

۲-۵-۶- اطلاعات در مورد تعداد جلسات کمیته انتصابات و حضور اعضاء در جلسات:

تعداد جلسات کمیته انتصابات شرکت در دوره مورد گزارش، ۴ جلسه می باشد.

۲-۵-۷- اطلاعات مرتبط با حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره:

❖ حقوق و مزایای مدیرعامل در چارچوب نظام مزدی شرکت کشتیرانی دریای خزر مورد تایید وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و دستورالعمل های شورای عالی کار و دستورالعمل های داخلی شرکت تعیین شده است.

❖ تعداد ۱ نفر از اعضاء هیئت مدیره موظف و مابقی غیر موظف می باشند.

❖ حق حضور در جلسات اعضاء غیرموظف بااستناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شرط تشکیل حداقل یک جلسه در ماه، به مبلغ هفتاد میلیون ریال (ناخالص) برای هر ماه تعیین گردید. حق حضور جلسات برای اعضاء کمیته های سه گانه حاکمیت شرکتی (ریسک، حسابرسی، انتصابات) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت به شرط حضور و تشکیل حداقل یک جلسه در ماه به مبلغ چهل و دو میلیون ریال (ناخالص) برای هر ماه تعیین گردید.

❖ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ پاداش عملکرد سال ۱۴۰۱ اعضای هیئت مدیره مطرح و مقرر گردید مبلغی در این خصوص به اعضاء تخصیص نگردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۵-۸- اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی شرکت:

الف) جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیران اجرایی شرکت
مشخصات مدیران اجرایی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	سمت	تحصیلات/ مدرک حرفه ای
۱	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد
۲	مدیر امور بازرگانی	کارشناسی ارشد
۳	مدیر امور مالی	دکتر
۴	مدیر امور منابع انسانی	کارشناسی ارشد
۵	مدیر امور فنی	کارشناسی ارشد
۶	مدیر حراست	فوق دیپلم
۷	مدیر امور برنامه ریزی و توسعه	کارشناسی ارشد
۸	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی ارشد

ب) افشای فرآیند تصمیم گیری در خصوص تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی

حقوق و مزایای مدیران اجرایی همانند کلیه پرسنل در چارچوب نظام مزدی شرکت کشتیرانی دریای خزر که مورد تایید وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و دستورالعمل های شورای عالی کار و دستورالعمل های داخلی شرکت است تعیین می گردد.

۲-۵-۹- سرمایه انسانی و مشارکت کارکنان:

نیروی انسانی سازمان، عامل کلیدی موفقیت در دنیای کسب و کار مدرن محسوب می گردد. منابع انسانی می تواند به یک سرمایه با ورودی های آموزش، سلامت و ارزش های اخلاقی تبدیل شود. این مفهوم اهمیت بسیار زیادی در مدیریت منابع انسانی در عصر حاضر دارد. در صنعت حمل و نقل دریایی نیز نیروی متخصص و کارآمد به عنوان بالاترین و مهم ترین رکن شرکت معرفی می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



این شرکت در حوزه کادر خشکی با تعداد میانگین سالیانه ۱۲۸ نفر کارمند و میانگین حدود ۵ نفر به ازای هر شناور بهترین عملکرد را در مقایسه با سال‌های گذشته ارائه نموده و این موضوع موجب کاهش هزینه، آموزش موثرتر و تخصص زایی در این امر گردیده است.

همچنین میانگین تعداد پرسنل بخش کادر دریا ۴۳۸ نفر می‌باشد که با توجه به تامین نیروهای آموزش دیده از شرکت‌های معتبر تامین نیرو کمترین چسبندگی را به وجود آورده تا از نظر منابع انسانی یک شرکت پویا و فوق تخصصی قلمداد گردد.

این شرکت اقدام به تاسیس موسسه آموزشی با همکاری موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا در منطقه نموده تا بتواند به طور مستقیم بر آموزش کادر دریایی نظارت و بهترین سطح آموزشی را فراهم نماید. جدول منابع انسانی به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	خشکی	دریا	جمع
میانگین تعداد نفرات	۱۲۸	۴۳۸	۵۶۶

مزید اطلاع، انواع پرسنل به شرح ذیل می‌باشد:

(۱) پرسنل شاغل روی عرشه کشتی

(۲) پرسنل آماده به کار

(۳) پرسنل در حال مرخصی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



۲-۵-۱۰- اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۴۰۳۵ به عنوان به عنوان حسابرس و بازرس قانونی و موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال از تاریخ مجمع انتخاب گردیده است.

فصل سوم

مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و

روابط

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۱- منابع مالی در اختیار شرکت:

منابع مالی شرکت در دوره شش ماهه سال جاری بابت درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱۰.۷۴۹.۹۳۷ میلیون ریال، تسهیلات دریافتی از بانک به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال، فروش دو واحد از ساختمان‌های مازاد شرکت به مبلغ ۱.۵۶۰.۵۷۵ میلیون ریال و سایر درآمدهای غیر عملیاتی می‌باشد.

در دوره مالی مورد گزارش، شرکت وجوه نقدی معادل ۴.۵۱۲.۶۲۰ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها ۶.۸۰۹.۳۶۰ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا ۵۶۵.۴۴۱ میلیون ریال، پیش پرداخت ۷.۶۴۳.۹۳۸ میلیون ریال و دارایی‌های جاری شرکت جمعاً ۱۹.۵۳۱ میلیون ریال می‌باشد. این موضوع با توجه به بدهی‌های جاری ۱۴.۱۹۹.۶۱۴ میلیون ریالی بیانگر سرمایه در گردش مناسب می‌باشد که با مدیریت خوب منابع می‌توان برای تامین مالی پروژه‌های آتی شرکت برنامه ریزی نمود.
کل دارایی‌های شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری :		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱.۸۵۰.۶۴۹	۱.۸۱۴.۶۴۷
دارایی‌های نامشهود	۵.۳۶۳	۶.۲۱۸
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱.۷۰۷.۳۸۹	۲۰۳.۱۰۵
دریافتی‌های بلند مدت	۱۵.۷۰۳	۱۵.۱۰۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳.۵۷۹.۱۰۴	۲.۰۳۹.۰۷۸
دارایی‌های جاری :		
پیش پرداخت‌ها	۷.۶۴۳.۹۳۸	۳۴۷.۳۸۰
موجودی مواد و کالا	۵۶۵.۴۴۱	۴۹۵.۹۰۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶.۸۰۹.۳۶۰	۳.۹۰۲.۵۹۹
موجودی نقد	۴.۵۱۲.۶۲۰	۵.۵۰۴.۶۲۱
	۱۹.۵۳۱.۳۵۹	۱۰.۲۵۰.۵۰۱
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۵۰.۵۲۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۹.۵۳۱.۳۵۹	۱۰.۳۰۱.۰۲۵
جمع دارایی‌ها	۲۳.۱۱۰.۴۶۳	۱۲.۳۴۰.۱۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ساختار سرمایه شرکت به شرح ذیل می باشد:

حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سرمایه
۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
۷,۶۳۰,۳۲۵	۶,۸۴۹,۳۴۳	سود انباشته
۸,۸۱۸,۳۲۵	۸,۰۳۷,۳۴۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری :		
۲,۲۶۰,۷۳۱	۱۲,۸۲۵,۷۹۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۰,۷۱۸	۵۸۵,۳۶۷	مالیات پرداختنی
۱۱,۶۳۰	۴۲,۵۹۸	سود سهام پرداختنی
—	۱,۰۲۳,۴۷۹	تسهیلات مالی
۶۵۷,۰۷۹	۳۹۰,۳۴۰	پیش دریافت ها
۳,۳۷۰,۱۵۸	۱۴,۸۶۷,۵۷۹	جمع بدهی های جاری
۳,۵۲۱,۷۷۷	۱۵,۰۷۳,۱۲۰	جمع بدهی ها
۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۲۳,۱۱۰,۴۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۲- مصارف:

❖ نقدینگی و جریان های نقدی



صورت جریان وجوه نقد و وضعیت نقدینگی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عنوان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۰۸.۶۵۲	۲.۱۴۹.۲۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۶۶.۰۵۴)	(۱.۷۱۱.۹۹۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴۷.۸۹۳)	(۱.۲۵۳.۵۲۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۴.۷۰۵	(۸۱۶.۲۸۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲.۱۰۲.۰۴۱	۵.۵۰۴.۶۲۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۷۵.۵۸۸	(۱۷۵.۷۱۴)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲.۵۷۲.۳۳۴	۴.۵۱۲.۶۲۰	مانده وجه نقد در پایان دوره

سطح وجه نقد و نقدینگی شرکت در پایان سال مالی، بیانگر وضعیت مناسب شرکت در تسویه بدهی ها و تعهدات مالی می باشد.

مصارف شرکت شامل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۴.۶۵۹.۲۱۹ میلیون ریال، هزینه های فروش، اداری و عمومی به مبلغ ۵۸۰.۴۷۲ میلیون ریال، هزینه های مالی ناشی از دریافت تسهیلات به مبلغ ۲۳.۴۷۹ میلیون ریال و سایر هزینه های غیر عملیاتی می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به محیط تحت فعالیت خود با ریسک‌های با اهمیتی به شرح زیر مواجه است:

(۱) ریسک کاهش میزان تقاضا و نرخ حمل:

در صورت عدم گسترش تجارت ایران با کشورهای منطقه حوزه دریای خزر از قبیل روسیه و آذربایجان، ریسک کاهش میزان تقاضا شرکت را تهدید می‌نماید.

(۲) وجود رقبا:

صنعت کشتیرانی در منطقه دریای خزر به سبب وجود شرکت‌های کشتیرانی در سایر کشورهای حوزه این دریا، همواره در وضعیت رقابتی قرار دارد. هرچند قراردادهای بلندمدت با مشتریان داخلی همواره برای شرکت محفوظ می‌باشد با این حال شرکت به منظور نفوذ در بازارهای خارجی (شامل روسیه، ترکمنستان، آذربایجان و ...) فعالیت‌های مستمر بازاریابی انجام داده و سهم خود را از حمل کشورهای حوزه دریای خزر افزایش خواهد داد.

(۳) تغییرات نرخ سوخت:

افزایش احتمالی بهای سوخت در آینده و در مقابل عدم امکان افزایش نرخ کرایه‌های کشتی (به دلیل وجود رقبای خارجی) موجب کاهش حاشیه سود شرکت می‌گردد.

(۴) ریسک افزایش تعرفه‌های بندری:

افزایش سالانه تعرفه‌های بندری و عدم حمایت از ناوگان ایرانی موجب افزایش هزینه‌های جاری عملیاتی در بنادر ایران و حاشیه دریای خزر گردیده که این افزایش، تاثیر بسزایی در کاهش حاشیه سود شرکت خواهد داشت.

(۵) تغییرات جوی آب و هوا و بسته شدن ثبت سفارش:

تغییرات جوی آب و هوا و وجود یخبندان در سه ماهه چهارم سال و احتمال بسته شدن ثبت سفارش غلات در پایان سال انتظار افزایش حمل را تحت تاثیر قرار می‌دهد.

(۶) ریسک ارز:

با نظر به اینکه بخش عمده هزینه‌های شرکت نظیر سوخت، عوارض بندری و هزینه تامین قطعات کشتی‌ها، مبتنی بر نرخ ارز می‌باشد، نوسانات نرخ ارز منجر به افزایش بهای تمام شده و همچنین کاهش سود شرکت خواهد شد.

(۷) ریسک تغییر قوانین و مقررات:

با توجه به اینکه شرکت با لحاظ حضور در مناطق آزاد تجاری-صنعتی و بر اساس ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد از معافیت مالیاتی بخشی از فعالیت‌های خود استفاده می‌کند، این ریسک وجود دارد که حذف معافیت مناطق آزاد باعث کاهش شدید سود خالص شرکت گردد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

❖ دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت:

❖ در خصوص پرونده مطروحه شرکت کشتیرانی دریای خزر علیه آقای آرمان قزل مبنی بر مطالبه وجه دو فقره چک (کرایه حمل) جمعاً به مبلغ ۵.۷۵۸.۲۶۰.۰۰۰ ریال، به استحضار می‌رساند: حسب دادنامه شماره ۹۷۰۹۹۷۱۸۱۰۳۰۰۸۵۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ و اجراییه شماره ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ و اجراییه شماره ۹۷۱۰۴۲۱۸۱۰۳۰۰۳۱۸ آقای آرمان قزل محکوم به پرداخت وجه چک‌های مذکور گردید که علی‌رغم صدور دادنامه و اجراییه، نامبرده از اجرای حکم و پرداخت محکوم به استنکاف نمود که بدو با توقیف یک دستگاه اتومبیل پژو پارس متعلق به محکوم علیه و فروش آن از طریق مزایده در شعبه اجرای احکام شهرستان بندر ترکمن مبلغ ۱.۷۲۵.۰۰۰.۰۰۰ معادل یکصد و هفتاد و دو میلیون و پانصد هزار تومان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ به حساب کشتیرانی دریای خزر واریز گردید. در ادامه و در راستای وصول مابقی مبلغ محکوم به با پیگیری‌های اداره حقوقی و استفاده از ظرفیت‌های قانون نحوه اجرای محکومیت‌های مالی مصوب ۱۳۹۴ درخواست ممنوع الخروجی محکوم علیه از ریاست اجرای احکام دادگستری بندرانزلی صورت پذیرفت که در نهایت با ارجاع درخواست مذکور به دادستانی کل کشور صدور قرار ممنوع الخروجی خطاب به پلیس مهاجرت صادر که طی نامه شماره ۱۴۰۲۳۴۹۹۰۰۸۰۰۷۰۱۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ این قرار از تاریخ صدور به مدت شش ماه صادر گردید. متعاقب این اقدام و با توجه به درخواست تقاضای اعمال ماده ۳ قانون نحوه اجرای محکومیت‌های مالی، حکم جلب محکوم علیه طی نامه شماره ۱۴۰۲۳۴۹۹۰۰۳۰۹۰۴۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ صادر گردید. علی‌ایحال، حسب اقدامات پیش گفته؛ در نهایت محکوم علیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ نسبت به واریز کامل اصل خواسته و هزینه‌های دادرسی اقدام نمود و در خصوص پرداخت خسارت تأخیر تأدیه نیز طی درخواستی تقاضای مساعدت نموده است که تحت بررسی می‌باشد.

❖ شرکت‌های اگزیم و ایست مارکت قراردادی در سال ۱۳۹۶ به منظور خرید و فروش کالای ذرت دامی جهت واردات از روسیه به ایران از نوع FOB (تحویل کالا از سوی شرکت اگزیم بر روی کشتی در بندر مبدأ) منعقد می‌نمایند. براساس این قرارداد شرکت ایست مارکت متعهد و ملزم به تهیه وسیله حمل کالا از بندر مبدأ (ماخاچ قلعه روسیه) تا بندر مقصد (بندرامیرآباد) می‌گردد. علاوه بر این، قراردادهای فروش فی مابین شرکت ایست مارکت و استارگلوب از نوع CFR (تحویل کالا از سوی ایست مارکت به استارگلوب در بندر مقصد) منعقد می‌گردد. در این میان شرکت گیلدا تابان و شرکت بادبان سرخ دریا قرارداد مشارکت فی مابین جهت ترخیص و فروش کالاهای موضوع قراردادهای فوق را در بندرامیرآباد پس از رسیدن کل کالاهای به بندر امیرآباد در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ منعقد می‌نمایند. پس از انعقاد قراردادهای مذکور و در اثر افزایش ناگهانی قیمت ارز و ذرت وارداتی موضوع پرونده خصوصاً در شرایط

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

آن زمان که ارز دولتی نیز به خرید این محموله تعلق گرفته بود، مجموعاً سبب بروز اختلافات و کشمکش‌های مالی پردردسری در رابطه با فروش محموله در ایران و پرداخت ثمن و تقسیم سود حاصل از آن میان فرستندگان می‌گردد تا جایی که تیره شدن روابط مالی و تجاری آنان منجر به طرح دعاوی حقوقی متعددی علیه یکدیگر گردید. زمانیکه اختلافات مالی فروشندگان در محاکم حقوقی ایران منتج به نتایج مؤثر و مسالمت آمیز نگردید ناگهان بعد از گذشت چند ماه از تاریخ ترخیص ذرت وارداتی از بندر و فروش آن در بازار ایران، فرستندگان متعدد کالا اقدام به طرح شکایت کیفری علیه یکدیگر و نیز شرکت کشتیرانی دریای خزر و گیرنده کالا (شرکت بادبان سرخ دریا) می‌نمایند و شکایت اصلی تمام شاکیان مبتنی بر وجود نسخه چهارم بارنامه به عنوان نسخه جعلی و اضافه بر سه نسخه بارنامه‌های اورجینال یا اصلی استوار بوده که براساس آن یکدیگر را به جعل بارنامه و استفاده از سند مجعول، تحصیل مال از طریق نامشروع و دیگر عناوین مجرمانه متهم می‌نمودند. در پی طرح شکایت از شرکت با عناوین اتهامی فوق از جمله جعل و استفاده از سند مجعول، پرونده به شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بهشهر ارجاع گردید و بدواً بازپرس محترم پرونده قرار ارجاع امر به کارشناسی جهت بررسی فنی و تخصصی اسناد مورد ادعای جعل را صادر نمود و متعاقب آن شرکت به عنوان مطلع به شعبه بازپرسی احضار و پس از چندین جلسه تحقیق و ارائه اصول بارنامه‌ها، ترخیصیه‌ها، و اخذ نظریه کارشناسی که مفاد آن حاکی از عدم جعلیت بارنامه‌های مورد ادعای جعل بود و همچنین وجود سایر مدارک و ارائه به بازپرسی و اخذ توضیحات لازم، در نهایت بازپرس محترم طی قرار نهایی به شماره ۹۸۰۹۹۷۱۹۴۷۷۰۱۰۳۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ نسبت به تمامی اتهامات وارده قرار منع تعقیب را در خصوص شرکت کشتیرانی دریای خزر صادر نمود. متعاقب قرار منع تعقیب صادره از سوی شعبه اول بازپرسی با توجه به قابل اعتراض بودن آن وفق ماده ۲۷۰ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب ۱۳۹۲ شرکت ایست مارکت در فرجه قانونی نسبت به قرار صادره اعتراض نموده و پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۱۰۲ کیفری ۲ بهشهر ارجاع گردید، که شعبه مذکور، با صدور دادنامه شماره ۱۴۰۰۴۷۳۹۰۰۰۵۳۲۳۳۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ پرونده را جهت رفع نقص (ایراد شکلی) و انجام تحقیقات عیناً به شعبه اول بازپرسی دادسرای بهشهر ارسال نمود. که پس از پیگیری‌های صورت گرفته در دادگستری شهرستان بهشهر مشخص گردید با توجه به بلاتصدی بودن شعبه اول بازپرسی، پرونده به شعبه چهارم بازپرسی ارجاع گردیده که در نهایت با مراجعه به شعبه مذکور و مذاکرات صورت گرفته با بازپرس محترم پرونده با تکمیل تحقیقات از سوی وی طی قرار نهایی به شماره ۱۴۰۱۴۷۳۹۰۰۰۴۷۴۷۶۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ مجدداً قرار منع تعقیب توسط بازپرس محترم صادر گردید، که با توجه به اعتراض شاکی پرونده نسبت به قرار منع تعقیب صادره به موجب ماده ۲۷۰ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب ۱۳۹۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۱۰۲ کیفری ۲ بهشهر ارجاع گردید و حسب پیگیری‌های مکرر و مستمر به عمل آمده، با توجه به حجم زیاد پرونده (۸ جلد) تاکنون تصمیم نهایی توسط قاضی محترم اتخاذ نگردیده است.

❖ محیط حقوقی شرکت

مهم‌ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قوانین تجارت.
- قوانین حقوقی و قضایی.
- قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی.
- قوانین و مقررات مالی و حسابداری.
- قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی.
- کنوانسیون‌های بین‌المللی در حوزه حمل و نقل دریایی.
- قوانین و مقررات بیمه.
- قوانین و مقررات مالیات‌های مستقیم و مالیات ارزش افزوده.
- مصوبات مجامع، هیات مدیره و آیین‌نامه‌های داخلی.
- اساسنامه شرکت.
- سایر قوانین و مقررات.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بخش چهارم



نتایج مالی و چشم اندازها

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

❖ صورت سود و زیان

سود و زیان و عملکرد شرکت به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۸۵۱,۹۴۱	۱۰,۷۴۹,۹۳۷	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۱۰,۲۴۰)	(۴,۶۵۹,۲۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۴۱,۷۰۱	۶,۰۹۰,۷۱۸	سود ناخالص
(۴۰۱,۵۹۴)	(۵۸۰,۴۷۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷۹,۹۵۲	۵۷۸,۲۷۴	سایر درآمدها
(۱۸۲,۲۴۹)	(۶۸۷,۳۸۷)	سایر هزینه ها
۱,۶۳۷,۸۱۰	۵,۴۰۱,۱۳۳	سود عملیاتی
—	(۲۳,۴۷۹)	هزینه های مالی
۲۴,۲۶۷	۹۰۲,۳۸۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۶۲,۰۷۷	۶,۲۸۰,۰۳۹	سود قبل از مالیات
(۶۹,۱۳۷)	(۲۵۷,۰۲۱)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۹۲,۹۴۰	۶,۰۲۳,۰۱۸	سود خالص

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

❖ صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱,۸۱۴,۶۴۷	۱,۸۵۰,۶۴۹	دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۱۸	۵,۳۶۳	دارایی های نامشهود
۲۰۳,۱۰۴	۱,۷۰۷,۳۸۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۱۰۸	۱۵,۷۰۳	دریافتنی های بلند مدت
۲,۰۳۹,۰۷۷	۳,۵۷۹,۱۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۴۷,۳۸۰	۷,۶۴۳,۹۳۸	پیش پرداخت ها
۴۹۵,۹۰۱	۵۶۵,۴۴۱	موجودی مواد و کالا
۳,۹۰۲,۵۹۹	۶,۸۰۹,۳۶۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۵۰۴,۶۲۱	۴,۵۱۲,۶۲۰	موجودی نقد
۱۰,۲۵۰,۵۰۱	۱۹,۵۳۱,۳۵۹	
۵۰,۵۲۴	-	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰,۳۰۱,۰۲۵	۱۹,۵۳۱,۳۵۹	جمع دارایی های جاری
۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۲۳,۱۱۰,۴۶۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه :
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سرمایه
۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
۷,۶۳۰,۳۲۵	۶,۸۴۹,۳۴۳	سود انباشته
۸,۸۱۸,۳۲۵	۸,۰۳۷,۳۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری :
۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۶۱۹	۲۰۵,۵۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۲,۲۶۰,۷۳۱	۱۲,۸۲۵,۷۹۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۰,۷۱۸	۵۸۵,۳۶۷	مالیات پرداختنی
۱۱,۶۳۰	۴۲,۵۹۸	سود سهام پرداختنی
-	۱,۰۲۳,۴۷۹	تسهیلات مالی
۶۵۷,۰۷۹	۳۹۰,۳۴۰	پیش دریافت ها
۳,۳۷۰,۱۵۸	۱۴,۸۶۷,۵۷۹	جمع بدهی های جاری
۳,۵۲۱,۷۷۷	۱۵,۰۷۳,۱۲۰	جمع بدهی ها
۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۲۳,۱۱۰,۴۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

❖ درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰.۷۴۹.۹۳۷ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش ۱۲۲ درصدی داشته است.



❖ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل با توجه به برنامه ریزی مناسب، صرفه جویی و کنترل هزینه ها حدود ۴۱ درصد افزایش یافته است و به مبلغ ۴.۶۵۹.۲۱۹ میلیون ریال در صورت های مالی ارائه شده است. این موضوع با عنایت به رشد درآمدهای عملیاتی دوره جاری نسبت به دوره قبل و به تبع آن افزایش هزینه های عوارض بندری و سوخت شناورها، منطقی به نظر می رسد. شرکت موفق گردید سطح سود ناخالص را همچون سنوات قبل با رشد مناسبی نسبت به ادوار قبل حفظ نماید.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

لذا تلاش می‌نماید با توجه به برنامه مناسب و صرفه جویی، میزان هزینه‌ها را کنترل نماید تا سطح سود ناخالص همچون سال ۱۴۰۱ رشد مناسبی داشته باشد.

❖ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومیشرکت مبلغ ۵۸۰.۴۷۲ میلیون ریال می‌باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۵ درصد افزایش یافت که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل کادر خشکی طبق الزامات قانون کار، هزینه‌های ایاب و ذهاب، فوق العاده ماموریت، بیمه عمر و حوادث، بیمه خدمات درمانی سهم کارفرما و اثر افزایش نرخ تورم می‌باشد.

شرکت می‌کوشد در سال ۱۴۰۲ با توجه به افزایش نرخ تورم، قسمتی از هزینه‌های غیر ضروری را حذف و با مدیریت و کنترل هزینه‌ها، در حوزه هزینه‌های عمومی، اداری صرفه جویی نماید.

❖ هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت به مبلغ ۲۳.۴۷۹ میلیون ریال است و بابت تسهیلات دریافتی از بانک می‌باشد.

❖ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۶۱۸ درصد افزایش یافت. علت افزایش قابل توجه در سر فصل درآمدهای غیرعملیاتی، ثبت سود(خالص) حاصل از فروش دو واحد از ساختمان‌های شرکت به مبلغ ۱.۵۶۰.۵۷۵ میلیون ریال از طریق مزایده عمومی در شش ماهه اول سال جاری می‌باشد.

❖ مطالبات

مطالبات (شامل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها) شرکت نسبت به مانده پایانی سال قبل حدود ۷۴ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش درآمدهای عملیاتی و تاثیرات نرخ ارز و به تبع آن افزایش معادل ریالی مطالبات ارزی مشتریان تجاری و مطالبات از سایر شرکت‌ها می‌باشد.

❖ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به مانده پایانی سال قبل ۱۴ درصد افزایش یافته است.

❖ دارایی‌های ثابت

دارایی‌های ثابت شرکت نسبت به مانده پایانی سال قبل حدود ۲ درصد افزایش یافته است. همچنین با توجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲.۵ سال یکبار، مخارج

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعمیرات ادواری کشتی‌ها ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ تحقق و اتمام عملیات به حساب هزینه استهلاک (هزینه جاری) منظور می‌گردد.

❖ تسهیلات مالی

شرکت کشتیرانی دریای خزر جهت تامین سرمایه در گردش به منظور خرید سوخت و قطعات مصرفی شناورها، نسبت به انعقاد قرارداد جهت اخذ تسهیلات بانکی از بانک ملت با شرایط ذیل اقدام نموده است:

- نوع تسهیلات: حد اعتباری یک ساله
- مبلغ تسهیلات: ۱۰۰۰ میلیارد ریال
- نرخ تسهیلات: ۲۳ درصد

❖ وضعیت قیمت سهام از ابتدای سال تاکنون

در نمودار زیر، قیمت سهام شرکت به همراه روند شاخص کل بورس، ارائه شده است. در این نمودار، خط روند آبی نشان دهنده قیمت سهام شرکت و خط روند قرمز نشان دهنده شاخص کل بورس در طی دوره مالی مورد گزارش می‌باشد.



❖ اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی

اطلاعات با اهمیتی نسبت به تاریخ گزارشگری قبلی وجود ندارد.

❖ اطلاعات آینده‌نگر

میزان درآمدهای عملیاتی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۱.۳۷۵.۰۰۰ میلیون ریال پیش بینی می‌گردد و به منظور دستیابی به هدف سودآوری و اطمینان از تداوم آن، شرکت باید همچون دوره شش ماهه به روند افزایش جریانات نقدی ناشی از عملیات روزانه خود استمرار بخشد. با محقق شدن این موضوع، انتظار می‌رود که سطح فروش در سال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ افزایش یابد. این انتظار، بر مبنای رشد کرایه‌های حمل، نرخ ارز و افزایش حجم عملیات شکل گرفته است. بر همین اساس، این سرفصل طبق پیش بینی شرکت برای ۶ ماهه باقیمانده تا پایان سال، مبلغ ۱۰.۶۲۵.۰۶۳ میلیون ریال برآورد می‌گردد.



همچنین میزان بهای تمام شده شرکت در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲.۳۳۰.۹۸۶ میلیون ریال می‌باشد. بر همین اساس، این سرفصل طبق پیش بینی شرکت برای ۶ ماهه باقیمانده تا پایان سال، مبلغ ۷.۶۷۱.۷۶۷ میلیون ریال برآورد می‌گردد.

میزان هزینه‌های عمومی، اداری و فروش در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱.۳۴۷.۷۲۶ میلیون ریال پیش بینی می‌گردد. بر همین اساس، این سرفصل طبق پیش بینی شرکت برای ۶ ماهه باقیمانده تا پایان سال، مبلغ ۷۶۷.۲۵۴ میلیون ریال برآورد می‌گردد.

امکان تعدیل در پیش بینی های شرکت با توجه به شرایط پیش رو و بررسی روندها، وجود دارد که در صورت تصویب این موضوع، اطلاعات بودجه تعدیلی در سامانه کدال افشاء می‌گردد.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود قابل تقسیم مصوب در مجمع عمومی سال مالی ۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، مبلغ ۶.۸۰۴.۰۰۰ میلیون ریال (۶.۳۰۰ ریال به ازای هر سهم) می‌باشد. در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام و بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود سهامداران که در سامانه کدال به عموم سهامداران اطلاع رسانی گردید، سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۱ سهامداران حقیقی و حقوقی، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ برای آن دسته از سهامدارانی که تا تاریخ مزبور نسبت به ثبت نام در سامانه سجام اقدام نمودند از طریق سامانه سجام پرداخت گردید. همچنین در خصوص آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام تا تاریخ مزبور ثبت نام نداشتند از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ از طریق سامانه بانکی در حال پرداخت است. مبالغ مربوط به سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۴۰۰ مندرج در جدول یادداشت ۲۶ صورت‌های مالی، مربوط به سود سایر سهامداران حقیقی و حقوقی است که علیرغم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اطلاع رسانی در سامانه کدال به دلیل در دسترس نبودن شماره حساب سهامداران یا عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام و یا عدم مراجعه به بانک، تسویه نشده است. مانده مزبور در حساب ویژه پرداخت سود سهام شرکت نزد بانک تجارت سراسر کشور محفوظ می باشد و به محض مراجعه سهامداران قابل دریافت است. سود سهام پرداختنی شرکت نسبت به مانده پایانی سال قبل حدود ۲۶۶ درصد افزایش یافته است که این موضوع به علت ثبت سود سهام مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۱ در سه ماهه اول سال مالی می باشد. در طی دوره مالی شش ماهه مبلغ ۱.۵۳۹.۵۲۲ میلیون ریال بابت سود سهام پرداخت شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بخش پنجم



مهم ترین معیارها و شاخص ها برای

ارزیابی عملکرد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

عملکرد شرکت در حوزه حمل، درآمد کسب شده، بهای تمام شده و حاشیه سود ناخالص به شرح ذیل می باشد.

نوع ناوگان	نوع حمل	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میزان افزایش/کاهش به درصد
ملکی	کانتینری	TEU	۵.۹۶۶	۵.۹۵۷	۰.۰۱
	خودرو	دستگاه	۲.۸۷۱	۳.۷۹۷	۲۴
	جنرال کارگو	تن	۶۷۳.۲۳۹	۶۶۷.۳۳۵	۰.۹
استیجاری	جنرال کارگو	تن	۵۵.۴۴۷	-	۱۰۰
درآمدهای عملیاتی		میلیون ریال	۱۰.۷۴۹.۹۳۷	۴.۸۵۱.۹۴۱	۱۲۱
بهای تمام شده		میلیون ریال	(۴.۶۵۹.۲۱۹)	(۳.۳۱۰.۲۴۰)	۴۰
حاشیه سود ناخالص		درصد	۵۰	۳۰	۶۰

۵-۲- نسبت های مالی:

نسبت های مالی یکی از روش های موثر در بررسی وضعیت شرکت ها است و به سرمایه گذاران در اتخاذ تصمیم گیری ها یاری می رساند. تجزیه و تحلیل نسبت های مالی به استفاده کنندگان صورت های مالی کمک می نماید تا درک جامع و صحیحی از عملکرد و وضعیت مالی شرکت ها داشته باشند.

نسبت های مالی به دسته بندی های اصلی زیر تقسیم بندی می شوند:

الف) نسبت های نقدینگی

ب) نسبت های فعالیت

ج) نسبت های اهرمی

د) نسبت های سودآوری

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



نسبت‌های مالی شرکت به شرح جداول ذیل می‌باشد:

الف) نسبت‌های نقدینگی:

هدف نسبت‌های نقدینگی ارزیابی توانایی مالی شرکت در تحقق تعهدات مالی و بازپرداخت بدهی‌های کوتاه‌مدت شرکت‌ها است.

عنوان	تحلیل نسبت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری (مرتبه)	این نسبت نشان می‌دهد که دارایی جاری تا چه اندازه می‌تواند بدهی جاری را پوشش دهد. عددی که از عملیات نسبت جاری به دست می‌آید باید نزدیک به عدد ۱ باشد، اگر این عدد خیلی کم تر از یک باشد نشان دهنده این است که شرکت در بازپرداخت بدهی‌های خود مشکل دارد. بالا بودن نسبت جاری نشان دهنده توانایی شرکت در بازپرداخت بدهی‌ها دارد.	۱.۳۱	۳.۰۶
نسبت آنی (مرتبه)	این نسبت توانایی انجام تعهدات کوتاه مدت با استفاده از دارایی‌های با نقدینگی بسیار زیاد را اندازه گیری می‌کند. اگر نسبت آنی نزدیک به یک باشد نشان دهنده وضعیت مناسب شرکت در بازپرداخت بدهی‌های کوتاه مدت است.	۰.۷۶	۲.۸۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ب) نسبت‌های کارایی

نسبت‌های کارایی یا فعالیت، کارایی یک شرکت در استفاده موثر از منابع را نشان می‌دهد و به ارزیابی بازدهی عملیات شرکت می‌پردازد.

عنوان	تحلیل نسبت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت گردش دارایی‌ها(مرتبه)	نسبت گردش دارایی، ارزش فروش یا درآمد شرکت را نسبت به ارزش دارایی‌های آن می‌سنجد. نسبت گردش دارایی اغلب می‌تواند به عنوان شاخص سنجش کارایی استفاده شود که نشان می‌دهد شرکت در استفاده از دارایی‌های خود برای ایجاد فروش و درآمد چگونه عمل کرده است.	۰.۴۷	۱.۱۳
نسبت گردش دارایی ثابت(مرتبه)	این نسبت بیانگر میزان تأثیرگذاری دارایی‌های ثابت شرکت بر کسب درآمد آن است.	۳.۰۰	۶.۸۷
متوسط دوره وصول مطالبات(روز)	هدف از بررسی مطالبات شرکت، آنالیز کیفی حساب‌ها و اسناد دریافتنی است. نسبت دوره وصول مطالبات، به دوره زمانی گفته می‌شود که با فرایند فروش آغاز و تا وصول وجوه مربوطه ادامه می‌یابد. با بررسی این نسبت درمی‌یابیم شرکت درآمد فروش خود را در چه بازه زمانی به چرخه عملیاتی بازمی‌گرداند.	۹۳	۵۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ج) نسبت‌های اهرمی

نسبت‌های اهرمی نشان دهنده ریسک سرمایه‌گذاران و اعتباردهندگان بلندمدت یک واحد تجاری می‌باشد. علاوه بر این، اطلاعات مفیدی راجع به توان بازپرداخت بدهی‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت شرکت در سررسید را فراهم می‌آورند.

عنوان	تحلیل نسبت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت کل بدهی (درصد)	اهمیت و تاثیر بدهی‌های طولانی مدت و جاری را در تأمین همه‌ی سرمایه و ثروت شرکت نشان می‌دهد. مشخص می‌کند که چه مقدار از سرمایه‌های کل از طریق بدهی‌ها بدست آمده است. این نسبت برای اعتبار دهندگان بسیار اهمیت دارد. چنان چه نسبت بدهی بالا باشد، این تفسیر را در پی دارد که شرکت جهت تأمین منابعی که به آن‌ها نیاز داشته از منابع سرمایه خارج از شرکت استفاده کرده است. برای وام دهندگان مانند بانک‌ها و از این قبیل مهم است که نسبت بدهی پایین باشد، چون بالا رفتن این نسبت، ریسک و خطر پذیری شرکت را افزایش خواهد داد.	۶۵	۲۹
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه (درصد)	این نسبت رابطه بدهی‌ها با حقوق صاحبان سرمایه را نشان می‌دهد هر چقدر این نسبت بزرگ‌تر باشد طلبکاران اطمینان کمتری برای وصول مطالبات خود خواهند داشت.	۱۸۵	۳۸
نسبت بدهی بلندمدت به ارزش ویژه (درصد)	نسبت بدهی بلندمدت به ارزش ویژه یکی از نسبت‌های اهرمی بوده و شاخصی برای سنجش توان شرکت در پرداخت بدهی‌های بلندمدت است.	۳	۱.۷۲
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه (درصد)	نسبت دارایی‌های ثابت به ارزش ویژه یکی از نسبت‌های بدهی (اهرمی) شرکت‌هاست. این نسبت نشان می‌دهد چه مقدار از ارزش ویژه (حقوق صاحبان سهام) شرکت برای خرید دارایی‌های ثابت صرف شده است. این نسبت از تقسیم دارایی‌های ثابت به ارزش ویژه (حقوق صاحبان سهام) محاسبه می‌شود. بالا بودن این نسبت نشان می‌دهد بخش زیادی از حقوق صاحبان سهام صرف خرید دارایی‌های ثابت شده است و بنابراین ممکن است شرکت از لحاظ نقدینگی و پرداخت بدهی‌های جاری خود با مشکلاتی روبرو شود.	۴۵	۲۳
نسبت مالکانه (درصد)	نسبت مالکانه نشان می‌دهد که چند درصد از دارایی‌های واحد تجاری از محل حقوق صاحبان سرمایه تأمین گردیده است.	۳۵	۷۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

د) نسبت‌های سودآوری

مهم ترین هدف در مدیریت مالی حداکثر کردن بازده سهامداران است و سود خالص بهترین و مهم ترین ابزار برای تعیین عملکرد مدیریت در دستیابی به این هدف است. به همین دلیل این نسبت‌ها برای سهامداران از اهمیت بیشتری برخوردار است.

عنوان	تحلیل نسبت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت سود ناخالص (درصد)	این نسبت نشان دهنده آثار کنترل بهای تمام شده و روش قیمت گذاری خدمات برای فروش است. نسبت سود ناخالص به فروش نشان می‌دهد که از هر یک ریال فروش شرکت، چند درصد سود به دست آمده است این نسبت، عملیات اجرایی و کسب درآمد شرکت را ارزیابی می‌کند و همچنین توانایی شرکت در کنترل بهای تمام شده را بررسی کرده و رابطه بین فروش و هزینه‌های عملیاتی را نشان می‌دهد.	۵۷	۵۱
نسبت سود عملیاتی (درصد)	این نسبت نشانه توانایی شرکت در کنترل هزینه‌های عملیات محسوب می‌شود و آن را در رابطه با افزایش فروش و تغییرات سود ناخالص تفسیر می‌کنند که این روند در شرکت نسبت به سال قبل افزایش یافته است.	۵۰	۵۶
بازده دارایی‌ها (درصد)	این نسبت حاکی از این است که چگونه یک شرکت مدیریت دارایی‌ها را انجام می‌دهد. به عبارت دیگر هر ریال از دارایی چه میزان درآمد ایجاد می‌کند. این نسبت به این معنی است که شرکت درآمد خالص بیشتری را از یک ریال دارایی به دست می‌آورد که نشانه ای از بازدهی و کارایی بالا است.	۲۶	۶۰
بازده درآمد (درصد)	بیانگر توانایی مدیریت واحد تجاری در کنترل بهای تمام شده می‌باشد.	۵۶	۵۳
بازده ارزش ویژه (درصد)	این نسبت نشانگر خالص بازده دارایی‌های شرکت و یا بازده حقوق صاحبان سهام شرکت است وقتی این نسبت را با بازده دارایی مقایسه کنیم اثر استقراض و اهرمی عمل کردن وام در تحصیل سود مشخص می‌شود.	۷۵	۸۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اطلاعات تماس با شرکت

نشانی دفتر مرکزی: بندر انزلی، منطقه آزاد تجاری- صنعتی بندرانزلی، انتهای خیابان شهید مصطفی خمینی

کد پستی: ۴۳۱۵۶۷۱۱۴۵

مرکز تلفن: ۰۱۳-۴۴۴۲۳۸۰۱-۳

دورنگار: ۰۱۳-۴۴۴۲۳۶۲۶

آدرس پست الکترونیکی: Info@khazarshipping.com

سایت اینترنتی شرکت: www.khazarshipping.com



امور سهام:

تلفن مستقیم: ۰۱۳-۴۴۴۲۴۰۰۳

تلفن شرکت و داخلی امور سهام: ۰۱۳-۴۴۴۲۳۸۰۱-۳، داخلی ۲۲۶

نمابر: ۰۱۳-۴۴۴۲۸۱۶۷

آقای محسن میرپور