اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: كشتيراني درياي خزر	سرمایه ثبت شده: 3,600,000
نماد: خزر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 611002	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳,۷۹۷,۶۶۳	۵,۳۱۴,۴۲۴	۲۰,۴۱۷,۳۷۰	(۲۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۶۷۴,۳۴۵)	(۲,۳۵۱,۳۰۸)	(۱۰,۲۸۴,۶۸۹)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۲۳,۳۱۸	۲,۹۶۳,۱۱۶	۱۰,۱۳۲,۶۸۱	(۶۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۷,۹۰۰)	(۳۰۲,۴۴۶)	(۱,۴۷۲,۷۷۴)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۰۴,۳۳۰	۵۲۱,۷۱۲	۲,۳۱۶,۶۴۲	۳۵
سایر هزینه‌ها	(۱۴۳,۸۶۳)	(۴۰۹,۹۲۸)	(۱,۳۲۲,۹۰۱)	۶۵
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۴۵,۸۷۵	۲,۷۷۲,۴۵۴	۹,۶۵۳,۶۴۸	(۵۵)
هزینه های مالی	۰	۰	(۱۱۳,۰۸۳)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹,۷۱۳	۱,۳۵۵,۲۱۴	۱,۹۹۰,۰۸۷	(۹۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۸۵,۵۸۸	۴,۱۲۷,۶۶۸	۱۱,۵۳۰,۶۵۲	(۶۹)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۶۵,۳۰۸)	(۱۲۳,۷۵۲)	(۵۸۶,۶۹۴)	۴۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۷۶۸,۷۶۴)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۲۰,۲۸۰	۴,۰۰۳,۹۱۶	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	(۷۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۲۲۰,۲۸۰	۴,۰۰۳,۹۱۶	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	(۷۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۳۲۸	۲,۴۵۳	۲,۲۹۸	(۸۷)
غیرعملیاتي (ریال)	۱۱	۱,۲۵۴	۵۲۸	(۹۹)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۳۹	۳,۷۰۷	۲,۸۲۶	(۹۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۳۹	۳,۷۰۷	۲,۸۲۶	(۹۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۳۹	۳,۷۰۷	۲,۸۲۶	(۹۱)
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۲۲۰,۲۸۰	۴,۰۰۳,۹۱۶	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	(۷۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۲۲۰,۲۸۰	۴,۰۰۳,۹۱۶	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	(۷۰)

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۴۷۲,۲۶۲	۲,۲۲۳,۵۴۳	۱,۸۱۴,۶۴۷	۱۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴,۶۸۱	۱۵,۱۰۹	۶,۲۱۸	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۴۶,۸۰۷	۷۴۳,۳۰۷	۲۰۳,۱۰۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۹,۹۱۸	۴۷,۱۱۸	۱۵,۱۰۸	۶
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۲۸۳,۶۶۸	۳,۰۲۹,۰۷۷	۲,۰۳۹,۰۷۷	۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۴۲,۳۲۶	۷۱۱,۹۷۰	۳۴۷,۳۸۰	(۳۸)
موجودي مواد و کالا	۶۷۴,۹۰۳	۶۵۰,۰۲۹	۴۹۵,۹۰۱	۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۳۰۹,۰۳۶	۹,۰۵۷,۸۱۲	۳,۹۰۲,۵۹۹	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶,۴۹۹,۶۹۷	۵,۳۳۵,۱۹۰	۵,۵۰۴,۶۲۱	۲۲
	۱۶,۹۲۵,۹۶۲	۱۵,۷۵۵,۰۰۱	۱۰,۲۵۰,۵۰۱	۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۵۰,۵۲۴	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۹۲۵,۹۶۲	۱۵,۷۵۵,۰۰۱	۱۰,۳۰۱,۰۲۵	۷
جمع دارايي‌ها	۲۰,۲۰۹,۶۳۰	۱۸,۷۸۴,۰۷۸	۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۱,۹۶۹,۸۰۰	۱۰,۷۴۹,۵۱۹	۷,۶۳۰,۳۲۵	۱۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵,۹۲۹,۸۰۰	۱۴,۷۰۹,۵۱۹	۸,۸۱۸,۳۲۵	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۶۸,۱۵۲	۲۲۳,۵۷۹	۱۵۱,۶۱۹	۲۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۶۸,۱۵۲	۲۲۳,۵۷۹	۱۵۱,۶۱۹	۲۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۲۳۴,۵۲۹	۲,۱۴۰,۵۳۸	۲,۲۶۰,۷۳۰	۴
ماليات پرداختني	۱,۶۴۱,۱۸۹	۱,۵۷۵,۸۸۱	۴۴۰,۷۱۸	۴
سود سهام پرداختني	۱۷,۳۲۳	۱۷,۴۸۰	۱۱,۶۳۰	(۱)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۱۸,۶۳۷	۱۱۷,۰۸۱	۶۵۷,۰۸۰	۱
	۴,۰۱۱,۶۷۸	۳,۸۵۰,۹۸۰	۳,۳۷۰,۱۵۸	۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۰۱۱,۶۷۸	۳,۸۵۰,۹۸۰	۳,۳۷۰,۱۵۸	۴
جمع بدهي‌ها	۴,۲۷۹,۸۳۰	۴,۰۷۴,۵۵۹	۳,۵۲۱,۷۷۷	۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۰,۲۰۹,۶۳۰	۱۸,۷۸۴,۰۷۸	۱۲,۳۴۰,۱۰۲	۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۰,۳۲۵	۰	۸,۸۱۸,۳۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۰,۳۲۵	۰	۸,۸۱۸,۳۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰,۱۷۵,۱۹۴		۱۰,۱۷۵,۱۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	۰	۱۰,۱۷۵,۱۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	۰	۱۰,۱۷۵,۱۹۴
سود سهام مصوب									(۶,۸۰۴,۰۰۰)		(۶,۸۰۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۲۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۵۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۵۲,۰۰۰				(۲۵۲,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۴۹,۵۱۹	۰	۱۴,۷۰۹,۵۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۱,۲۲۰,۲۸۱		۱,۲۲۰,۲۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							۰	۰	۱,۲۲۰,۲۸۱		۱,۲۲۰,۲۸۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۶۹,۸۰۰	۰	۱۵,۹۲۹,۸۰۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي نشده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۵۵۶,۱۶۳	۸۶۰,۴۹۷	۳,۷۴۷,۰۱۴	۸۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۹۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۵۳۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۵۵۶,۱۶۳	۷۷۰,۴۹۷	۳,۵۹۵,۴۸۳	۱۰۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۳۳,۳۴۸)	(۱۹۴,۴۸۰)	(۱,۱۷۶,۹۹۸)	(۱۷۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	(۱۰,۶۰۱)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	(۲۹,۰۰۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۴,۰۱۴	۳۴۲,۷۵۳	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۸,۳۴۷	۴۲,۴۶۰	۲۳۲,۴۵۰	(۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۹۴,۹۰۱)	(۱,۶۴۸,۰۰۶)	(۱,۱۴۱,۳۹۶)	۷۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۰۶۱,۲۶۲	(۸۷۷,۵۰۹)	۱,۴۵۴,۰۸۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۵۷۷,۰۷۲	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	(۱۱۳,۰۸۳)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۵۷)	(۹)	(۱,۵۵۹,۸۴۲)	(۱,۶۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵۷)	(۹)	(۱,۷۹۵,۸۵۳)	(۱,۶۴۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۰۶۱,۱۰۵	(۸۷۷,۵۱۸)	(۳۴۱,۷۶۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۳۳۵,۱۹۰	۵,۵۰۴,۶۲۱	۵,۵۰۴,۶۲۱	(۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۰۳,۴۰۲	(۱,۳۶۸)	۱۷۲,۳۳۵	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۴۹۹,۶۹۷	۴,۶۲۵,۷۳۵	۵,۳۳۵,۱۹۰	۴۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۲,۲۵۹,۸۷۶	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.				

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضیحات تکمیلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد درآمد دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
سایر خدمات	متفرقه	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	-	۵۳۳,۸۲۶	(۵۶,۲۵۱)	۴۷۷,۵۷۵	۹۵,۰۳۹	(۱۳,۵۲۲)	۸۱,۵۱۷	۹۵,۰۳۹	(۱۳,۵۲۲)	۳۵۶,۲۴۳	(۴۸,۷۰۶)	.
خدمات نمایندگي	صاحبان کال	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	-	۳۱۵	۰	۳۱۵	۱,۲۸۸	۰	۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	۰	۰	۰	.
درآمد حمل شناورهاي استیجاري	صاحبان کالا	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	-	۹۵۵,۵۱۹	(۴۷۶,۲۰۱)	۴۷۹,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	.
درآمد حمل شناورهاي ملکي	صاحبان کالا	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	-	۱۸,۹۲۳,۶۷۴	(۹,۷۵۲,۲۳۷)	۹,۱۷۱,۴۳۷	۳,۷۰۱,۳۳۶	(۲,۶۶۰,۸۲۳)	۱,۰۴۵,۵۱۳	۳,۷۰۱,۳۳۶	(۲,۶۶۰,۸۲۳)	۱۸,۲۴۵,۹۹۲	(۹,۹۶۱,۲۹۳)	.
درآمد اجاره فضا	مشتري	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	-	۴,۰۳۶	۰	۴,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	.
جمع							۲۰,۴۱۷,۳۷۰	(۱۰,۲۸۴,۶۸۹)	۱۰,۱۳۲,۶۸۱	۳,۷۹۷,۶۶۳	(۲,۶۷۴,۳۴۵)	۱,۱۲۸,۳۱۸	۳,۷۹۷,۶۶۳	(۲,۶۷۴,۳۴۵)	۱۸,۶۰۲,۲۳۵	(۱۰,۰۰۹,۹۹۹)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۷,۲۴۹,۵۳۱	۱,۸۶۱,۹۰۷
دستمزدمستقیم تولید	۲,۹۷۶,۲۸۲	۷۹۶,۸۴۴
سربارتولید	۵۸,۸۷۶	۱۵,۵۹۴
جمع	۱۰,۲۸۴,۶۸۹	۲,۶۷۴,۳۴۵
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۱۰,۲۸۴,۶۸۹	۲,۶۷۴,۳۴۵
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱۰,۲۸۴,۶۸۹	۲,۶۷۴,۳۴۵
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۰,۲۸۴,۶۸۹	۲,۶۷۴,۳۴۵

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۱۰,۲۸۴,۶۸۹	۲,۶۷۴,۳۴۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ ۱۰۰۰۹۹۹۹میلیون ریال برآورد می گردد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۳۹۰	۳۹۸	۳۹۹
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت	۱۲۷	۱۳۰	۱۴۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱,۰۴۲,۵۶۹	۲۸۰,۴۶۲	۹۲۶,۸۸۸
هزينه استهلاک	۵۸,۸۷۶	۱۵,۵۹۴	۵۷,۶۷۶	۲۷,۱۵۷	۱۲,۰۸۲	۱۰,۳۸۶
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۴,۷۷۱	۱,۱۱۱	۵,۳۰۸
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۳۹,۱۳۶	۷,۲۴۵	۴۱,۵۶۶
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۰	۰	۰	۱۲۶,۷۵۲	۱۸,۸۹۷	۲۷۵,۳۹۰
تعمير و نگهداري دارايي هاي ثابت	۰	۰	۰	۴۳,۸۰۹	۱۳,۴۹۱	۴۰,۰۸۱

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ملزومات مصرفي	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۹	۱,۲۰۲	۱۸,۸۷۳
حق الزحمه خدمات قراردادي	۰	۰	۰	۴۹,۹۰۳	۱۹,۴۸۱	۴۵,۸۵۷
خدمات كامپيوتري و اينترنت	۰	۰	۰	۴۲,۴۶۰	۱,۵۱۲	۵۷,۷۷۶
كارمزد بانكي	۰	۰	۰	۷۲,۵۲۹	۷۶,۰۷۲	۹,۲۷۳
حق حضور اعضاي هيات مديره	۰	۰	۰	۸,۸۰۴	۶,۳۴۵	۰
هزينه حسابرسي	۰	۰	۰	۲,۹۸۵	۰	۳,۲۹۳
جمع	۵۸,۸۷۶	۱۵,۵۹۴	۵۷,۶۷۶	۱,۴۷۳,۷۷۴	۴۳۷,۹۰۰	۱,۴۳۴,۶۹۰

برآورد شركت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداری ، تشكيلاتی و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ ۱۴۳۴۶۹۰ ميليون ريال در نه ماهه سال ۱۴۰۳ برآورد می شود

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
منابع ارزی طی دوره	دلار	۴۸,۱۳۰,۹۱۸	۱۸,۱۸۰,۱۵۴,۶۸۷,۹۷۹	۸,۹۰۶,۸۴۲	۳,۸۲۳,۵۵۲,۱۱۱,۲۲۲
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۹,۶۵۸,۷۶۳	۳,۶۴۸,۳۳۶,۹۶۲,۳۷۹	۱,۹۰۳,۴۴۶	۸۰۹,۲۲۵,۲۸۴,۲۷۳
داراييهای ارزی پايان دوره	دلار	۱۶,۷۱۷,۸۱۳	۶,۳۱۴,۷۰۲,۶۳۸,۴۷۷	۱۵,۲۵۸,۳۲۷	۶,۴۸۶,۸۷۹,۵۱۵,۶۶۳
بدهی های ارزی پايان دوره	دلار	۲,۳۸۸,۶۸۶	۹۰۲,۲۶۱,۵۲۲,۰۴۵	۲,۶۴۴,۳۷۴	۱,۱۲۴,۲۲۱,۱۲۲,۲۵۷

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود تبديل ارزهاي خارجي و تسعير داراييها و بدهيها	۲,۱۷۵,۵۶۲	۵۱۷,۷۷۳
ساير	۱۴۱,۰۸۰	۱۸۶,۵۴۷
جمع	۲,۳۱۶,۶۴۲	۷۰۴,۳۲۰

ساير هزينه های عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
زيان تبديل ارزهاي خارجي و تسعير داراييها و بدهيها	۱,۰۹۶,۴۶۴	۱۴۳,۸۶۳
ساير	۲۲۶,۴۳۷	۰

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع	۱,۳۲۲,۹۰۱	۱۴۳,۸۶۳

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شرکت

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	چنانچه شرکت در خصوص اخذ تسهيلات از بانکها تصميمی اتخاذ نمايد بلافاصله از طريق کدال اطلاع رسانی می نمايد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.	

تشريح برنامه های شرکت جهت تکميل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضيحات

وضعيت شرکتهای سرمايه پذير

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
کشتيراني مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۲۲,۹۵۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۹۷	۱۰۰	۱۲۲,۹۵۱	۰	
کشتيراني درياي صلح و دوستي	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹.۹۶	۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۹۹.۹۶	۵۰۰	۰	
شرکت فرعي (با مسوليت محدود)	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰۰	۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۹	۰	
خيبر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰		۰	۰	

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
حمل ونقل ترکيبي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۲	۰.۱	۳,۰۰۰	۰	
کشتيراني جنوب خط ايران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۱	۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۵۲	۰.۱	۵,۰۰۰	۰	
سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۳۶۲	۰.۱	۳,۰۰۰	۰	
مشارکتهاي مدني خارج از بورس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰		۰	۰	
ساير شرکت هاي خارج از بورس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰	۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۰	۳	۰	
ساير شرکت هاي خارج از بورس(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳۷,۵۴۱	۱۰۰	۱۰۰	۰	

ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي - درآمد سرمايه‌گذاري‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود حاصل از سپرده گذاري در بانکها	۲۳۲,۴۵۰	۳۸,۳۴۸
سود حاصل از سرمايه گذاري در شرکتها	۲۴۲,۷۵۴	۰
	۰	
جمع	۴۷۵,۲۰۴	۳۸,۳۴۸

ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود وزيان دارايي و بدهي هاي ارزي غير مرتبط با عمليات تسعير ارز	(۸,۲۲۲)	(۱,۲۸۷)
ساير درآمد ها و هزينه ها	۲۱,۱۳۰	۲,۶۵۲
سود حاصل از فروش داراييهاي ثابت مشهود	۱,۵۰۱,۹۷۵	۰
جمع	۱,۵۱۴,۸۸۳	۱,۳۶۵

برنامه شرکت در خصوص تقسيم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۱۰,۷۴۹,۵۱۹	۱,۰۱۷,۵۱۹	۱۰,۱۷۵,۱۹۴	تا تاريخ ارسال گزارش سه ماهه، مجمع تشکيل نشده است	۱۰

ساير برنامه های با اهميت شرکت

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هيچ گونه قانون، بخشنامه و يا دستورالعمل جديدی تصويب يا در حال تصويب نمی باشد که بر درآمد / هزينه شرکت اثرگذار باشد.هر گونه درآمد، هزينه و اطلاعاتی که ميتواند در بررسی وضعيت آينده شرکت دارای اهميت باشد به محض تصميم گيری افشا ميگردد

ساير توضيحات با اهميت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»