اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت کشتیراني حافظ درياي آريا	سرمایه ثبت شده: 30,000,000
نماد: حکشتي28	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشتیراني حافظ درياي آريا

بند مقدمه

1. اظهارنظر

1 -صورت‌هاي مالي شرکت کشتيراني حافظ درياي آريا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.1. اظهارنظر

1 -صورت‌هاي مالي شرکت کشتيراني حافظ درياي آريا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف
با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف
با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به‌نظر اين سازمان، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كشتيراني حافظ دريايي آريا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت كشتيراني حافظ دريايي آريا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر ، كافي و مناسب است

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام درخصوص محاصره بنادر ايران و شرايط جنگي اخير

با توجه به يادداشت توضيحي 1-36، پيامدهاي احتمالي ناشي از تداوم شرايط جنگي و محاصره دريايي بر عمليات شركت براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

6. سفرهاي خاتمه يافته زيان‌بار

به‌شرح يادداشت توضيحي 8-5، در سال مالي مورد گزارش نتيجه عملكرد 411 سفر خاتمه يافته مربوط به فعاليت عملياتي حمل بار مشتريان توسط كشتي‌هاي استيجاري در اختيار شركت، در مورد 275 سفر منتج به مبلغ 200ر634 ميليارد ريال سود ناخالص و در مورد تعداد 136 سفر منجر به مبلغ 43ر941 ميليارد ريال زيان ناخالص گرديده است. علت وقوع زيان مذكور، برخي محدوديت‌هاي بين‌المللي حاكم بر فعاليت‌هاي شركت عنوان شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به‌شرح زير است:

7-1-ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 47 اساسنامه شركت، در ارتباط با ارائه اسناد و مدارک مطالبه شده توسط بازرس قانوني (در مورد مستندات اتوماسيون اداري شامل دفتر انديكاتور و مكاتبات ارسالي و دريافتي به صورت كامل).

7-2-ماده 163 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 10 اساسنامه شركت درخصوص ثبت افزايش سرمايه در مرجع ثبت شركت‌ها ظرف يک ماه پس از افزايش سرمايه.

7-3-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 31/4/1404 صاحبان سهام بابت مورد مندرج در بند 7-1 اين گزارش و رفع نقاط ضعف عملياتي مندرج در نامه مديريت و اعمال كنترل‌هاي داخلي، اقدام مؤثري به عمل نيامده و يا اقدامات انجام شده به نتيجه قطعي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. ليكن معاملات مذكور و همچنين معاملات با ساير شركت‌هاي گروه در چارچوب روابط خاص تجاري في‌مابين شركت‌هاي گروه كشتيراني جمهوري اسلامي
ايران انجام شده و از نظر تعيين نرخ و نحوه تسويه با شرايط حاكم بر معاملات حقيقي تفاوت داشته است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است

	30تير1405

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرگروه سازمان حسابرسي	Seyedeh Marzieh Mousavi [[Sign	962428	1405/05/06 09:54:30
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	[Soleyman Seraj [Sign	811023	1405/05/06 11:50:44
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1405/05/10 11:24:38

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۰۹,۵۵۱,۹۴۲	۵۹۵,۳۳۶,۵۶۸	۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۵۱,۱۵۴,۳۴۲)	(۴۴۲,۵۱۲,۴۸۴)	(۷۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱۵۸,۳۹۷,۶۰۰	۱۵۲,۸۲۴,۰۸۴	۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۲۱۱,۱۱۵)	(۴,۸۸۹,۳۳۹)	(۸۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱۷,۶۲۳,۹۰۱	۷۸,۶۹۸,۵۸۳	۴۹
سایر هزینه‌ها	(۵۱,۷۱۱,۴۶۴)	(۲۳,۴۷۳,۶۶۹)	(۱۲۰)
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۵,۰۹۸,۹۲۲	۲۰۳,۱۵۹,۶۵۹	۶
هزینه های مالی	(۱,۹۲۸,۴۹۲)	(۱,۶۲۱,۴۲۰)	(۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۶۷۴,۳۵۰	۲,۶۱۲,۲۱۴	۱۹۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲۰,۸۴۴,۷۸۰	۲۰۴,۱۵۰,۴۵۳	۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸,۰۷۲,۹۲۹)	(۹,۸۹۶,۱۱۵)	۱۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۱۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۱۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷,۰۹۲	۱۹,۴۲۵	(۶۳)
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۱۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۴۴,۲۲۵	۳۷۸,۵۶۰	۱۱۰,۴۴۵	۱۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۸۸۴	۳۵۰	۰	۱,۲۹۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۸۷۱,۲۴۴	۷۳۴,۲۹۰	۱۳۳,۱۴۵	۱۹
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۳۲۰,۳۵۳	۱,۱۱۳,۲۰۰	۲۴۳,۵۹۰	۱۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۹,۹۹۲	۱۰,۷۶۲	۸۴,۲۴۸	۱۷۹
موجودي مواد و کالا	۳۱,۰۹۷,۷۹۱	۴۶,۱۹۹,۱۴۰	۲۳,۳۰۶,۶۹۵	(۳۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۷۹,۵۴۱,۸۹۵	۲۶۶,۰۰۸,۳۹۶	۱۵۴,۴۱۹,۰۳۶	۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۲,۸۳۵	۱,۰۴۱,۰۰۰	(۸۶)
موجودي نقد	۲۵,۲۶۳,۳۶۶	۳,۷۷۲,۰۱۳	۲,۴۲۸,۸۲۱	۵۷۰
	۴۳۶,۹۳۳,۰۴۴	۳۲۳,۱۱۳,۱۴۶	۱۸۱,۲۷۹,۸۰۰	۳۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳۶,۹۳۳,۰۴۴	۳۲۳,۱۱۳,۱۴۶	۱۸۱,۲۷۹,۸۰۰	۳۵
جمع دارايي‌ها	۴۳۸,۲۵۳,۳۹۷	۳۲۴,۲۲۶,۳۴۶	۱۸۱,۵۲۳,۳۹۰	۳۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
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	۲۱۴,۰۰۵,۷۶۷	۲۰۳,۲۳۳,۹۱۶	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸	۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۹۷,۰۰۵,۷۶۷	۲۳۴,۲۳۳,۹۱۶	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸	۲۷
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	۱,۰۸۶,۸۷۸	۷۵۳,۹۰۰	۶۷۴,۳۵۲	۴۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۰۸۶,۸۷۸	۷۵۳,۹۰۰	۶۷۴,۳۵۲	۴۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱۴,۶۰۵,۴۴۱	۵۲,۰۲۸,۱۳۳	۲۱,۱۱۷,۴۱۴	۱۲۰
ماليات پرداختني	۱۲,۰۳۳,۱۶۵	۱۱,۰۵۵,۳۷۰	۶,۰۸۶,۶۰۸	۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۳,۵۲۲,۱۴۶	۳,۶۴۸,۱۰۲	۷,۱۸۸,۰۱۷	۲۷۱
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۲۲,۵۰۶,۹۲۵	۹,۶۷۷,۴۲۱	--
	۱۴۰,۱۶۰,۷۵۲	۸۹,۲۳۸,۵۳۰	۴۴,۰۶۹,۴۶۰	۵۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۴۰,۱۶۰,۷۵۲	۸۹,۲۳۸,۵۳۰	۴۴,۰۶۹,۴۶۰	۵۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۴۱,۲۴۷,۶۳۰	۸۹,۹۹۲,۴۳۰	۴۴,۷۴۳,۸۱۲	۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۳۸,۲۵۳,۳۹۷	۳۲۴,۲۲۶,۳۴۶	۱۸۱,۵۲۳,۳۹۰	۳۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸	۰	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸	۰	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸		۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۰	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸	۰	۱۹۴,۲۵۴,۳۳۸
سود سهام مصوب									(۹۶,۸۰۰,۰۰۰)		(۹۶,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۲۳۳,۹۱۶	۰	۲۳۴,۲۳۳,۹۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱		۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱	۰	۲۱۲,۷۷۱,۸۵۱
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰									۳۰,۰۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۰۰۰,۰۰۰				(۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۰۰۵,۷۶۷	۰	۲۹۷,۰۰۵,۷۶۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۷۸,۴۷۵,۴۷۸	۱۱۳,۰۴۴,۰۴۰	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۰۹۵,۱۳۳)	(۴,۹۲۷,۳۵۱)	(۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۷۱,۳۸۰,۳۴۵	۱۰۸,۱۱۶,۶۸۹	۵۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹۰,۴۴۳)	(۲۹۵,۱۸۹)	۳۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۵,۱۷۵)	(۳۵۰)	(۱,۳۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷,۱۲۲,۸۳۵	۱,۰۴۱,۰۰۰	۵۸۴
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۲۲,۸۳۵)	۸۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۴۳۶,۵۸۹	۲,۵۵۴,۴۴۵	(۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۸,۳۶۳,۸۰۶	(۳,۸۲۲,۹۲۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۷۹,۷۴۴,۱۵۱	۱۰۴,۲۹۳,۷۶۰	۷۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲,۸۸۱,۱۱۹)	(۱۱,۸۱۲,۰۹۶)	(۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۸۷۳,۳۳۱)	(۱,۵۹۴,۲۳۹)	(۱۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۶۴,۷۵۴,۴۵۰)	(۱۰۶,۳۳۴,۳۳۵)	(۵۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۴,۹۸۹,۷۰۱	(۲,۰۴۰,۵۷۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۷۷۳,۰۱۳	۲,۴۲۸,۸۲۱	۵۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶,۵۰۱,۶۵۳	۳,۳۸۳,۷۶۷	۹۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵,۲۶۳,۳۶۶	۳,۷۷۳,۰۱۳	۵۷۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
كشتيراني جمهوري اسلامي ايران	كشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	كشتيراني جمهوري اسلامي ايران	كشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	علوم دريايي	بله
سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	14000116295	سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	14000116295	عضو هيئت‌مديره	موظف	دكتراي تخصصي	مديريت دولتي	بله
كشتيراني كلان كيش	كشتيراني كلان كيش	10861576944	كشتيراني كلان كيش	كشتيراني كلان كيش	10861576944	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	بخش عمومي	بله
كشتيراني مسخر دريا	كشتيراني مسخر دريا	10103926042	كشتيراني مسخر دريا	كشتيراني مسخر دريا	10103926042	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي دريا	بله
كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	10980194380	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	10980194380	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله