اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: كشتيراني سفيران پيام دريا	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: حكشتي24	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	كشتيراني سفيران پيام دريا

بند مقدمه

1. اظهارنظر

1 -صورت‌هاي مالي شركت كشتيراني سفيران پيام دريا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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.

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، درصورت 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 مي‌شود، 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 سازمان تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده 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 سفيران پيام دريا (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 مي‌دهد.

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 سفيران پيام دريا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان 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 1-31، 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 و وضعيت درآمدهاي احتمالي

توجه مجمع عمومي را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-4-5 و 2-2-3، درخصوص نتيجه عملكرد 189 سفر خاتمه يافته مربوط به فعاليت عملياتي حمل بار مشتريان توسط كشتي‌هاي استيجاري در اختيار شركت كه در مورد 75 سفر منتج به مبلغ 17ر549 ميليارد ريال سود ناخالص و در مورد تعداد 114 سفر منجر به مبلغ 13ر259 ميليارد ريال زيان ناخالص گرديده و علت وقوع زيان مذكور، برخي محدوديت‌هاي ناشي از شرايط بين‌المللي حاكم بر فعاليت‌هاي شركت عنوان شده است و همچنين مانده درآمدهاي احتمالي به مبلغ 39ر107 ميليارد ريال معادل 26 درصد درآمد عملياتي سال مورد گزارش كه نسبت به سال قبل (معادل 17 درصد) افزايش داشته است جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7-1-مفاد ماده110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 26 اساسنامه مبني بر معرفي يک شخص حقيقي به نمايندگي از اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره (نماينده حقيقي شركت اقيانوس خروشان كيش در 7 ماه اول سال).

7-2-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1404/4/28 صاحبان سهام بابت رفع نكات ضعف عملياتي مندرج در نامه مديريت اقدام مؤثري به‌عمل نيامده و يا اقدامات انجام شده به نتيجه قطعي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال 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 نرخ و شرايط 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 مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

30تير1405

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرگروه سازمان حسابرسي	Seyedeh Marzieh Mousavi [[Sign	962428	1405/05/06 10:15:25
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Soleyman Seraj [Sign	811023	1405/05/06 12:29:05
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1405/05/10 10:34:11

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	۱۵۶,۶۰۳,۸۲۸	۱۰۹,۰۸۸,۴۷۱	۴۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵۲,۳۱۴,۰۲۴)	(۱۰۸,۹۲۳,۶۴۸)	(۴۰)
سود(زیان) ناخالص	۴,۲۸۹,۸۰۴	۱۶۴,۸۲۳	۲,۵۰۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۶۲۳,۲۸۶)	(۳,۱۸۱,۰۳۷)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	(۳۸۱,۷۱۴)	--
سایر درآمدها	۲۲,۴۸۸,۶۳۸	۱۰,۸۷۲,۰۹۶	۱۰۷
سایر هزینه‌ها	(۱۹,۲۷۹,۹۰۶)	(۹,۹۵۰,۷۷۱)	(۹۴)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۸۷۵,۲۵۰	(۲,۴۷۶,۶۰۳)	--
هزینه های مالی	(۲۹۱,۳۶۷)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۱۵۵,۸۹۶	۹,۳۸۴,۷۴۵	۳۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۷۳۹,۷۷۹	۶,۹۰۸,۱۴۲	۱۱۳
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۳۴۶,۳۳۱)	(۱۴۷,۰۱۵)	(۱۳۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴,۳۹۳,۴۴۸	۶,۷۶۱,۱۲۷	۱۱۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴,۳۹۳,۴۴۸	۶,۷۶۱,۱۲۷	۱۱۳
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	۲,۸۷۸,۶۹۰	۱,۳۵۲,۲۲۵	۱۱۳
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
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	۱۴,۳۹۳,۴۴۸	۶,۷۶۱,۱۲۷	۱۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۴,۳۹۳,۴۴۸	۶,۷۶۱,۱۲۷	۱۱۳
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۳,۲۹۳	۶۰,۷۱۴	۴۵,۰۶۸	۷۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۳,۲۹۳	۶۰,۷۱۴	۴۵,۰۶۸	۷۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۶۹۱,۰۸۲	۴۰۰,۳۷۸	۹۲۲,۱۰۹	۸۲۲
موجودي مواد و کالا	۱۴,۴۴۸,۶۳۴	۲۱,۰۰۲,۱۲۹	۱۵,۲۰۶,۱۶۵	(۳۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۱,۹۳۹,۵۴۳	۴۵,۹۹۸,۸۲۰	۲۹,۲۴۱,۶۳۳	۳۵
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱,۳۹۵,۸۲۶	۷,۷۱۵,۸۲۸	۶,۷۵۸,۹۰۹	۴۸
	۹۱,۴۷۵,۰۸۵	۷۵,۱۱۷,۱۵۵	۵۲,۱۲۸,۸۱۶	۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۱,۴۷۵,۰۸۵	۷۵,۱۱۷,۱۵۵	۵۲,۱۲۸,۸۱۶	۲۲
جمع دارايي‌ها	۹۱,۵۷۸,۳۷۸	۷۵,۱۷۷,۸۶۹	۵۲,۱۷۳,۸۸۴	۲۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۴,۸۸۹,۱۸۰	۶,۵۹۰,۷۳۲	۳۳۹,۷۸۰	۱۲۶

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	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۰,۳۸۹,۱۸۰	۱۲,۰۹۰,۷۳۲	۵,۴۲۹,۷۸۰	۶۹
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	۶۰۱,۶۶۱	۴۱۹,۴۹۵	۴۸۳,۳۰۱	۴۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۰۱,۶۶۱	۴۱۹,۴۹۵	۴۸۳,۳۰۱	۴۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۲,۹۷۳,۳۲۹	۵۴,۹۲۹,۳۰۴	۳۷,۶۳۴,۰۸۶	۱۵
ماليات پرداختني	۳۰۹,۶۵۴	۱۰۹,۶۶۴	۱,۴۶۲	۱۸۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۰۳۹,۱۱۰	۰	۰	
ذخاير	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵,۲۶۴,۹۱۴	۷,۶۲۸,۱۴۴	۸,۶۲۴,۷۲۵	(۳۱)
	۷۰,۵۸۷,۵۲۷	۶۲,۶۶۷,۶۴۲	۴۶,۲۶۰,۸۰۳	۱۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۰,۵۸۷,۵۲۷	۶۲,۶۶۷,۶۴۲	۴۶,۲۶۰,۸۰۳	۱۳
جمع بدهي‌ها	۷۱,۱۸۹,۱۹۸	۶۳,۰۸۷,۱۳۷	۴۶,۷۴۴,۱۰۴	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹۱,۵۷۸,۳۷۸	۷۵,۱۷۷,۸۶۹	۵۲,۱۷۳,۸۸۴	۲۲

صورت تغييرات 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 دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۷۸۰	۰	۵,۴۲۹,۷۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۷۸۰	۰	۵,۴۲۹,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶,۷۶۱,۱۲۷		۶,۷۶۱,۱۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي 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	۶,۷۶۱,۱۲۷	۰	۶,۷۶۱,۱۲۷
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	۶,۷۶۱,۱۲۷	۰	۶,۷۶۱,۱۲۷
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۱۷۵)		(۱۰۰,۱۷۵)
افزایش سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۴,۰۰۰,۰۰۰)
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					۴۰۰,۰۰۰				(۴۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۹۰,۷۳۲	۰	۱۲,۰۹۰,۷۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۴,۳۹۳,۴۴۸		۱۴,۳۹۳,۴۴۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	۱۴,۳۹۳,۴۴۸		۱۴,۳۹۳,۴۴۸
سود سهام مصوب									(۶,۰۹۵,۰۰۰)		(۶,۰۹۵,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۸۸۹,۱۸۰	۰	۲۰,۳۸۹,۱۸۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳,۰۲۸,۹۱۳)	(۸,۳۲۸,۹۸۵)	۶۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴۶,۳۴۱)	(۳۸,۸۱۳)	(۲۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۱۷۵,۲۵۴)	(۸,۳۶۷,۷۹۸)	۶۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۱,۵۵۶)	(۲۹,۹۱۸)	(۱۰۶)
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	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۲,۰۱۰,۷۱۵	۲۰۴,۴۴۱	۸۸۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۹۴۹,۱۵۹	۱۷۴,۵۲۳	۱,۰۱۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۲۲۶,۰۹۵)	(۸,۱۹۳,۲۷۵)	۸۵
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۲۸۴,۳۰۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۶۷,۹۵۳)	۰	--
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۶,۰۹۵,۰۰۰)	(۹۶,۱۶۸)	(۶,۲۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۶۴۷,۲۵۸)	(۹۶,۱۶۸)	(۵,۷۷۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶,۸۷۳,۳۵۳)	(۸,۲۸۹,۴۴۳)	۱۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۷۱۵,۸۲۸	۶,۷۵۸,۹۰۹	۱۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۵۵۳,۲۵۱	۹,۲۴۶,۳۶۲	۱۴
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۱,۳۹۵,۸۲۶	۷,۷۱۵,۸۲۸	۴۸
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ وارد شده در قسمت "دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها" شامل موارد زیر است: ۱-دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها به مبلغ ۶۱۶،۷۷۱ ۲-دریافت های ناشی از فروش طلا به مبلغ ۱،۳۹۳،۹۴۴			
دلایل تغییرات 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 فرادرياي نيک قشم	سرمايه گذاري فرادرياي نيک قشم	14000116295	سرمايه گذاري فرادرياي نيک قشم	سرمايه گذاري فرادرياي نيک قشم	14000116295	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
كشتيراني مسخر دريا	كشتيراني مسخر دريا	10103926042	كشتيراني مسخر دريا	كشتيراني مسخر دريا	10103926042	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	حقوق بين الملل عمومي	خير
كشتيراني كلان كيش	كشتيراني كلان كيش	10861576944	كشتيراني كلان كيش	كشتيراني كلان كيش	10861576944	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي دريا	بله
كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	10980194380	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	كشتيراني اقيانوس خروشان كيش	10980194380	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله