اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: كشتيراني والفجر	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: حكشتي5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	كشتيراني والفجر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت كشتيراني والفجر (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين موسسه، 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات‌مديره 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 واقع بينانه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شوند، 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 بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور 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 براوردهاي 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 بااهميت 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 موسسه 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 بازبماند.

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

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت كشتيراني والفجر (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه ، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي كشتيراني والفجر (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه-هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات¬مديره و عدم شركت مدير ذي¬نفع در راي گيري صورت پذيرفته و به نظر اين موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص بين شركت¬هاي گروه و به شرح يادداشت توضيحي 1-1-32 انجام شده است.

6. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	10خرداد1404

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فریوران	[Farshid Ebrahimi [Sign	992746	1404/04/08 18:00:04
شریک فریوران	[Ghahraman Seraj [Sign	942162	1404/04/08 18:14:20
مدیر موسسه فریوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1404/04/09 09:15:19

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۸۶۳,۵۵۰	۱۰,۶۰۴,۷۱۰	۱۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۶۲۴,۷۳۳)	(۸,۸۳۵,۳۰۸)	۲
سود(زیان) ناخالص	۳,۲۳۸,۸۱۷	۱,۷۶۹,۴۰۲	۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۱۷,۷۶۱)	(۹۱۴,۶۵۳)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۶۵۳,۳۸۱	۹۱۷,۴۱۵	۵۱۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷,۵۷۴,۴۳۷	۱,۷۷۲,۱۶۴	۳۲۷
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵۳,۴۲۳	۷۶۱,۲۶۰	(۶۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۸۲۷,۸۶۰	۲,۵۳۳,۴۲۴	۲۰۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۵۰۹,۲۷۴)	(۶۷۰,۳۶۰)	(۱۲۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۳۱۸,۵۸۶	۱,۸۶۳,۰۶۴	۲۳۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۳۱۸,۵۸۶	۱,۸۶۳,۰۶۴	۲۳۹
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	۱,۰۱۹	۶۲۱	۶۴
سرمایه	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالی یک‌ساله منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی یک‌ساله منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶,۳۱۸,۵۸۶	۱,۸۶۳,۰۶۴	۲۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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	۶,۳۱۸,۵۸۶	۱,۸۶۳,۰۶۴	۲۳۹
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهاي غیرجاري				
داراییهاي ثابت مشهود	۵,۲۹۸,۴۱۷	۲,۷۲۳,۰۳۴	۲,۳۰۲,۲۸۶	۹۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۵۹۳	۵۹۳	۵۹۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹,۶۵۹	۳۱,۶۲۴	۱۶۰,۸۹۴	۵۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۶۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	۶۳,۰۲۸	۹۳
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۷۰۸,۶۶۹	۲,۸۳۸,۲۵۱	۲,۵۲۶,۸۰۱	۱۰۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۶,۳۲۸	۷۷,۳۲۰	۲,۳۶۱	(۶۶)
موجودي مواد و کالا	۴۵,۰۶۳	۸,۱۶۸	۹۵۹,۳۳۳	۴۵۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵,۵۲۳,۳۹۱	۸,۶۲۲,۷۹۴	۷,۷۸۹,۶۴۹	۸۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۱۰,۷۲۵	۲۲۷,۷۹۹	۱,۰۷۱,۷۵۵	(۵۱)
موجودي نقد	۱,۸۹۴,۶۹۴	۱,۳۲۲,۱۴۳	۱,۴۵۷,۴۰۸	۴۳
	۱۷,۶۰۰,۲۰۱	۱۰,۲۵۸,۲۲۴	۱۱,۲۸۰,۵۰۶	۷۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷,۶۰۰,۲۰۱	۱۰,۲۵۸,۲۲۴	۱۱,۲۸۰,۵۰۶	۷۲
جمع دارايي‌ها	۲۳,۳۰۸,۸۷۰	۱۳,۰۹۶,۴۷۵	۱۳,۸۰۷,۳۰۷	۷۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۷
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۵۴,۷۶۰	۲۳۸,۸۳۱	۱۴۵,۶۷۸	۱۳۲
ساير اندوخته‌ها	۱۸۸,۰۸۶	۱۸۸,۰۸۶	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶,۰۹۴,۳۳۶	۱,۷۷۱,۶۷۸	۱,۸۹۹,۸۵۳	۲۴۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۳,۰۳۷,۱۸۲	۵,۱۹۸,۵۹۵	۳,۳۴۵,۵۳۱	۱۵۱
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	۲۲۳,۶۵۳	۱۸۲,۹۹۰	۲۲۸,۲۶۴	۲۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۲۳,۶۵۳	۱۸۲,۹۹۰	۲۲۸,۲۶۴	۲۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۶۵۲,۳۳۳	۶,۴۷۶,۱۲۰	۷,۳۴۰,۲۵۵	۱۸
ماليات پرداختني	۱,۹۶۹,۴۳۰	۹۸۷,۶۰۵	۷۲۰,۰۶۵	۹۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۱	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۲۶,۲۷۲	۲۵۱,۱۶۵	۴۷۳,۱۹۱	۷۰
	۱۰,۰۴۸,۰۳۵	۷,۷۱۴,۸۹۰	۱۰,۲۳۳,۵۱۲	۳۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۰۴۸,۰۳۵	۷,۷۱۴,۸۹۰	۱۰,۲۳۳,۵۱۲	۳۰
جمع بدهي‌ها	۱۰,۲۷۱,۶۸۸	۷,۸۹۷,۸۸۰	۱۰,۴۶۱,۷۷۶	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۳,۳۰۸,۸۷۰	۱۳,۰۹۶,۴۷۵	۱۳,۸۰۷,۳۰۷	۷۸

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۸۹۹,۸۵۳	۰	۳,۳۴۵,۵۳۱
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۸۹۹,۸۵۳	۰	۳,۳۴۵,۵۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۸۶۳,۰۶۴		۱,۸۶۳,۰۶۴
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	۱,۸۶۳,۰۶۴	۰	۱,۸۶۳,۰۶۴
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	۱,۸۶۳,۰۶۴	۰	۱,۸۶۳,۰۶۴
سود سهام مصوب									(۱,۷۱۰,۰۰۰)		(۱,۷۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۷۰۰,۰۰۰
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					۹۳,۱۵۳				(۹۳,۱۵۳)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۱۸۸,۰۸۶			(۱۸۸,۰۸۶)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۸۳۱	۱۸۸,۰۸۶	۰	۰	۱,۷۷۱,۶۷۸	۰	۵,۱۹۸,۵۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶,۳۱۸,۵۸۷		۶,۳۱۸,۵۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۶,۳۱۸,۵۸۷		۶,۳۱۸,۵۸۷
سود سهام مصوب									(۱,۶۸۰,۰۰۰)		(۱,۶۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۲۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳,۲۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۱۵,۹۲۹				(۳۱۵,۹۲۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۴,۷۶۰	۱۸۸,۰۸۶	۰	۰	۶,۰۹۴,۳۳۶	۰	۱۳,۰۳۷,۱۸۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸,۱۸۴,۷۱۱	(۳۲۵,۱۲۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۲۷,۴۵۰)	(۴۰۲,۸۲۰)	(۳۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۶۵۷,۲۶۱	(۷۲۷,۹۴۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۸,۵۰۹	۲۴,۱۳۱	۱۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۶۸۵,۵۶۰)	(۹۵۱,۳۵۵)	(۲۸۷)
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	۱۵۱,۱۵۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۸,۰۳۵)	(۱۷,۰۵۳)	(۶)
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	۱,۴۵۳,۹۳۹	۱,۵۶۴,۰۴۲	(۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۱۲)	(۲۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۱۷۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۱۷۰,۰۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۹,۹۶۳	۶,۲۱۰	۶۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲۲,۸۶۲	۱۷۱,۷۹۳	(۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۲۸۸,۳۲۲)	۵۴۸,۹۰۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۳۶۸,۹۳۹	(۱۷۹,۰۴۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	(۳,۷۶۹,۰۹۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۲)	(۱۷,۸۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۹۴۹,۰۹۷)	(۱,۰۰۲)	(۳۹۴,۰۲۱)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۱۹,۸۴۲	(۱۸۰,۰۴۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۲۲,۱۴۳	۱,۴۵۷,۴۰۸	(۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۵۲,۷۰۹	۴۴,۷۷۸	۲۴۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۸۹۴,۶۹۴	۱,۳۲۲,۱۴۳	۴۳
معاملات غيرنقدي	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
به استحضار سهامداران محترم میرساند: به دلیل عدم تعریف سرفصل "بازپرداخت بدهی به سهامدار عمده" این مورد در قسمت "پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات" وارد گردید.			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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
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	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	اقتصاد	خير
آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10100222787	آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10100222787	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	مدير عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي دريا	خير
خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	10101057832	خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	10101057832	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	علوم ارتباطات اجتماعي	خير
سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10102234877	سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10102234877	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	ساير	بله