اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت کشتيراني حافظ درياي آريا	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: حکشتي28	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت کشتيراني حافظ درياي آريا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 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 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، به گونه‌اي 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. 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 درياي 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.

به‌نظر اين سازمان، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كشتيراني حافظ درياي آريا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. سفرهاي خاتمه يافته زيان بار

به‌شرح يادداشت توضيحي 8-5، در سال مالي مورد گزارش نتيجه عملكرد 310 سفر خاتمه يافته مربوط به فعاليت عملياتي حمل بار مشتريان توسط كشتي‌هاي استيجاري در اختيار شركت، در مورد 235 سفر منتج به مبلغ 109٫666 ميليارد ريال سود ناخالص و در مورد تعداد 75 سفر منجر به مبلغ 9٫545 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

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

6-1-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده44 اساسنامه شركت مبني بر ارسال نسخه‌اي از صورت‌جلسات هيئت مديره، درخصوص اعلام مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به اداره ثبت شركت‌ها و آگهي آن در روزنامه رسمي.

6-2-ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت و 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).

6-3-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 4/4/1402 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 1-6، 2-6 و 9 اين گزارش، رفع نقاط ضعف عملياتي مندرج در نامه مديريت اقدام مؤثري به‌عمل نيامده و يا اقدامات انجام شده به نتيجه قطعي نرسيده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره 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 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.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه كه به منظور 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.

9. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

	16تير1403

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير گروه سازمان حسابرسي	Alireza Karimi Mazlaghani [[Sign	831200	1403/04/19 16:47:38
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Soleiman Seraj [Sign	811023	1403/04/20 18:39:34
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1403/04/20 19:15:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۰۵,۶۱۵,۶۹۶	۳۷۴,۴۸۳,۸۶۴	۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۰۵,۴۹۵,۱۶۶)	(۲۳۴,۹۷۱,۰۴۱)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۰۰,۱۲۰,۵۳۰	۱۳۹,۵۱۲,۸۲۳	(۲۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۱۳,۷۴۴)	(۲,۴۵۲,۳۶۲)	(۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۳,۸۹۲,۸۲۷	۶۷,۵۴۳,۴۳۹	(۷۹)
سایر هزینه‌ها	(۷,۶۵۱,۵۱۶)	(۱۴,۶۵۰,۵۵۲)	۴۸
سود(زیان) عملیاتی	۱۰۲,۷۴۸,۰۹۷	۱۸۹,۹۵۳,۳۴۸	(۴۶)
هزینه های مالی	(۴۸۰,۶۸۶)	(۴۰۲,۳۸۹)	(۱۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۱۵۱,۳۵۳	۲,۸۱۴,۰۴۳	۲۶۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۲,۴۱۸,۷۶۴	۱۹۲,۳۶۵,۰۰۲	(۴۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴,۹۲۷,۳۵۱)	(۴,۹۳۲,۱۴۳)	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	(۴۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	(۴۳)
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	۱۰,۷۴۹	۱۸,۷۴۳,۲۸۵,۹۰۰	(۱۰۰)
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	(۴۳)
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(زيان) جامع سال	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	(۴۳)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۰,۴۴۵	۸۲,۲۱۲	۲۸,۳۴۷	۳۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۷۶۸	۱,۸۱۱	--
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۳,۱۴۵	۱۱۰,۸۳۹	۱۱۲,۲۸۷	۲۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۴۳,۵۹۰	۱۹۳,۸۱۹	۱۴۲,۴۴۵	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۴,۲۴۸	۶۸,۳۱۳	۲,۸۶۸	۲۳
موجودي مواد و کالا	۲۳,۳۰۶,۶۹۵	۲۰,۶۷۶,۶۳۸	۱۵,۶۲۳,۳۱۵	۱۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵۴,۴۱۹,۰۳۶	۱۹۵,۹۶۰,۱۵۳	۱۴۱,۳۰۱,۶۷۳	(۲۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۰۴۱,۰۰۰	۴۱,۹۴۱,۵۰۰	۰	(۹۸)
موجودي نقد	۲,۴۲۸,۸۲۱	۳,۷۴۱,۱۱۹	۴۲۲,۸۷۲	(۳۵)
	۱۸۱,۲۷۹,۸۰۰	۲۶۲,۳۸۷,۷۲۳	۱۵۷,۳۵۰,۷۲۸	(۳۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸۱,۲۷۹,۸۰۰	۲۶۲,۳۸۷,۷۲۳	۱۵۷,۳۵۰,۷۲۸	(۳۱)
جمع دارايي‌ها	۱۸۱,۵۲۳,۳۹۰	۲۶۲,۵۸۱,۵۴۲	۱۵۷,۴۹۳,۱۷۳	(۳۱)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	۹۹,۹۹۹,۹۰۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸	۱۹۷,۹۷۷,۷۲۷	۱۰۵,۴۵۲,۸۶۸	(۳۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸	۱۹۷,۹۷۷,۷۳۸	۱۰۵,۴۵۲,۸۷۹	(۳۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۷۴,۳۵۲	۵۰۸,۹۵۳	۳۲۷,۲۷۵	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۷۴,۳۵۲	۵۰۸,۹۵۳	۳۲۷,۲۷۵	۳۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۱,۱۱۷,۴۱۴	۳۶,۱۹۸,۰۲۸	۱۴,۵۲۶,۲۷۲	(۴۲)
مالیات پرداختنی	۶,۰۸۶,۶۰۸	۶,۴۰۸,۸۰۱	۴,۲۷۷,۸۶۲	(۵)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۷,۱۸۸,۰۱۷	۰	۳,۳۷۷,۹۵۲	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹,۶۷۷,۴۲۱	۲۱,۴۸۸,۰۲۲	۲۹,۵۳۰,۹۳۳	(۵۵)
	۴۴,۰۶۹,۴۶۰	۶۴,۰۹۴,۸۵۱	۵۱,۷۱۳,۰۱۹	(۳۱)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۴,۰۶۹,۴۶۰	۶۴,۰۹۴,۸۵۱	۵۱,۷۱۳,۰۱۹	(۳۱)
جمع بدهی‌ها	۴۴,۷۴۳,۸۱۲	۶۴,۶۰۳,۸۰۴	۵۲,۰۴۰,۲۹۴	(۳۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۸۱,۵۲۳,۳۹۰	۲۶۲,۵۸۱,۵۴۲	۱۵۷,۴۹۳,۱۷۳	(۳۱)

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۰۵,۴۵۲,۸۶۸	۰	۱۰۵,۴۵۲,۸۷۹
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۰۵,۴۵۲,۸۶۸	۰	۱۰۵,۴۵۲,۸۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹		۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	۰	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹	۰	۱۸۷,۴۳۲,۸۵۹
سود سهام مصوب									(۹۴,۹۰۸,۰۰۰)		(۹۴,۹۰۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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

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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۹۷,۹۷۷,۷۲۷	۰	۱۹۷,۹۷۷,۷۳۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳		۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳	۰	۱۰۷,۴۹۱,۴۱۳
سود سهام مصوب									(۱۶۸,۶۸۹,۵۷۳)		(۱۶۸,۶۸۹,۵۷۳)
افزايش سرمايه	۹,۹۹۹,۹۹۰		۰			۰			(۹,۹۹۹,۹۹۰)		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					۹۹۹,۹۹۹				(۹۹۹,۹۹۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۷۹,۵۷۸	۰	۱۳۶,۷۷۹,۵۷۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۰۸,۱۶۸,۵۷۷	۱۴۰,۲۰۰,۴۸۶	(۲۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۲۴۹,۵۴۴)	(۲,۸۰۱,۲۰۴)	(۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۲,۹۱۹,۰۳۳	۱۳۷,۳۹۹,۲۸۲	(۲۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۸,۵۲۵)	(۶۱,۴۵۷)	۲۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۱,۹۴۱,۵۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۰۴۱,۰۰۰)	(۴۱,۹۴۱,۵۰۰)	۹۸
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۷۴۵,۱۸۳	۱,۶۳۶,۴۳۸	۴۹۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۰,۵۹۷,۱۵۸	(۴۰,۳۶۶,۵۱۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵۳,۵۱۶,۱۹۱	۹۷,۰۳۲,۷۶۳	۵۸
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۲,۰۰۰	۱۳۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۸۱۱,۹۸۳)	(۷,۵۹۹,۹۵۲)	۶۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۸۰,۶۸۶)	(۴۰۲,۳۸۹)	(۱۹)
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	(۱۶۱,۹۴۱,۹۹۰)	(۹۱,۱۱۱,۷۸۰)	(۷۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵۵,۲۳۴,۶۵۹)	(۹۴,۸۹۲,۱۲۱)	(۶۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۷۱۸,۴۶۸)	۲,۱۴۰,۶۴۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۷۴۱,۱۱۹	۴۲۲,۸۷۲	۷۸۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۰۶,۱۷۰	۱,۱۷۷,۶۰۵	(۶۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۴۲۸,۸۲۱	۳,۷۴۱,۱۱۹	(۳۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	مدير عامل	موظف	کارشناسي 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 هيئت مديره	موظف	دکتراي تخصصي	مديريت دولتي	بله
کشتيراني کلان کيش	کشتيراني کلان کيش	10861576944	کشتيراني کلان کيش	کشتيراني کلان کيش	10861576944	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	بخش عمومي	بله
کشتيراني مسخر دريا	کشتيراني مسخر دريا	10103926042	کشتيراني مسخر دريا	کشتيراني مسخر دريا	10103926042	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي دريا	بله
کشتيراني اقيانوس خروشان کيش	کشتيراني اقيانوس خروشان کيش	10980194380	کشتيراني اقيانوس خروشان کيش	کشتيراني اقيانوس خروشان کيش	10980194380	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله