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 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
كشتيراني والفجر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت كشتيراني والفجر (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين موسسه، 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 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.

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

همچنين اين موسسه 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني 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 شركت كشتيراني والفجر (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام در مورد بخشودگي جرايم مالياتي

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-34 درج شده، سازمان امور مالياتي بابت ارزش افزوده سال¬هاي 1398 ، 1399و 1401 ، ماليات حقوق سال¬هاي 1397و1399 لغايت 1401 و جرائم ماليات ماده 169 ق.م.م سال¬هاي 1398 لغايت 1401 جمعا به مبلغ 1.621.729 ميليون ريال بابت اصل ماليات و مبلغ 1.293.574 ميليون ريال بابت جرائم مطالبه نموده است كه مبلغ 770.826 ميليون ريال آن پرداخت و مبلغ 449.983 ميليون ريال (يادداشت 4-1-23) در حساب¬هاي پرداختني ذخيره لحاظ شده است. شايان ذكر است پرونده مالياتي سال¬هاي مذكور نزد مراجع مالياتي در جريان رسيدگي قرار دارد. مفاد اين بند بر اظهار نظر موسسه تاثيري نداشته است.

6. عدم تحويل و انتقال املاک

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-1-11 درج شده، آپارتمان¬هاي واقع در جزيره كيش به دليل عدم انجام تعهدات فروشنده در تكميل آن تاكنون به شركت تحويل نشده است. مفاد اين بند بر اظهارنظر موسسه تاثيري نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته

صورت¬هاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 27 تير 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 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 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 هاي توضيحي 1-33 انجام شده است.

9. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه 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 هيات‌مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آئين 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 موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت، مشاهده نشده است.

14خرداد1403

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه فريوران	[Farshid Ebrahimi [Sign	992746	1403/04/02 14:55:11
شريک فريوران	[Ghahraman Seraj [Sign	942162	1403/04/02 15:16:40
مدير موسسه فريوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1403/04/02 16:46:08

صورت سود و زيان

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	۱۰,۶۰۴,۷۱۰	۱۳,۹۰۹,۷۱۷	(۲۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۸۳۵,۳۰۸)	(۱۲,۲۸۹,۶۱۸)	۲۸
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۶۹,۴۰۲	۱,۶۲۰,۰۹۹	۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۴,۶۵۳)	(۶۶۴,۲۴۹)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۳۸۳,۸۳۵	۲,۸۶۴,۳۹۰	(۱۷)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۱۶,۴۲۰)	(۱,۹۸۵,۹۰۹)	۲۴
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۲۲,۱۶۴	۱,۸۳۴,۳۳۱	(۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۱۱,۲۶۰	۴۱۰,۱۵۳	۹۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۳۳,۴۲۴	۲,۲۴۴,۴۸۴	۱۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۷۰,۳۶۰)	(۵۴۹,۵۷۷)	(۲۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۶۳,۰۶۴	۱,۶۹۴,۹۰۷	۱۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۶۳,۰۶۴	۱,۶۹۴,۹۰۷	۱۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال			۰
سرمایه	۰	۰	۰
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۸۶۳,۰۶۴	۱,۶۹۴,۹۰۷	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۱,۸۶۳,۰۶۴	۱,۶۹۴,۹۰۷	۱۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۷۲۳,۰۳۴	۲,۳۰۲,۲۸۶	۲,۳۹۰,۳۲۳	۱۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵۹۳	۵۹۳	۵۹۳	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۱,۶۲۴	۱۶۰,۸۹۳	۱۵۴,۲۱۰	(۸۰)
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۷۶۸	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۸۳,۰۰۰	۶۳,۰۲۹	۵,۱۹۸	۳۲
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۸۳۸,۲۵۱	۲,۵۲۶,۸۰۱	۲,۵۵۱,۰۹۲	۱۲
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۷,۳۲۰	۲,۳۶۱	۶۸,۰۶۸	۳,۱۷۵
موجودي مواد و کالا	۸,۱۶۸	۹۵۹,۳۳۳	۲۴۰,۸۹۱	(۹۹)
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۸,۶۲۲,۷۹۴	۷,۷۸۹,۶۴۹	۶,۳۴۴,۷۳۶	۱۱
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۲۷,۷۹۹	۱,۰۷۱,۷۵۵	۸,۰۰۰	(۷۹)
موجودي نقد	۱,۳۲۲,۱۴۳	۱,۴۵۷,۴۰۸	۱,۴۲۱,۸۸۴	(۹)
	۱۰,۲۵۸,۲۲۴	۱۱,۲۸۰,۵۰۶	۸,۰۸۳,۵۷۹	(۹)

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 نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۰,۲۵۸,۲۲۴	۱۱,۲۸۰,۵۰۶	۸,۰۸۳,۵۷۹	(۹)
جمع داراييها	۱۳,۰۹۶,۴۷۵	۱۳,۸۰۷,۳۰۷	۱۰,۶۳۴,۶۷۱	(۵)
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳۸,۸۳۱	۱۴۵,۶۷۸	۱۴۵,۶۷۸	۶۴
ساير اندوختهها	۱۸۸,۰۸۷	۰	۰	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۷۷۱,۶۷۸	۱,۸۹۹,۸۵۳	۲,۰۴۹,۴۹۵	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۱۹۸,۵۹۶	۳,۳۴۵,۵۳۱	۳,۴۹۵,۱۷۳	۵۵
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	۱۸۲,۹۸۹	۲۲۸,۲۶۴	۱۵۰,۵۰۸	(۲۰)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۸۲,۹۸۹	۲۲۸,۲۶۴	۱۵۰,۵۰۸	(۲۰)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۶,۴۷۶,۱۲۰	۷,۳۴۰,۲۵۴	۴,۷۸۸,۷۶۲	(۱۲)

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	
مالیات پرداختنی	۹۸۷,۶۰۵	۷۲۰,۰۶۵	۸۶۵,۲۶۹	۳۷
سود سهام پرداختنی	۰	۱,۷۰۰,۰۰۱	۰	--
تسهیلات مالی	۰	۰	۱,۲۶۲,۳۱۷	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۵۱,۱۶۵	۴۷۳,۱۹۲	۷۲,۶۴۲	(۴۷)
	۷,۷۱۴,۸۹۰	۱۰,۲۳۳,۵۱۲	۶,۹۸۸,۹۹۰	(۳۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۷۱۴,۸۹۰	۱۰,۲۳۳,۵۱۲	۶,۹۸۸,۹۹۰	(۳۵)
جمع بدهی‌ها	۷,۸۹۷,۸۷۹	۱۰,۴۶۱,۷۷۶	۷,۱۳۹,۴۹۸	(۳۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۰۹۶,۴۷۵	۱۳,۸۰۷,۳۰۷	۱۰,۶۳۴,۶۷۱	(۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۸	۰	۰	۰	۲,۰۴۹,۴۹۵	۰	۳,۴۹۵,۱۷۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۸	۰	۰	۰	۲,۰۴۹,۴۹۵	۰	۳,۴۹۵,۱۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۶۹۴,۹۰۷		۱,۶۹۴,۹۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۴,۹۰۷	۰	۱,۶۹۴,۹۰۷
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	۱,۶۹۴,۹۰۷	۰	۱,۶۹۴,۹۰۷
سود سهام مصوب									(۱,۸۴۴,۵۴۹)	(	(۱,۸۴۴,۵۴۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۸۹۹,۸۵۳	۰	۳,۳۴۵,۵۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۸۶۳,۰۶۴		۱,۸۶۳,۰۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۱,۸۶۳,۰۶۴		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
خرید سهام خزانه										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
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۱۸۸,۰۸۷)		(۱۸۸,۰۸۷)
تخصيص به اندوخته قانوني					۹۳,۱۵۳				(۹۳,۱۵۲)		۱
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۱۸۸,۰۸۷			۰		۱۸۸,۰۸۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۸۳۱	۱۸۸,۰۸۷	۰	۰	۱,۷۷۱,۶۷۸	۰	۵,۱۹۸,۵۹۶

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
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۲۵,۱۲۹)	۳,۰۲۵,۱۸۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۰۲,۸۲۰)	(۶۹۴,۷۷۹)	۴۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۲۷,۹۴۹)	۲,۳۳۰,۴۰۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۴,۱۳۱	۳۶۶,۲۵۵	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۵۱,۳۵۵)	(۵۰۹,۷۳۵)	(۸۷)
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	۱۵۱,۱۵۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۷,۰۵۲)	(۱,۰۷۰,۴۳۸)	۹۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱,۵۶۴,۰۴۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۴۰۰,۰۱۲)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱۷۰,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۱۷۰,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶,۲۱۰	۱۱,۷۸۰	(۴۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۷۱,۷۹۳	۲۱۰,۲۷۲	(۱۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۴۸,۹۰۸	(۹۹۱,۸۶۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷۹,۰۴۱)	۱,۳۳۸,۵۳۸	--
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	۰	(۱,۲۸۳,۲۶۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۵۸,۹۹۸)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۰۰۱)	(۱۴۴,۵۴۵)	۹۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۰۱)	(۱,۴۸۶,۸۰۴)	۱۰۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۸۰,۰۴۲)	(۱۴۸,۲۶۶)	(۲۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۵۷,۴۰۸	۱,۴۲۱,۸۸۴	۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۴,۷۷۷	۱۸۳,۷۹۰	(۷۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۳۲۲,۱۴۳	۱,۴۵۷,۴۰۸	(۹)
معاملات غيرنقدي	۱,۷۰۰,۰۰۰	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

سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	14000116295	سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	14000116295	سرمايه گذاري فرا درياي نيک قشم	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10100222787	آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10100222787	آموزشي کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10861629011	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	علوم دريايي	بله
خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	10101057832	خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	10101057832	خدمات دريايي و مهندسي کشتيراني قشم	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	علوم ارتباطات اجتماعي	بله
سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10102234877	سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	10102234877	سرمايه گذاري کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	ساير	بله