

شرکت: کشتیرانی آریا	سرمایه ثبت شده: 270,000
نماد: حاریا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 611001	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/10/10 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/10	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کشتیرانی آریا
بند مقدمه 1. حسابرسی صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 10 دی 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 ، به این موسسه محول شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، انجام حسابرسی صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابرسی و صدور گزارش حسابرس است، لیکن به دلیل مسائل توصیف شده در مبنای عدم اظهارنظر، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب کند.

این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند

مبنای عدم اظهارنظر

4. 2) به شرح یادداشت توضیحی 3-2-13، سایر حساب های دریافتنی شامل مانده وجوه امانی (انتقالی از سنوات قبل) نزد شرکت S.O.L، در سال مالی مورد گزارش جمعا به مبلغ 191 میلیارد ریال (معادل 630.330 دلار آمریکا) بابت تسهیل مبادلات ارزی جهت سرمایه گذاری و خرید کشتی می باشد. در این رابطه مدارک و مستندات قابل اتکایی شامل هرگونه قرارداد یا موافقت نامه فی مابین مبنی بر دلایل پرداخت و انتقال وجوه به شرکت مذکور و همچنین چگونگی وصول و بازیافت مبالغ مذکور، به این موسسه ارائه نگردیده است. با توجه به موارد فوق و در غیاب مستندات لازم از جمله اصل تاییدیه مانده حساب های فی مابین و فقدان رویه قابل اتکا و کنترل های داخلی مناسب در خصوص پیگیری طلب مزبور، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه، در حال حاضر میسر نمی باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

5. 3) بشرح به یادداشت های توضیحی 1-13، دریافتنی های تجاری جمعا به مبلغ 498 میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی ارزی و ریالی عمدتا از شرکت-های atlantia (شرکت فرعی منحل) و شرکت free hill بوده که از این بابت در سنوات قبل صرفا مبلغ 277 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده و آخرین بار در سال 1397 با نرخ ارز سنا تسعیر شده است. قابل ذکر است که بابت مطالبات از شرکت فرعی منحل atlantia که عمدتا از محل فروش 2 عدد شناور شرکت در سنوات قبل ایجاد شده، علیه مدیر عامل سابق شرکت در-مراجع قضایی طرح دعوی صورت گرفته که موضوع فوق در دست رسیدگی بوده و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. مضافا بشرح یادداشت توضیحی 1-18، پرداختنی-های تجاری شامل مبلغ 346 میلیارد ریال بدهی ارزی راكد و سنواتی به شرکت فرعی منحل artaki بابت وجوه دریافتی در سنوات قبل (عمدتا مبلغ 213 میلیارد ریال تسعیر ارز شناسایی شده تا پایان سال 1397) و مبلغ 47 میلیارد ریال بدهی به شرکت اطلس کیان قشم راكد و سنواتی بوده که نحوه تسویه آنها مشخص نمی-باشد. با توجه به موارد فوق، احتساب زیان کاهش ارزش اضافی در خصوص دریافتنی-های مزبور و تعدیل حساب های پرداختنی ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی و نامشخص بودن نتایج دعاوی مطروحه و تعیین ماهیت مبالغ مورد اشاره، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.
6. 4) بشرح یادداشت توضیحی 19، به موجب برگه های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های 1396 و 1398 الی 1400 شرکت، جمعا مبلغ 64 میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که از این بابت صرفا مبلغ 8 میلیارد ریال پرداخت شده و بابت مابقی مبالغ فوق با توجه به اعتراض های صورت گرفته، ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حساب-ها منظور نشده است. به نظر این موسسه، با توجه به برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی و در صورت به نتیجه نرسیدن اعتراضات شرکت، احتساب حداقل مبلغ 55 میلیارد ریال کسری ذخایر ضروری بوده و بابت سنوات رسیدگی نشده با توجه به رویه های رسیدگی سازمان های مزبور احتساب ذخیره ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین مربوطه می باشد.
7. 5) به شرح یادداشت توضیحی 21، موضوعات مربوط به یک فقره تسهیلات ارزی دریافتی از بانک پارسیان شعبه میرداماد شرقی منعکس می باشد. در این خصوص شرکت بدهی خود را از این بابت مبلغ 814 میلیارد ریال (معادل مبلغ 9/16 میلیون یورو با نرخ هر یورو 48,251 ریال) در حسابها شناسایی نموده است. با توجه به عدم پذیرش نرخ مذکور توسط بانک پارسیان جهت تسویه تسهیلات مورد اشاره، پرونده ای با شکایت شرکت از بانک پارسیان در دادگاه عمومی تهران مطرح و بر اساس رای دادگاه مزبور و به استناد گزارش هیات کارشناسی سه نفره منتخب دادگاه، رای به نفع شرکت صادر و مبلغ بدهی شرکت به بانک تا تاریخ 14/09/1401 مبلغ 6/588 میلیارد ریال تعیین گردیده و متعاقبا پیرو اعتراض بانک به رای دادگاه بدوی، دادگاه تجدید نظر نیز رای مذکور را تایید نموده و با عنایت به موارد فوق شرکت لایحه ای در تاریخ 25 اسفند 1402 به اداره اجرایات و نهایتا تسویه حساب به شعبه 39 دادگاه ارسال نموده و منتظر تایید شعبه مذکور و مشخص نمودن مبلغ نهایی جهت تسویه حساب می باشد. مضافا، بانک مذکور اقدام به طرح دعوی دیگری علیه شرکت جهت تسویه تسهیلات به صورت ارزی نموده و موضوع از طریق مراجع قضایی (دادگاه شعبه 39 مجتمع شهید صدر) در حال پیگیری می باشد. افزون بر این، بانک پارسیان بر اساس رأی اداره سوم اجرای اسناد رسمی تهران نسبت به صدور اجراییه جهت مزایده وثیقه ملکی شرکت بابت وصول مطالبات اقدام نموده که با عنایت به صدور ضمانت نامه به نفع بانک، اجراییه مزبور موقتا متوقف گردیده است. با توجه به موارد فوق، اعمال تعدیلات در حسابهای ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی از جمله نتایج دعاوی حقوقی فی ما بین، تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.
8. 6) الزامات استاندارد های حسابداری در خصوص نحوه ارائه و افشای در صورت های مالی از جمله افشای کامل و صحیح حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی، پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها و تسهیلات مالی رعایت نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 2-13، مبلغ 323,073 درهم امارات، وجوه ارزی نزد یکی از سهامدارن شرکت به صورت امانی می باشد که در پایان سال تسعیر نشده است. تعدیلات ضروری از این بابت موجب افزایش سایر دریافتنی ها و کاهش زیان خالص سال هر یک به مبلغ 34 میلیارد ریال می گردد.

عدم اظهار نظر

9. این موسسه نسبت به صورتهای مالی یاد شده اظهارنظری ارائه نمی‌کند. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بند 2 مبانی عدم اظهارنظر، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهارنظر را کسب کند و در نتیجه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، امکانپذیر نیست.

تأکید بر مطالب خاص

10. 7) صورتهای مالی مورد گزارش با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. تحقق فرض مذکور منوط به بازیافت دارایی-ها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری شرکت می باشد. در این رابطه عملیات اصلی شرکت طی سالهای اخیر متوقف بوده و منجر به زیان گردیده، به نحوی که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی 7/3 برابر سرمایه بوده و میزان بدهیهای جاری نسبت به داراییهای جاری فزونی یافته است. وجود این موارد به همراه موارد ذکر شده در یادداشت توضیحی 2-4، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به ادامه فعالیت شرکت تردیدی عمده ایجاد می کند و تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق برنامه های هیات مدیره به شرح یادداشت توضیحی فوق الذکر می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

11. 8) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 10 دی 1401 توسط حسابرس دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی) حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 26 فروردین 1402 حسابرس مذکور، اظهارنظر نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 3.7 برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید

13. - در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 9 اردیبهشت 1402 صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای 2 الی 5، 11-2، 14 و 15 این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته منجر به نتیجه قطعی نشده است.
14. (12) طبق یادداشت 1-27 و تاییدیه مدیران، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
15. (13) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
16. (14) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- 14-1) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:
- الف) مفاد بند 1 ماده 7 در خصوص افشای صورت های مالی سال 1401 حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
- ب) مفاد بند 3 ماده 7 در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع 3 ماهه.
- پ) مفاد ماده 9 در خصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی سالیانه سال 1401 و افشای متنی از صورتجلسه مذکور حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع.
- ج) مفاد ماده 10 مبنی بر ارسال صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه سال 1401 حداکثر 10 روز پس از برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- چ) مفاد ماده 13 در خصوص افشای فوری اطلاعات مهم حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد در خصوص تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و اعلام نتایج دعاوی حقوقی توسط مراجع قانونی.
- 14-2) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:
- مفاد ماده 8 در خصوص ارائه دلایل زیاندهی با توجه زیان خالص سال 1401 و برنامه های آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن حداکثر ظرف مهلت 2 ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده به سازمان بورس.
- 14-3) مفاد ابلاغیه های شماره 125074/122 و 101901/122 مصوبه هیات مدیره سازمان در خصوص اصلاح اساسنامه شرکت با توجه به آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان و ابلاغیه شماره 122/132339 مصوبه سازمان در خصوص ارائه گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع طبق نمونه ارائه شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار.
15. 17) در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13 و 67 و نیز تبصره های مواد 22 و 65 آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده 37 و تبصره 3 آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده 38 در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی صورت پذیرفته است. با توجه به موارد مزبور، امکان ارزیابی کامل رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.
18. (16) صورت های مالی مورد گزارش، گزارش فعالیت هیات مدیره و تاییدیه مدیران به تایید اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر				
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت	
1403/01/28 14:28:12	851391	[Masoud Saadat Majd [Sign	مدیر فنی موسسه وانیا نیک تدبیر	
1403/01/28 14:37:24	881606	[Abbas Navidi [Sign	شریک موسسه و انیا نیک تدبیر	
1403/01/28 14:40:39	811015	[Rouhollah Rajabi [Sign	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر	

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	سود(زیان) ناخالص
(۵۷)	(۲۸,۴۰۰)	(۴۴,۶۸۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه ها
(۵۷)	(۲۸,۴۰۰)	(۴۴,۶۸۸)	سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۹۲۷	۴۰,۵۲۱	(۹۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۲,۷۶۱)	۱۲,۱۲۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۲,۷۶۱)	۱۲,۱۲۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۲,۷۶۱)	۱۲,۱۲۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱۶۵)	(۱۰۵)	(۵۷)
غیرعملیاتی (ریال)	۷	۱۵۰	(۹۵)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۵۸)	۴۵	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۵۸)	۴۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۵۸)	۴۵	--
سرمایه	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۱۲,۱۲۱	(۴۲,۷۶۱)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۱۲,۱۲۱	(۴۲,۷۶۱)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۴۴,۰۱۸	۴۴,۰۰۸	۴۴,۲۰۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۲	۱۲	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۱۲,۹۳۰	۱۲,۹۳۰	۱۲,۹۳۰	سایر دارایی‌ها
۰	۵۷,۴۱۵	۵۷,۴۰۵	۵۷,۶۰۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۴۰)	۵,۰۵۰	۵,۱۴۲	۳,۰۸۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۱۰)	۴۷۰,۳۹۵	۴۷۱,۸۵۶	۴۳۳,۵۰۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۲)	۱۵,۰۲۸	۶,۰۸۰	۵,۳۶۹	موجودی نقد
(۱۱)	۴۹۰,۴۷۳	۴۸۳,۰۷۸	۴۳۱,۹۵۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۱)	۴۹۰,۴۷۳	۴۸۳,۰۷۸	۴۳۱,۹۵۲	جمع دارایی‌های جاری
(۹)	۵۴۷,۸۸۸	۵۴۰,۴۸۳	۴۸۹,۵۵۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۲,۰۵۵	۱۲,۰۵۵	۱۲,۰۵۵	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	درصد تغيير
	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	(۱,۰۰۴,۰۶۶)	(۹۶۱,۳۰۵)	(۹۷۳,۴۳۶)	(۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۷۳۳,۰۱۱)	(۶۷۹,۳۵۰)	(۶۹۱,۳۷۱)	(۶)
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	۷۹۹	۵۶۶	۱۹۳	۴۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۹۹	۵۶۶	۱۹۳	۴۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۹۴,۵۲۸	۳۹۵,۱۱۷	۳۹۴,۷۹۴	۰
مالیات پرداختنی	۰	۸,۳۹۴	۳۹,۳۴۳	--
سود سهام پرداختنی	۵۳	۵۳	۵۳	۰
تسهیلات مالی	۸۱۳,۵۰۵	۸۱۳,۵۰۵	۸۱۳,۵۰۵	۰
ذخایر	۳,۶۷۹	۳,۰۹۹	۱,۴۷۴	۲۸
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۳۱۰,۷۶۴	۱,۳۱۹,۱۶۷	۱,۳۳۹,۰۶۷	(۱)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۱۰,۷۶۴	۱,۳۱۹,۱۶۷	۱,۳۳۹,۰۶۷	(۱)
جمع بدهی‌ها	۱,۳۱۱,۵۶۳	۱,۳۱۹,۷۳۳	۱,۳۳۹,۳۵۹	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۸۹,۵۵۳	۵۴۰,۴۸۳	۵۴۷,۸۸۸	(۹)

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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۵	۰	۰	۰	(۹۶۹,۴۵۰)	۰	(۶۸۷,۳۹۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۷۶)	۰	(۳,۹۷۶)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۵	۰	۰	۰	(۹۷۳,۴۳۶)	۰	(۶۹۱,۳۷۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰									۱۲,۱۲۱		۱۲,۱۲۱
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۱	۰	۱۲,۱۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۱	۰	۱۲,۱۲۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۵	۰	۰	۰	(۹۶۱,۳۰۵)	۰	(۶۷۹,۲۵۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰									(۴۲,۷۶۱)		(۴۲,۷۶۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰							۰	۰	(۴۲,۷۶۱)		(۴۲,۷۶۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۵	۰	۰	۰	(۱,۰۰۴,۰۶۶)	۰	(۷۲۲,۰۱۱)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۳۸,۹۱۱)	(۳۷,۲۶۰)	(۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۳۹۴)	(۳۰,۸۴۸)	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۷,۳۰۵)	(۴۸,۱۰۸)	۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳۴)	(۹۴)	(۲۵۵)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۴۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۲
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	۱,۹۲۸	۲,۲۵۴	(۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۶,۵۹۴	۳۹,۱۶۰	۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۱۱)	(۸,۹۴۸)	۹۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	•	•	•
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۱۱)	(۸,۹۴۸)	۹۲
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۶,۰۸۰	۱۵,۰۲۸	(۶۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵,۳۶۹	۶,۰۸۰	(۱۲)
معاملات غیرنقدي	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰			

نام عضو حقیقی یا قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
حمل واردات ایران	حمل واردات ایران	10100906047	مسعود دانشمند	مسعود دانشمند	3620850941	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای حرفه ای	مدیریت	☒
ملی نفتکش ایران	ملی نفتکش ایران	10100258391	دلاور صیامی			نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	☒
حمل دریائی ایران	حمل دریائی ایران	10100976112	رهام داها	رهام داها	0054986168	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی عمران	☐
مهرداد خواجه نوری	مهرداد خواجه نوری	0041566661				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	تاریخ	☒
خدمات کشتیرانی بار و بندر جنوب	خدمات کشتیرانی بار و بندر جنوب	10101826385	مجید یوسفی	مجید یوسفی	2594224278	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	علوم ارتباطات اجتماعی	☒