اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ایران مارین سرویسز	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: وغدیر26	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام ایران مارین سرویسز

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت ايران مارين سرويسز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 28 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورت هاي مالي شركت، مديران اجرايي 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي 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 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 صورت هاي 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 بااهميت صورت هاي 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 برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت 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 صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه 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 صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي¬، به گونه‌اي در صورت هاي 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 بعنوان 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. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايران مارين سرويسز (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با¬اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-18 شركت در سنوات قبل (1397) اقدام به تهاتر و حذف سرمايه گذاري در سهام شركتهاي الرحمه و اينتر سيز به موجب توافقنامه چهار جانبه با شركت هاي دريابان جنوب ايران كيش، الرحمه و اينترسيز نموده است. مضافا اينكه در سال مالي مورد گزارش مبلغ 4،104 ميليون ريال بابت انجام امور مربوط به شركت الرحمه پرداخت شده است.
مفاد بند 3 فوق، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح ذيل است:

6-1) مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي شخص حقيقي به نمايندگي از اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره

6-2) مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر انتخاب شخص حقيقي به عنوان مدير عامل و تعيين حدود اختيارات و مدت تصدي و حق الزحمه ايشان توسط هيدت مديره

6-3) مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر اعلام نام و مشخصات و حدود اختيارات مدير عامل با ارسال نسخه اي از صورت جلسه هيئت مديره جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي به مرجع ثبت شركتها

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره 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 ذينفع در راي گيري صورت نپذيرفته است. مضافا معاملات مربوط به دريافت وجه در چارچوب روابط خاص فيمابين صورت پذيرفته است و فاقد سود و بهره بوده و ساير معاملات انجام شده با ساير اشخاص با ارزش منصفانه تفاوت با اهميتي نداشته و نظر اين موسسه به مواردي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات نباشد جلب نشده است.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد جلب نشده است.

9. دراجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرائي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Reza Abolfathizadeh [Sign	861450	1403/10/30 15:04:24
شریک موسسه حافظ گام	Mohamadreza Gharavian [[Sign	841349	1403/10/30 15:07:25
مدیر موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/10/30 15:57:15

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۱۲۴,۲۰۵	۱,۷۸۵,۱۶۷	۱۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۰۵۱,۳۰۲)	(۱,۳۵۹,۲۸۰)	(۵۱)
سود(زیان) ناخالص	۷۲,۹۰۳	۴۲۵,۸۸۷	(۸۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۸,۲۰۶)	(۹۲,۲۳۷)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۶۵,۳۰۳)	۳۳۳,۶۵۰	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۱۷۰	(۴۲۵)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۹,۱۳۳)	۳۳۳,۲۲۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۶۵,۸۵۲)	--
سال‌هاي قبل	(۲۰,۳۷۸)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۹,۵۱۱)	۲۶۷,۳۷۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۹,۵۱۱)	۲۶۷,۳۷۳	--
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	(۱۱۹,۰۲۲)	۵۳۴,۷۴۶	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره هفت ماهه به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۵۹,۵۱۱)	۲۶۷,۳۷۳	--
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	(۵۹,۵۱۱)	۲۶۷,۳۷۳	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵,۹۱۳	۱۸,۸۹۶	۱۷,۶۶۵	۳۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۴۷	۱,۱۴۲	۱,۲۴۵	(۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰,۱۷۹	۲۰,۱۷۹	۲۰,۱۷۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۷,۱۳۹	۴۰,۲۱۷	۳۹,۰۸۹	۱۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۶۸۸	۱,۲۰۰	۸,۹۱۶	۱۲۴
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۷۳,۵۶۵	۴۱۱,۳۲۷	۱۷۳,۶۱۱	۱۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۷,۰۰۴	۱۱۰,۴۴۶	۹,۶۳۵	(۵۷)
	۹۲۳,۲۵۷	۵۲۲,۹۷۳	۱۹۲,۱۶۲	۷۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۲۳,۲۵۷	۵۲۲,۹۷۳	۱۹۲,۱۶۲	۷۷
جمع دارايي‌ها	۹۷۰,۳۹۶	۵۶۳,۱۹۰	۲۳۱,۲۵۱	۷۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۵۹۸	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	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	۲۰۵,۲۵۳	۲۶۴,۷۶۴	۲۲,۷۹۳	(۲۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۱۵,۲۵۳	۳۷۴,۷۶۴	۱۲۷,۳۹۱	(۱۶)
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	۲۲,۲۲۰	۱۵,۵۶۹	۱۱,۳۹۱	۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۲,۲۲۰	۱۵,۵۶۹	۱۱,۳۹۱	۴۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۳۲,۹۲۳	۱۰۷,۰۰۵	۶۴,۳۰۲	۴۹۱
مالیات پرداختنی	۰	۶۵,۸۵۲	۲۸,۱۶۷	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶۳۲,۹۲۳	۱۷۲,۸۵۷	۹۳,۴۶۹	۲۶۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۳۲,۹۲۳	۱۷۲,۸۵۷	۹۳,۴۶۹	۲۶۶
جمع بدهی‌ها	۶۵۵,۱۴۳	۱۸۸,۴۲۶	۱۰۳,۸۶۰	۲۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۷۰,۳۹۶	۵۶۳,۱۹۰	۳۳۱,۲۵۱	۷۲

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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۸	۰	۰	۰	۲۲,۷۹۳	۰	۱۲۷,۳۹۱
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۸	۰	۰	۰	۲۲,۷۹۳	۰	۱۲۷,۳۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲۶۷,۳۷۳		۲۶۷,۳۷۳
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷,۳۷۳	۰	۲۶۷,۳۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷,۳۷۳	۰	۲۶۷,۳۷۳
سود سهام مصوب									(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)
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					۵,۴۰۲				(۵,۴۰۲)		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 ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۷۶۴	۰	۳۷۴,۷۶۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۵۹,۵۱۱)		(۵۹,۵۱۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	(۵۹,۵۱۱)		(۵۹,۵۱۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۲۵۳	۰	۳۱۵,۲۵۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۳۴,۷۱۵)	۱۴۲,۹۷۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۶,۲۳۰)	(۲۸,۱۶۷)	(۳۰۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۲۰,۹۴۵)	۱۱۴,۸۱۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲۹,۱۶۴	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶,۶۷۸)	(۴,۸۲۱)	(۳۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۷۰	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	۴,۳۳۰	۳,۹۴۹	۱۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰۴	۱۴	۶۴۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۱۷۴)	۲۸,۳۰۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۳,۱۱۹)	۱۴۳,۱۱۷	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۳۸۳,۰۹۵	۴۸,۸۷۷	۶۸۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۲۳,۴۱۸)	(۷۱,۱۸۳)	(۳۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	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	۰	(۲۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۵۹,۶۷۷	(۴۲,۳۰۶)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶۳,۴۴۲)	۱۰۰,۸۱۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱۰,۴۴۶	۹,۶۳۵	۱,۰۴۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۷,۰۰۴	۱۱۰,۴۴۶	(۵۷)
معاملات غیرنقدي	۴,۶۲۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
نگین بنادر ایرانیان	نگین بنادر ایرانیان	10104001995	سیدرحیم عقیق	سیدرحیم عقیق	1286535761	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
بین المللي توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	بین المللي توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	10980171131	فاقد نماینده	محمد حجارزاده	3932644468	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	اقتصاد	بله
دریابان جنوب ایران کیش	دریابان جنوب ایران کیش	10861562931	احمد ارکاب	احمد ارکاب	0452419379	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حقوق	بله
محمد حجارزاده	محمد حجارزاده	3932644468	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	اقتصاد	بله