

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: دریابان جنوب ایران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام دریابان جنوب ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا بیست و سه

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است.

این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گو

ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب 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 سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام ه

های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۶	شرکت: دریابان جنوب ایران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 19/08/1395 صاحبان سهام در خصوص واگذاری یک رقبه زمین در استان هرمزگان و تعیین تکلیف بدهی به شرکتهای الرحمه و اینترسیز و تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی، به نتیجه قطعی نرسیده است.

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان و ایجاد زیرساختهای اطلاعاتی مناسب، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی راهبرد پیام	علیرضا آقائی قهی	۹۵۲۲۳۲	۱۹:۰۹:۰۳ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵
شریک موسسه راهبرد پیام	کیهان مهام	۸۰۰۷۸۸	۱۹:۱۵:۴۰ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵
مدیر موسسه راهبرد پیام	محبوب جلیل پورثمرین		۱۹:۱۹:۳۶ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۷,۰۰۶	۳۱,۴۱۳	۵۰		پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۴۹۹,۰۳۲	۴۵۱,۱۸۹	۱۱
دریافتنی های تجاری	۳	۷۳۶	(۱۰۰)		مالیات پرداختنی	۳,۳۷۳	۳,۳۷۳	*
دریافتنی های غیر تجاری	۳۴۷,۷۸۳	۴۴۷,۱۷۷	(۲۲)		سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۹	*	--		ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۳۹۴,۸۲۱	۴۷۹,۳۲۶	(۱۸)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۵۰۲,۴۰۵	۴۵۴,۵۶۲	۱۱
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۸۳,۳۷۳	۶۶۳,۵۲۹	۳		پرداختنی های بلندمدت	۳۷,۸۶۷	۵۹,۲۸۰	(۳۶)
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱۲۵	۱۵۶	(۲۰)		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۱,۶۹۶	۲,۰۱۲	۲,۴۶۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴۰	۵۱۷	۱۰۱
سایر دارایی ها	۴۵,۴۰۶	۴۵,۴۰۶	*		جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۹۰۷	۵۹,۷۹۷	(۳۵)
جمع دارایی های غیر جاری	۷۸۰,۶۰۰	۷۱۱,۱۰۳	۱۰		جمع بدهی ها	۵۴۱,۳۱۲	۵۱۴,۳۵۹	۵
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۶,۹۲۲	۶,۱۷۶	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۲۷,۱۸۷	۶۹,۸۹۴	(۶۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۳۴,۱۰۹	۶۷۶,۰۷۰	(۶)
جمع دارایی ها	۱,۱۷۵,۴۲۱	۱,۱۹۰,۴۲۹	(۱)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۷۵,۴۲۱	۱,۱۹۰,۴۲۹	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹,۸۵۸)	(۸,۴۱۷)	۱۷
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۹,۸۵۸)	(۸,۴۱۷)	۱۷
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۳,۵۵۲	۲۷,۳۱۰	(۵۰)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹,۳۴۶	۴۲,۶۱۸	(۷۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۰۴۰	۶۱,۵۱۱	(۷۹)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۰۴۰	۶۱,۵۱۱	(۷۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۳,۰۴۰	۶۱,۵۱۱	(۷۹)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران				نماد: و غدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۱۳,۰۴۰		۶۱,۵۱۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۶۹,۸۹۴		۱۳۶,۴۵۹	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۶۹,۸۹۴		۱۳۶,۴۵۹	
سود سهام مصوب				(۵۵,۰۰۰)		(۱۲۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۱۴,۸۹۴		۱۱,۴۵۹	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۲۷,۹۳۴		۷۲,۹۷۰	
انتقال به اندوخته قانونی				(۷۴۷)		(۳,۰۷۶)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۲۷,۱۸۷		۶۹,۸۹۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱۰,۸۶۷		۵۱,۲۵۹	
سرمایه				۶۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۵,۷۴۶	-۱۴۷۸۲۴	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵,۷۴۶	-۱۴۷۸۲۴	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۹۲۷	۲۷,۴۵۶	-۶۷
سود سهام پرداختی	۰	-۹۰۰۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۹۲۷	-۶۲۵۴۴	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	-۲۴	-۴۲۶	-۹۴
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۳۰	-۹۴۷	-۸۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-۸۶۰	-۱۴۰۱۹	-۳۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران		نماد: وغدیر ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۴۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۹۰۹۰	-۱۴۹۶۶	-۳۹		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۵۵۹	-۲۲,۵۷۶۰	---		
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۳۴۷	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	-۳۴۷	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۵۵۹	-۲۲,۶۱۰۷	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۱,۴۱۳	۲۵۷,۵۱۵	-۸۸		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴	۵	۵۸۰		
موجودی نقد در پایان دوره	۴۷,۰۰۶	۳۱,۴۱۳	۵۰		
مبادلات غیر نقدی	۶۲,۰۶۰	۳۱,۵۰۰	۹۷		