کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران **نماد: وغدیر۶**	**شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام دریابان جنوب ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت دريابان جنوب ايران کيش (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 31 شهريور ماه 1397 صورتهاي سود و زيان وجريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 22 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي که اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي¬کند اين مؤسسه الزامات آئين رفتار حرفه¬اي را رعايت و حسابرسي را به گونه¬اي برنامه¬ريزي و اجرا کند که از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي کسب شواهدحسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتبا در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي کنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي¬شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه¬¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي کليت ارائه صورتهاي مالي است .

اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي،کافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه ، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شرکت دريابان جنوب ايران کيش (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور از ت جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

5. به شرح مندرج در يادداشت 2-11 همراه صورتهاي مالي، ماليات تشخيصي سالهاي 1392 و 1393 مورد اعتراض شركت قرار گرفته و در هيئت هاي حل اختلاف مالياتي در جريان رسيدگي مي باشد. عمده مبلغ تفاوت ماليات ابرازي و ماليا تشخيصي مربوط به مشمول ماليات قراردادن مبلغ 64 ميليارد ريال درآمد حاصل از فروش حق تقدم سهام شركت نفت و گاز پارسيان و مبلغ 24 ميليارد ريال بابت سود سپرده نزد بانک آينده مي باشد كه با توجه به گواهي مأخوذه از بانک مركزي خصوص مجاز بودن بانک آينده و ماليات پرداخت شده حق تقدم سهام، مالياتي از اين بابت متصور نبوده و ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. اظهار نظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريورماه 1396 شركت، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد رسيدگي قرار گرفته و در گزارش مورخ 30 مهر 1396 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور، نظر " تعديل نشده" اظهار شد است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 01/09/1396 صاحبان سهام در خصوص واگذاري يک رقبه زمين در استان هرمزگان و تعيين تكليف وضعيت مالياتي، به نتيجه قطعي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-22 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه 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 رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور باشرايط مناسب تجار در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پول شويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذي ربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است ، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده باشد برخورد نكرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۱آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	علیرضا زند بابا رئیسی		۱۳۹۷/۰۹/۰۷ ۱۰:۲۹:۱۲
شریک موسسه ارقام نگر آریا	محمد تقی رضائی		۱۳۹۷/۰۹/۱۲ ۲۰:۱۵:۱۶
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	اسفندیار گرشاسبی	۸۰۰۶۶۹	۱۳۹۷/۰۹/۱۲ ۲۰:۱۷:۴۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۴۸,۸۱۷	۴۷,۰۰۶	۴	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۴۰۲,۵۲۳	۴۹۹,۰۳۲	(۱۹)
دریافتنی‌های تجاری	۳	۳	۰	مالیات پرداختنی	۳,۳۷۳	۳,۳۷۳	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۱۹,۵۰۳	۳۴۷,۷۸۲	(۳۷)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۸	۲۹	۳۱	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲۶۸,۳۶۱	۳۹۴,۸۲۰	(۳۲)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۰۵,۸۹۶	۵۰۲,۴۰۵	(۱۹)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۳۲,۸۱۱	۶۸۳,۳۷۳	۷	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۳۷,۸۶۷	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۹۸	۱۲۵	۲۱۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰,۹۰۶	۵۱,۶۹۶	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۹۴	۱,۰۴۰	۹۲
سایر دارایی‌ها	۱۰۸	۴۵,۴۰۶	(۱۰۰)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۹۹۴	۳۸,۹۰۷	(۹۵)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۸۴,۲۲۳	۷۸۰,۶۰۰	۰	جمع بدهی‌ها	۴۰۷,۸۹۰	۵۴۱,۳۱۲	(۲۵)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۸,۰۳۷	۶,۹۲۲	۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۳۶,۶۵۷	۲۷,۱۸۶	۳۵
			جمع حقوق صاحبان سهام		۶۴۴,۶۹۴	۶۳۴,۱۰۸	۲
جمع دارایی‌ها	۱,۰۵۲,۵۸۴	۱,۱۷۵,۴۲۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۰)	۱,۰۵۲,۵۸۴	۱,۱۷۵,۴۲۰	(۱۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۵۹۴)	(۹,۸۵۸)	۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۶,۶۹۳	۱۳,۵۵۱	۲۳
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۶,۰۹۹	۳,۶۹۳	۶۵
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۶,۲۰۷	۹,۳۴۶	۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۳۰۶	۱۳,۰۳۹	۷۱
مالیات بر درآمد	(۲۱)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۲۸۵	۱۳,۰۳۹	۷۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲۲,۲۸۵	۱۳,۰۳۹	۷۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۲۲,۲۸۵	۱۳,۰۳۹	۷۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۷,۱۸۶	۶۹,۸۹۴	(۶۱)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۷,۱۸۶	۶۹,۸۹۴	(۶۱)
سود سهام مصوب	(۱۱,۷۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	(۷۹)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۵,۴۸۶	۱۴,۸۹۴	۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۳۷,۷۷۱	۲۷,۹۳۳	۳۵
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۱۱۴)	(۷۴۷)	۴۹
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۶,۶۵۷	۲۷,۱۸۶	۳۵
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱۸,۵۷۱	۱۰,۸۶۶	۷۱
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵۶,۰۳۸	۱۵,۷۴۶	۲۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶,۰۳۸	۱۵,۷۴۶	۲۵۶
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	۱۶,۷۶۶	۸,۹۲۷	۸۸
سود سهام پرداختی	(۶۶,۶۹۷)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۹,۹۳۱)	۸,۹۲۷	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۱)	(۲۴)	(۱۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶,۲۰۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۰۷۱)	(۱۳۰)	۷۲۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۱۵	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵۰,۰۵۳)	(۸,۹۶۰)	۴۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریابان جنوب ایران	نماد: وغدیر۶	شماره اطلاعیه : ۴۹۴۱۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۳۰۹)	(۹,۰۹۰)	(۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۷۷۷	۱۵,۵۵۹	(۸۹)
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۷۷	۱۵,۵۵۹	(۸۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۷,۰۰۶	۳۱,۴۱۳	۵۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴	۳۴	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۸,۸۱۷	۴۷,۰۰۶	۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۶۲,۰۶۰	--