

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت بین‌المللی توسعه و عمران دریಾಗستر منطقه آزاد انزلی(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 21 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس برر اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. دریافتی های تجاری و غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحی 4 صورت های مالی شامل مبلغ 2/11 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سال‌های گذشته می‌باشد. با توجه به بررسی‌های انجام شده هر چند منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت دریافتی‌های مذکور ضروری به نظر می‌رسد، لیکن به دلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 1- 8 صورت های مالی ، دارایی های ثابت مشهود درتاریخ ترازنامه ازپوشش بیمه ای کافی درمقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند . مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است .

6. نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی 8-9 و 2-19 صورت های مالی مبني بر لزوم پیگیری و تعیین تکلیف تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده طبق اظهارنامه های اصلاحی و همچنین عدم رسیدگی د شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی و اداره مالیات بر ارزش افزوده جلب می نماید . مفاد این بند در نتیجه‌گیری این موسسه تاثیری نداشته است .

سایر موارد

7. اقدامات شرکت در جهت تدوین و استقرار سیستم بهای تمام شده و ایجاد قابلیت بررسی سود و زیان هر پروژه به نتیجه موثری منجر نشده است.

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتا ید ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمودگان	سید مرتضی فاطمی اردستانی	۸۰۰۵۷۹	۱۴:۲۸:۱۶ ۱۳۹۷/۰۹/۰۸
مدیر موسسه آزمودگان	مهرداد آل علی	۸۰۰۰۱۴	۱۴:۳۰:۰۹ ۱۳۹۷/۰۹/۰۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتا۱د	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								(۱۴)		۱۹,۰۲۷		۱۶,۴۲۳	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								--		۰		۰	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								۵۲		۵۴,۱۲۱		۸۲,۲۹۱	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۲		۱۹,۷۷۸		۲۰,۱۰۴	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								--		۰		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								۱		۷۲		۷۳	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								--		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۲۸		۹۲,۹۹۸		۱۱۸,۸۹۱	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								--					
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								--		۰		۰	
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								۰		۸,۱۳۵		۸,۱۳۵	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								--		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								(۲۶)		۳۶۸		۲۷۲	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								(۴)		۷,۵۰۰		۷,۱۸۷	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								--		۰		۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								(۳)		۱۶,۰۰۳		۱۵,۵۹۴	
								حقوق صاحبان سهام													
								سرمایه													
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان													
								صرف (کسر) سهام													
								سهام خزانه													
								اندوخته قانونی													

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتا۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	۲۴,۰۶۶	۱۸,۶۶۵	۲۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۷,۸۱۶	۳۲,۴۱۵	۱۷
جمع دارایی ها	۱۳۴,۴۸۵	۱۰۹,۰۰۱	۲۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۴,۴۸۵	۱۰۹,۰۰۱	۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۵۷,۲۶۱	۲۱۶,۴۴۰	۱۹	۴۴۱,۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۷,۳۰۷)	(۲۰۹,۶۶۸)	۱۸	(۴۲۳,۰۵۴)
سود (زیان) ناخالص	۹,۹۵۴	۶,۷۷۲	۴۷	۱۸,۲۹۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۷۳۱)	(۳,۵۴۸)	۶۲	(۱۱,۰۹۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴,۲۲۳	۳,۲۲۴	۳۱	۷,۲۰۴
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳,۳۵۰	۳,۹۶۹	(۱۶)	۵,۷۳۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۶۱	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۵۷۳	۷,۲۵۴	۴	۱۲,۹۳۴
مالیات بر درآمد	(۱,۱۲۲)	(۸۰۶)	۳۹	(۲,۴۵۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۴۵۱	۶,۴۴۸	۰	۱۰,۴۸۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۶,۴۵۱	۶,۴۴۸	۰	۱۰,۴۸۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲۸۷,۷۲۰	۱۹۳,۴۳۵	۴۹	۳۹۱,۵۲۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۲۲۸,۳۲۰	۳۲۲,۳۹۲	(۲۹)	۴۴۷,۲۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۱۶,۰۴۰	۵۱۵,۸۲۷	۰	۸۳۸,۷۲۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش) نماد: حتاید۱		شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۶,۴۵۱	۶,۴۴۸	*	۱۰,۴۸۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۸,۶۶۵	۲۰,۱۸۱	(۸)	۲۰,۱۸۱	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۸,۶۶۵	۲۰,۱۸۱	(۸)	۲۰,۱۸۱	
سود سهام مصوب	(۱,۰۵۰)	(۱۲,۰۰۰)	(۹۱)	(۱۲,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷,۶۱۵	۸,۱۸۱	۱۱۵	۸,۱۸۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۲۴,۰۶۶	۱۴,۶۲۹	۶۵	۱۸,۶۶۵	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴,۰۶۶	۱۴,۶۲۹	۶۵	۱۸,۶۶۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۱۶,۰۸۰	۵۱۵,۸۴۰	*	۸۳۸,۷۲۰	
سرمایه	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	*	۱۲,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی(بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۱,۱۹۵)	(۷,۶۲۷)	(۸۴)	۴,۵۰۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۱,۱۹۵)	(۷,۶۲۷)	(۸۴)	۴,۵۰۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۱,۶۹۲	--	۲,۰۴۴
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۰۸۰	۲,۱۳۲	(۴۹)	۳,۱۲۳
سود سهام پرداختی	۰	(۲۳۷)	--	(۱۱,۵۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۰۸۰	۳,۵۸۷	(۷۰)	(۶,۳۵۳)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۴۵۷)	۰	--	(۱,۰۰۰)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۹۰	--	۱۲۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۲)	(۸)	۳۰۰	(۲۳۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	(۳۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دریا گستر منطقه آزاد انزلی (بین المللی توسعه و عمران دریا گستر کیش)		نماد: حتايد۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۹	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۳۸)	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲)	۵۳	--	(۱۴۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۶۰۴)	(۳,۹۸۷)	(۳۵)	(۲,۹۹۲)	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۶۰۴)	(۳,۹۸۷)	(۳۵)	(۲,۹۹۲)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹,۰۲۷	۲۲,۰۱۹	(۱۴)	۲۲,۰۱۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶,۴۲۳	۱۸,۰۳۲	(۹)	۱۹,۰۲۷	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	