

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
نماد: هلد بهشهر ۱	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

مدیریت یاران توسعه بهشهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 27 پیوست، بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

4. با عنایت به یادداشت توضیحی 1-13 صورتهای مالی، شرکت به دلیل تغییر نحوه فعالیت از پیمانکاری به تولیدی در سال مالی قبل، ذخیره ای بابت بیمه قراردادهای خدمات کارمزدی ارائه شده، در حسابها منظور نکرده است .

5. به شرح یادداشت توضیحی 2-25، شرکت تا تاریخ 31/03/1395 توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه و وضعیت بدهی های احتمالی به شرکت اذ نگر دیده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ مرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی دیلمی پور و همکاران (حسابداران رسمی)

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دیلمی پور	عبداله قلعه		۱۵:۱۲:۰۹ ۱۳۹۷/۰۶/۱۲
مدیر موسسه دیلمی پور	مصطفی دیلمی پور	۸۰۰۳۱۲	۱۵:۱۵:۲۶ ۱۳۹۷/۰۶/۱۲

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	دارایی های جاری	بدهی های جاری	---
موجودی نقد	۶۱۹	۲,۲۹۸	(۷۳)	پرداختی های تجاری			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختی های غیر تجاری	۲۲۴	۸,۰۷۳	۲۲۴
دریافتنی های تجاری	۳۶,۹۱۸	۱۳,۲۲۷	۱۷۹	مالیات پرداختنی	۱۰۲	۱,۶۸۴	۱۰۲
دریافتنی های غیر تجاری	۳,۷۸۶	۲,۲۹۹	۶۵	سود سهام پرداختنی	۳	۱۱,۵۷۷	۳
موجودی مواد و کالا	۱۹,۷۸۱	۱۱,۰۴۷	۷۹	تسهیلات مالی	---	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۲۳۹	۲۵۲	۳۹۲	ذخایر	(۱۷)	۱,۵۹۵	(۱۷)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۴۸۰	۳۵	۴۸۰
جمع دارایی های جاری	۶۲,۳۴۳	۲۹,۱۲۳	۱۱۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	---	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۱۱۱	۳۰,۶۲۶	۱۱۱
دریافتنی های بلند مدت	۰	۰	---	بدهی های غیر جاری	---		---
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱	۳۱	۰	پرداختی های بلند مدت	---	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری	---	۰	---
دارایی های نامشهود	۱۵۴	۱۰۶	۴۵	تسهیلات مالی بلند مدت	---	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۱۲۸	۳۰,۰۷۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۵۵)	۷۷۶	(۵۵)
سایر دارایی ها	۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری	(۵۵)	۷۷۶	(۵۵)
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷,۳۱۳	۳۰,۲۱۲	۲۴	جمع بدهی ها	۱۰۷	۳۱,۴۰۲	۱۰۷
				حقوق صاحبان سهام	---		---
				سرمایه	۰	۷,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	---	۰	---
				صرف (کسر) سهام	---	۰	---
				سهام خزانه	---	۰	---
				اندوخته قانونی	۰	۷۰۰	۰
				سایر اندوخته ها	---	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			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	۲۷,۰۴۶	۲۰,۲۳۳	۳۴
			جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴,۷۴۶	۲۷,۹۳۳	۲۴
جمع دارایی ها	۹۹,۶۵۶	۵۹,۳۳۵	۶۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۹,۶۵۶	۵۹,۳۳۵
				۶۸	۵۹,۳۳۵	۶۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۶۷,۶۸۵	۱۹,۰۵۹	۲۵۵	۴۷,۸۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۹,۱۰۶)	(۱۹,۹۲۱)	۱۹۷	(۴۵,۰۸۵)
سود (زیان) ناخالص	۸,۵۷۹	(۸۶۲)	---	۲,۷۴۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۹۳)	(۷۳۷)	۴۱۵	(۲,۴۶۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۶۸۶	۲,۰۳۱	۱۳۱	۴,۴۲۵
سایر هزینههای عملیاتی	(۳)	۰	---	(۵۲)
سود (زیان) عملیاتی	۹,۴۶۹	۴۳۲	۲,۰۹۲	۴,۶۶۵
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۱۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۲	۶۲	۳۲	۱۶۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۵۵۱	۴۹۴	۱,۸۳۳	۴,۸۴۹
مالیات بر درآمد	(۲,۳۶۷)	(۱۰۸)	۲,۰۹۲	(۱,۱۶۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۱۸۴	۳۸۶	۱,۷۶۱	۳,۶۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷,۱۸۴	۳۸۶	۱,۷۶۱	۳,۶۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۰۱۴	۴۶	۲,۱۰۴	۵۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱۲	۹	۳۳	۲۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۲۶	۵۵	۱,۷۶۵	۵۲۶
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: مدیریت یاران توسعه بهشهر		نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷,۱۸۴	۳۸۶	۱,۷۶۱	۳,۶۸۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۰,۹۰۱	۱۸,۵۲۸	۱۳	۱۸,۵۲۸	
تعدیلات سنواتی	(۶۶۸)	(۲,۰۴۱)	(۶۷)	(۱,۴۱۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۰,۲۳۳	۱۶,۴۸۷	۲۳	۱۷,۱۱۷	
سود سهام مصوب	(۳۷۱)	*	---	(۵۶۷)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۹,۸۶۲	۱۶,۴۸۷	۲۰	۱۶,۵۵۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۲۷,۰۴۶	۱۶,۸۷۳	۶۰	۲۰,۲۳۳	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۷,۰۴۶	۱۶,۸۷۳	۶۰	۲۰,۲۳۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۰۲۶	۵۵	۱,۷۶۵	۵۲۶	
سرمایه	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	*	۷,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳,۱۸۸)	(۷۲۴)	۳۴۰	۲,۳۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۱۸۸)	(۷۲۴)	۳۴۰	۲,۳۵۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	---	۱۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۲	۶۳	۳۰	۱۶۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۲	۶۳	۳۰	۱۸۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۲۷)	(۱,۱۰۰)	(۷۰)	(۱,۶۹۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۶۷۱)	(۴۷)	۱۸,۳۴۹	(۶۲۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۵)	۰	---	(۹۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر		نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۷۴۶)	(۴۷)	۱۸,۵۰۹	(۷۱۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲,۱۷۹)	(۱,۸۰۸)	۵۷۴	۱۳۱	
فعالیت‌های 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	۱۰,۵۰۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰,۵۰۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۷۹)	(۱,۸۰۸)	(۷)	۱۳۱	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۹۸	۲,۱۶۷	۶	۲,۱۶۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۱۹	۳۵۹	۷۲	۲,۳۹۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰