

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره 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 1398 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 29 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 درباره صورتهای مالی یاد شده 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 حساب داری 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 حساب داری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است .

به شرح یادداشت توضیحی شماره 2-27 صورت های مالی، شرکت تا تاریخ 31/03/1394 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 اعلام نگردیده است .

5. با توجه به یادداشت توضیحی 2-21 صورتهای مالی، افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره میانی 6 ماهه قبل، عمدتاً ناشی از اضافه شدن عضو موظف هیات مدیره و ایجاد واحد بازاریابی و فروش می باشد .

سایر موارد

6. بابت مستحقات ساخته شده جهت انبار قطعات و انبار مواد اولیه مرکب، مبلغ 1,631 میلیون ریال تحت سرفصل دارایی های در جریان تکمیل ثبت شده است . (یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی) . لازم به ذکر است که احداث

مذکور در زمین متعلق به شرکت پاکسان صورت پذیرفته و در این رابطه توافقنامه ای با مالک زمین به این موسسه ارائه نشده است .

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی دیلمی پور و همکاران (حسابداران رسمی)

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دیلمی پور	عبداله قلعه		۱۳۹۸/۰۶/۱۳ ۱۴:۵۸:۲۰
مدیر موسسه دیلمی پور	مصطفی دیلمی پور	۸۰۰۳۱۲	۱۳۹۸/۰۶/۱۳ ۱۵:۰۰:۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴,۷۴۲	۱۱,۴۹۴	(۵۹)	پرداختی های تجاری	۸,۹۹۰	۱۳,۹۹۰	(۳۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۸,۴۴۵	۱۳,۳۷۵	۳۸
دریافتی های تجاری	۶۰,۳۷۰	۸۹,۳۴۹	(۳۲)	مالیات پرداختی	۱۰,۲۳۳	۱۰,۲۳۳	۰
دریافتی های غیر تجاری	۶,۵۶۳	۴,۷۱۴	۳۹	سود سهام پرداختی	۳,۵۲۹	۹۳۸	۲۷۶
موجودی مواد و کالا	۳۱,۹۵۸	۲۰,۵۷۲	۵۵	تسهیلات مالی	۱۶,۶۵۰	۱۹,۲۰۸	(۱۳)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۶۶	۱۴۳	۳۶۶	ذخایر	۱,۲۹۰	۱,۸۹۵	(۳۲)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۳,۵۲۰	۱۰,۰۵۳	(۶۵)
جمع دارایی های جاری	۱۰۴,۲۹۹	۱۲۶,۲۷۲	(۱۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۶۲,۶۵۷	۶۹,۶۹۲	(۱۰)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۱	۳۱	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴۱۲	۵۰۸	(۱۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۵,۷۸۵	۳۶,۹۸۶	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۴	۱,۱۰۵	(۶۲)
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۴۲۴	۱,۱۰۵	(۶۲)
جمع دارایی های غیر جاری	۳۶,۲۲۸	۳۷,۵۲۵	(۳)	جمع بدهی ها	۶۳,۰۸۱	۷۰,۷۹۷	(۱۱)
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه				سرمایه	۴۲,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۳۵,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۷۰۰	۷۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۳۱)	۵۰,۳۰۰	۳۴,۷۴۶	سود (زیان) انباشته				
(۱۷)	۹۳,۰۰۰	۷۷,۴۴۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۱۶۳,۷۹۷	۱۴۰,۵۲۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۱۶۳,۷۹۷	۱۴۰,۵۲۷	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴۲,۴۴۹	۶۷,۶۸۵	(۳۷)	۱۶۵,۷۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷,۳۸۷)	(۵۹,۱۰۶)	(۲۰)	(۱۲۰,۷۸۵)
سود (زیان) ناخالص	(۴,۹۳۸)	۸,۵۷۹	--	۴۴,۹۹۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۸۲۵)	(۳,۷۹۳)	۲۱۲	(۱۳,۰۰۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶,۶۵۵	۴,۶۸۶	۴۲	۱۰,۳۵۹
سایر هزینههای عملیاتی	(۵۱)	(۳)	۱,۶۰۰	(۳)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰,۱۵۹)	۹,۴۶۹	--	۴۲,۳۴۵
هزینههای مالی	(۱,۹۴۵)	۰	--	(۱,۹۱۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۶۰	۸۲	(۲۷)	۱۱۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۸	۰	--	۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۲,۰۲۶)	۹,۵۵۱	--	۴۰,۵۵۴
مالیات بر درآمد	۰	(۲,۳۶۷)	--	(۱۰,۱۰۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۲,۰۲۶)	۷,۱۸۴	--	۳۰,۴۴۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۱۲,۰۲۶)	۷,۱۸۴	--	۳۰,۴۴۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۴۲)	۱۶۹	--	۷۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۴۴)	۲	--	(۴۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۸۶)	۱۷۱	--	۷۲۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۴۲)	۱۶۹	--	۷۶۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۴۴)	۲	--	(۴۳)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	(۲۸۶)	۱۷۱	--	۷۲۵
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: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱۲,۰۲۶)	۷,۱۸۴	--	۳۰,۴۴۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۰,۳۰۰	۲۰,۹۰۱	۱۴۱	۲۰,۹۰۱	
تعدیلات سنواتی	۰	(۶۶۸)	--	(۶۷۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۰,۳۰۰	۲۰,۲۳۳	۱۴۹	۲۰,۲۳۳	
سود سهام مصوب	(۳,۵۲۸)	(۳۷۱)	۸۵۱	(۳۷۱)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۶,۷۷۲	۱۹,۸۶۲	۱۳۵	۱۹,۸۵۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳۴,۷۴۶	۲۷,۰۴۶	۲۸	۵۰,۳۰۰	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۴,۷۴۶	۲۷,۰۴۶	۲۸	۵۰,۳۰۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۸۶)	۱۷۱	--	۷۲۵	
سرمایه	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۰	۴۲,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	نماد: هلد بهشهر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۶,۰۱۱)	(۳,۱۸۸)	۸۹	(۱۴,۴۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۰۱۱)	(۳,۱۸۸)	۸۹	(۱۴,۴۱۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱۸	۰	--	۱۸
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۸۰۲)	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۰	۸۲	(۲۷)	۱۱۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۷۲۴)	۸۲	--	۱۲۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳۲۷)	--	(۱,۶۹۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۹۰)	(۸,۶۷۱)	(۹۲)	(۱۰,۸۳۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۷۵)	--	(۴۸۴)
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: ۵۶۸۵۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۹۰)	(۸,۷۴۶)	(۹۲)	(۱۱,۳۱۷)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۴۲۵)	(۱۲,۱۷۹)	(۳۱)	(۲۷,۲۹۳)		
فعالیت های تأمین مالی			--			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۵,۹۸۴		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۲۳۱	۱۰,۵۰۰	(۶۰)	۳۱,۷۵۵		
بازپرداخت اصل استقراض	(۲,۵۵۸)	۰	--	(۱,۲۵۰)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۶۷۳	۱۰,۵۰۰	(۸۴)	۳۶,۴۸۹		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶,۷۵۲)	(۱,۶۷۹)	۳۰۲	۹,۱۹۶		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۴۹۴	۲,۲۹۸	۴۰۰	۲,۲۹۸		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰		
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۷۴۲	۶۱۹	۶۶۶	۱۱,۴۹۴		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۲۹,۱۶۰		