

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: شرکت حددریا(بامسئولیت محدود)	سرمایه ثبت شده: 62,000
نماد: حتايد8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت حددریا(بامسئولیت محدود)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت حد دریا (با مسئولیت محدود) در تاریخ 31 شهریورماه 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.	

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 به کارگیری روش-های تحلیلی و سایر روش-های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مبلغ 40,142 میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی 15) و مبلغ 10,153 میلیون ریال از مانده سرفصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها (یادداشت-توضیحی 20)، راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که با توجه به قدمت و عدم حصول نتیجه از اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول مطالبات و مشخص نبودن نحوه و زمان تسویه بدهی‌های مزبور، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حساب‌ها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات و اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورت‌های مالی مورد گزارش امکانپذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

5. داراییهای ثابت مشهود و موجودی و کالای شرکت (یادداشت‌های توضیحی 10 و 14)، فاقد پوشش بیمه ای است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

25 آبان 1402

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرفنی موسسه آزموده کاران	[Hassan Esmaeili [Sign		1402/08/30 12:16:55
شریک موسسه آزموده کاران	[Ali Asghar Farokh [Sign	800592	1402/08/30 12:42:00
مدیر موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1402/08/30 13:01:07

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۶۵۸,۶۸۰	۰	۸۰,۴۵۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۲۱,۳۳۱)	۰	(۷۰,۰۸۹)	--
سود(زیان) ناخالص	۱۳۷,۳۴۹	۰	۱۰,۳۶۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۰۲۹)	(۵,۰۹۳)	(۱۶,۵۳۹)	(۴۹۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱,۴۴۴	۳,۹۶۰	۸,۲۸۰	۱۸۹
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۱۸,۷۶۴	(۱,۱۳۳)	۲,۱۱۵	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳۲	۰	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۹,۰۹۶	(۱,۱۳۳)	۲,۱۱۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	(۵۳۹)	۰
سالهای قبل	(۲۹,۷۷۴)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۹,۳۲۲	(۱,۱۳۳)	۱,۵۸۶	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۹,۳۲۲	(۱,۱۳۳)	۱,۵۸۶	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۴۴۱	(۱۸)	۲۶	--
سرمایه	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۹,۳۲۳	(۱,۱۳۳)	۱,۵۸۶	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۸۹,۳۲۲	(۱,۱۳۳)	۱,۵۸۶	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶,۵۸۰	۳۳,۶۵۱	۲,۲۲۸	۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۹۰	۲۸۵	۵۶۹	۱۴۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۹,۹۸۲	۳۶,۶۴۸	۵,۵۰۹	۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲,۳۴۲	۵,۶۹۳	۶,۲۲۲	۱۱۷
موجودی مواد و کالا	۵۴,۰۸۹	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۱۲,۳۴۸	۱۲۴,۴۴۳	۱۰۴,۳۸۷	۲۳۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۴,۸۱۶	۱,۳۵۰	۱,۶۷۳	۹۹۷

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۴۹۳,۵۹۵	۱۳۱,۴۸۶	۱۱۲,۲۸۲	۳۷۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۹۳,۵۹۵	۱۳۱,۴۸۶	۱۱۲,۲۸۲	۳۷۵
جمع دارايي‌ها	۵۳۳,۵۷۷	۱۶۸,۱۳۴	۱۱۷,۷۹۱	۳۱۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۴۶۶	۱۵۹	۰	۲,۷۰۹
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵۷,۷۵۲	(۱۹,۲۳۳)	(۳۰,۶۶۰)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۳۴,۲۱۸	۴۲,۹۲۶	۴۱,۳۴۰	۱۸۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۶,۴۰۳	۵۲۵	۳۸۰	۱,۱۲۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۴۰۳	۵۲۵	۳۸۰	۱,۱۲۰
بدهي‌هاي جاري				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۷۷,۰۵۷	۱۲۴,۶۸۳	۷۶,۰۷۱	۲۰۲
مالیات پرداختني	۲۵,۸۹۹	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
سهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
خاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۰۲,۹۵۶	۱۲۴,۶۸۳	۷۶,۰۷۱	۳۳۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۰۲,۹۵۶	۱۲۴,۶۸۳	۷۶,۰۷۱	۳۳۳
جمع بدهي‌ها	۴۰۹,۳۵۹	۱۳۵,۳۰۸	۷۶,۴۵۱	۳۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۳۳,۵۷۷	۱۶۸,۱۳۴	۱۱۷,۷۹۱	۳۱۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه									•	•
فروش سهام خزانه			•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•			•	•	(۸,۰۳۰)		(۸,۰۳۰)
تخصیص به اندوخته قانونی					۴,۳۰۷			•		۴,۳۰۷
تخصیص به سایر اندوخته ها						•		•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۳,۰۰۰	•	•	•	۴,۴۶۶	•	•	۵۷,۷۵۲	•	۱۳۴,۳۱۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۰,۶۷۱	۳۶۰	(۳۳۳)	۸,۴۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱,۰۴۲)	•	•	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۹,۶۲۹	۳۶۰	(۳۳۳)	۵,۳۵۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	•	•	•	•
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۷۴۶)	•	•	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	•	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	•	•	•	•
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۴۱۷)	•	•	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	•	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۱۶۳)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳,۴۶۶	۳۶۰	(۳۳۳)	۳,۶۴۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۴۶۶	۳۶۰	(۳۳۳)	۳,۶۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۵۰	۱,۶۷۳	۱,۶۷۳	(۱۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴,۸۱۶	۲,۰۳۳	۱,۳۵۰	۶۲۹
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
---	---	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------	-----	------------------	----------------	----------------	-------------------------------

بله	مهندسي مکانیک	کارشناسي	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0057238820	محمد واعظي	محمد واعظي
بله	امورگمرکي	کارشناسي	غير موظف	رئيس هیئت مدیره	3392136263	محمدرضا قائم مقامي	فاقد نماینده	10102135979	خدمات دریايي و کشتیراني خط دریا بندر	خدمات دریايي و کشتیراني خط دریا بندر
بله	مهندسي مکانیک	کارشناسي	غير موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	0057238820	محمد واعظي	فاقد نماینده	10100478433	تاید واتر خاورمیانه	تاید واتر خاورمیانه
بله	حسابداري	کارشناسي ارشد	غير موظف	عضو هیئت مدیره	4449413423	امیرحسین سپهری	فاقد نماینده	10102793480	سرمایه گذاری افتخار سهام	سرمایه گذاری افتخار سهام