

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	نماد: حتایدا	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-صورت های مالی شرکت بین المللی توسعه و عمران دریاگستر منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) مشتمل بر " صورت سود و زیان " برای دوره مالی منتهی به 31 شهریورماه 1398 و " صورت وضعیت مالی " در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و " صورت های تغییرات درحقوق مالکانه " و " صورت جریان های نقدی " آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 و 4، 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 امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی 13 شامل مبلغ 17,465 میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی از اشخاص حقوقی (شامل مبلغ 5,956 میلیون ریال مطالبات از اشخاص وابسته) می باشد که تا تاریخ ایا گزارش وصول نگردیده است. درخصوص مطالبات مذکور ذخیره ای در حساب ها منظور نشده ضمن آنکه شواهدی مبنی بر پیگیری مؤثر جهت وصول آن ها در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم امکان اظهارنظر درخصوص قابلیت بازیافت مطالبات مزبور برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

4. 4-تائیدیه های درخواستی از 2 فقره از اشخاص حقوقی منعکس در سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها با مانده طبق دفاتر به مبلغ 134,732 میلیون ریال واصل نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از دستیابی به تائیدیه های واصل نشده در حال حاضر برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 3 و 4 ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شُرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه :۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

6-1- بشرح یادداشت های توضیحي 3-1، 3-5 و 1-9، در دوره موردگزارش با وجود انعقاد قراردادهای تأمین نیروي انساني با اشخاص وابسته و سایر اشخاص، طبق توافقات صورت گرفته تمامی قراردادهای ارائه خدمات صرفا تا پایان خ

ماه 1398 انجام و پس از آن شرکت هیچ گونه فعاليتي در اینخصوص نداشته ضمن آنکه شواهدی حاکی از انعقاد قراردادهای جدید تا تاریخ این گزارش ارائه نگردیده است. مطالب فوق به همراه قطع همکاری با بخش عمده اي از پرسنل شرکت و

واگذاری ساختمان شرکت به سهامدار عمده به ارزش دفتری و نیز عدم ارائه برنامه مدون از سوي مدیریت مبني بر فعالیت شرکت در دوره های آتی نشان دهنده وجود ابهامي با اهمیت است که مي تواند نسبت به توانايي شرکت جهت ادامه فعالیت

تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی ها و تسویه بدهي ها در روال عادي فعالیت تجاري خود نباشد.

6-2- بشرح یادداشت توضیحي 2-9 دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه اي مي باشد. همچنین طبق یادداشت های توضیحي 1-17 و 3-17 شرکت تاکنون مورد حسابرسی بیمه اي و مالیات بر ارزش افز

قرار نگرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸آذر۲۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	ابراهیم تیموری.		۱۹:۳۸:۲۸ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۹:۴۲:۵۷ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۳۵۳	۶,۲۷۴	(۷۸)		پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹,۷۸۳	۴۹,۸۵۹	۱۸۰
دریافتنی های تجاری	۱۴۹,۸۶۰	۵۲,۶۸۲	۱۸۴		مالیات پرداختنی	۱,۲۹۰	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲۰,۷۸۵	۹,۳۴۶	۱۲۲		سود سهام پرداختنی	۱۶,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۴۵۸
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۶۰	۲۵۸	(۳۸)		ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۷۲,۱۵۸	۶۸,۵۶۰	۱۵۱		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱۵۷,۱۰۲	۵۰,۸۸۸	۲۰۹
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸,۱۳۵	۸,۱۳۵	*		پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۴۶۱	۱۳۱	۲۵۲		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۴۷	۷,۰۲۵	(۸۸)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۴۴۳	۱۵,۲۹۱	(۳۸)		جمع بدهی ها	۱۵۷,۱۰۲	۵۰,۸۸۸	۲۰۹
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی		نماد: ۱		شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				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	۱۰,۷۴۹	۱۹,۲۱۳	(۴۴)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴,۴۹۹	۳۲,۹۶۳	(۲۶)
جمع دارایی ها	۱۸۱,۶۰۱	۸۳,۸۵۱	۱۱۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۱,۶۰۱	۸۳,۸۵۱	۱۱۷		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	نماد: حتاید۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۵۱,۲۴۵	۲۵۷,۲۶۱	(۲)	۴۱۳,۱۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳۹,۹۸۴)	(۲۴۷,۳۰۷)	(۳)	(۳۹۶,۳۷۷)
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۲۶۱	۹,۹۵۴	۱۳	۱۶,۷۵۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۱۰۷)	(۵,۷۳۲)	۷	(۱۳,۱۹۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵,۱۵۴	۴,۲۲۲	۲۲	۳,۵۶۲
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲,۷۷۱	۳,۳۵۰	(۱۷)	۵,۶۲۴
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۹۲۵	۷,۵۷۲	۵	۹,۱۸۶
مالیات بر درآمد	(۱,۳۸۹)	(۱,۱۲۲)	۲۴	(۱,۳۴۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۵۳۶	۶,۴۵۰	۱	۷,۸۴۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۶,۵۳۶	۶,۴۵۰	۱	۷,۸۴۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۰۹,۲۱۵	۲۵۳,۳۱۸	۲۲	۲۱۳,۷۱۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۲۱۳,۶۱۷	۲۶۲,۷۰۶	(۱۹)	۴۱۳,۸۸۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۲۲,۸۳۲	۵۱۶,۰۲۴	۱	۶۲۷,۵۹۸
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: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی		نماد: حتاید ۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۶,۵۳۶	۶,۴۵۰	۱	۷,۸۴۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹,۲۱۳	۱۸,۶۶۵	۳	۱۸,۶۶۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۶,۲۴۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۹,۲۱۳	۱۸,۶۶۵	۳	۱۲,۴۱۸	
سود سهام مصوب	(۱۵,۰۰۰)	(۱,۰۵۰)	۱,۳۲۹	(۱,۰۵۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۲۱۳	۱۷,۶۱۵	(۷۶)	۱۱,۳۶۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۰,۷۴۹	۲۴,۰۶۵	(۵۵)	۱۹,۲۱۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۰,۷۴۹	۲۴,۰۶۵	(۵۵)	۱۹,۲۱۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۲۲,۸۸۰	۵۱۶,۰۰۰	۱	۶۲۷,۶۰۰	
سرمایه	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۰	۱۲,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	نماد: حتايد۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۶,۸۶۲)	(۱,۱۹۴)	۴۷۵	(۱۳,۶۵۶)
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	(۶,۸۶۲)	(۱,۱۹۴)	۴۷۵	(۱۳,۶۵۶)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۲,۳۶۱	۰	--	۲,۰۰۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۸	۱,۰۸۰	(۹۹)	۱,۸۱۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۳۶۹	۱,۰۸۰	۱۱۹	۳,۸۲۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲,۴۵۷)	--	(۳,۸۱۶)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۱,۴۴۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	(۳۲)	--	(۵۴۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۴۲۸)	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	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی		نماد: ۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۳۴۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۸)	(۳۲)	۱,۲۳۸	۸۹۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴,۹۲۱)	(۲,۶۰۳)	۸۹	(۱۲,۷۵۳)	
فعالیت های 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	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۹۲۱)	(۲,۶۰۳)	۸۹	(۱۲,۷۵۳)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۲۷۴	۱۹,۰۲۷	(۶۷)	۱۹,۰۲۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۳۵۳	۱۶,۴۲۴	(۹۲)	۶,۲۷۴	
مبادلات غیرنقدی	۵,۸۴۹	۰	۰	--	۰