

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	نماد: گگل ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر (سهامی خاص)، در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1

21 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. به استثنای محدودیت های مندرج در بند 3، 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 بکارگیری رو های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بر اساس موضوع فعالیت شرکت (شامل انجام امور و اقدامات در خصوص عمران، توسعه و مدیریت منطقه گل گهر) مجموعه اقدامات صورت گرفته تا پایان دوره مالی مورد گزارش عمدتاً شامل اجرای فعالیتهای عمرانی (به شرح یادداشت توضیحی 8) در محدوده منطقه گل گهر می باشد. در این رابطه، بدلیل عدم تدوین و استقرار رویه های مصوب در خصوص چگونگی اجرا و تامین منابع مالی مورد نیاز پروژه های مذکور و همچنین استفاده از داراییهای مذکور در جهت موضوع فعالیت شرکت، نحوه بازیافت مخارج صورت پذیرفته در جریان عملیات شرکت مشخص نمی باشد. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل مبالغی از سوبی سهامداران جهت اجرای پروژه های مورد اشاره به حساب شرکت واریز در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی 3-1-9) منعکس گردیده، که چگونگی و زمانبندی تسویه مبالغ مذکور نیز مشخص نمی باشد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت محدودیتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شُرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	نماد: کگل ۱۳	شماره اطلاعیه : ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

5. به شرح یادداشت توضیحي 1-1-4، مانده مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مبلغ 21/6 میلیارد ریال می باشد. عملکرد شرکت در اینخصوص تا پایان دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته، لذا پذیرش

اعتبار مالیاتی مذکور موکول به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر موارد

6. زیان انباشته شرکت، در تاریخ ترازنامه به مبلغ 75/7 میلیارد ریال و بیش از 75 درصد مبلغ سرمایه شرکت می باشد. در این رابطه رعایت ترتیبات مقرر در مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت الزامی می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۵:۴۳:۱۱ ۱۳۹۷/۱۱/۰۲
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۵:۴۸:۰۸ ۱۳۹۷/۱۱/۰۲
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۵:۵۰:۱۴ ۱۳۹۷/۱۱/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	نماد: گگل ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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						۱۴۱,۰۶۱	۶۰,۴۳۹	۱۳۳	پرداختنی های تجاری					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری					
دریافتنی های تجاری						۰	۰	---	مالیات پرداختنی					
دریافتنی های غیر تجاری						۸۸,۷۱۲	۱۸,۷۸۴	۳۷۲	سود سهام پرداختنی					
موجودی مواد و کالا						۰	۰	---	تسهیلات مالی					
پیش پرداخت ها و سفارشات						۵۳۰	۶۳	۷۴۱	ذخایر					
دارایی های نگهداری شده برای فروش						۰	۰	---	پیش دریافت های جاری					
جمع دارایی های جاری						۲۳۰,۳۰۳	۷۹,۲۸۶	۱۹۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش					
دارایی های غیر جاری								---	جمع بدهی های جاری					
دریافتنی های بلندمدت						۵۹۰	۲۳۰	۱۵۷	بدهی های غیر جاری					
سرمایه گذاری های بلندمدت						۷۵۰	۷۵۰	۰	پرداختنی های بلندمدت					
سرمایه گذاری در املاک						۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری					
دارایی های نامشهود						۲۱۷	۳۱۷	(۳۲)	تسهیلات مالی بلندمدت					
دارایی های ثابت مشهود						۳۴۳,۶۵۱	۲۴۲,۲۰۱	۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
سایر دارایی ها						۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری					
جمع دارایی های غیر جاری						۳۴۵,۲۰۸	۲۴۳,۴۹۸	۴۲	جمع بدهی ها					
									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: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر							
نماد: گگل ۱۳				شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴		کد صنعت:	
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	
					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	(۷۵,۶۷۸)	(۵۰,۲۷۲)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴,۴۱۱	۴۹,۸۱۷
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷۵,۵۱۱	۳۲۲,۷۸۴
					جمع دارایی ها	۵۷۵,۵۱۱	۳۲۲,۷۸۴
						۷۸	۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	نماد: گگل ۱۳	شماره اطلاعیه :۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

صورت 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	۲۶,۵۸۸	۱۴۴	۱۸,۳۶۴	۷,۵۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۷۸۷)	(۷۲۲)	۲,۷۷۹	(۱۵,۳۲۱)
سود (زیان) ناخالص	۵,۸۰۱	(۵۷۸)	---	(۷,۷۹۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۹۳۰)	(۱۳,۸۸۹)	۱۳۷	(۲۶,۳۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینه‌های عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲۷,۱۲۹)	(۱۴,۴۶۷)	۸۸	(۳۴,۱۸۵)
هزینه‌های مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۷۲۳	۱۵۹	۹۸۴	(۲,۴۱۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵,۴۰۶)	(۱۴,۳۰۸)	۷۸	(۳۶,۶۰۱)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۴۰۶)	(۱۴,۳۰۸)	۷۸	(۳۶,۶۰۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۲۵,۴۰۶)	(۱۴,۳۰۸)	۷۸	(۳۶,۶۰۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر		نماد: گگل ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	(۲۵,۴۰۶)	(۱۴,۳۰۸)	۷۸	(۳۶,۶۰۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۰,۲۷۲)	(۱۳,۶۷۱)	۲۶۸	(۱۳,۶۷۱)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۰,۲۷۲)	(۱۳,۶۷۱)	۲۶۸	(۱۳,۶۷۱)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۰,۲۷۲)	(۱۳,۶۷۱)	۲۶۸	(۱۳,۶۷۱)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۷۵,۶۷۸)	(۲۷,۹۷۹)	۱۷۰	(۵۰,۲۷۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷۵,۶۷۸)	(۲۷,۹۷۹)	۱۷۰	(۵۰,۲۷۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۵۴)	(۱۴۳)	۷۸	(۳۶۶)	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	نماد: کگل ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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 نشده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۴۸,۲۷۸)	۵۱,۲۴۲	--	(۳۲,۶۸۹)
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	(۴۸,۲۷۸)	۵۱,۲۴۲	---	(۳۲,۶۸۹)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۸۸	۱۵۹	۶۴۷	۸۰۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۱۸۸	۱۵۹	۶۴۷	۸۰۸
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۲,۰۹۰)	(۳۸,۶۵۵)	۱۶۴	(۱۴۲,۲۹۴)
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	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر		نماد: گگل ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۲۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
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	(۱۰۲,۰۹۰)	(۳۸,۶۵۵)	۱۶۴	(۱۴۲,۲۹۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴۹,۱۸۰)	۱۲,۷۴۶	--	(۱۷۴,۱۷۵)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۲۹,۸۰۲	۰	--	۲۲۷,۹۵۴	
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	۲۲۹,۸۰۲	۰	--	۲۲۷,۹۵۴	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۰,۶۲۲	۱۲,۷۴۶	۵۳۳	۵۳,۷۷۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۰,۴۳۹	۶,۶۶۰	۸۰۷	۶,۶۶۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۴۱,۰۶۱	۱۹,۴۰۶	۶۲۷	۶۰,۴۳۹	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	