

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|---------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: توسعه بازرگانی برنا | نماد: ورناس ۵ | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره توسعه بازرگانی برنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و صورت سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای موارد مندرج در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس 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.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. 3- صورتهای مالی شرکتهای فرعی (به استثناء شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو) موضوع یادداشت 9 توضیحی، بصورت حسابرسی نشده و با نرخ رسمی ارز تسعیر و در صورتهای مالی شرکت اصلی در دوره مالی جاری و دوره مالی مش قبل تلفیق گردیده است. در چنین شرایطی دسترسی به اطلاعات حسابرسی شده، می تواند منجر به برخی تغییرات در اقلام صورتهای مالی گردد، که تعیین میزان آن در شرایط کنونی قابل برآورد نمی باشد.

4. 4- زیان انباشته شرکت سانکو (شرکت فرعی) با سرمایه گذاری به مبلغ 23 میلیارد ریال (معادل 12 میلیون درهم) در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ 76 میلیارد ریال (معادل 9/19 میلیون درهم) بوده است، با توجه به تداوم روند زیان دهی شرکت مذکور و در نبود برنامه های آتی مدیریت، اجرای الزامات استاندارد حسابداری 32 در این خصوص الزامیست.

5. 5- صورتهای مالی از بابت مبلغ 6/38 میلیارد ریال مطالبه مزاد بر ذخایر مالیات عملکرد سنوات گذشته (موضوع یادداشت 15 صورتهای مالی) شرکت اصلی و سنوات 1391 الی 1394 شرکت فرعی بازرگانی بین المللی ایدرو توسط ساز امور مالیاتی تعدیل نشده است. مضافاً اینکه عملکرد سال مالی 1396 مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. در شرایط کنونی و باتوجه به رویه سازمان ذیربط، وجود بدهی از بابت موارد فوق و نیز سنوات رسیدگی نشده متصور است که هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت آنها ضروریست، لیکن تعیین میزان آن منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

6. 6- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

عدم امکان نتیجه گیری

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|--|---------------|---------------------------|
| شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: ورنما ۵ | شرکت: توسعه بازرگانی برنا |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | | |

7-7 بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، بدلیل اساسی بودن آثار احتمالی توصیف شده مندرج در بند 3، این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب برای نتیجه گیری کسب کند، بنابراین نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یاد شده، امکان نیست.

تاکید بر مطالب خاص

8-8 نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 1-8 و 2-8 مشروط نشده است.

8-1- آخرین وضعیت مطالبات شرکت و بدهی های احتمالی که حسب مورد منجر به اقامه دعوی گردیده، لیکن آراء قطعی درباره آنها صادر نشده و یا توسط مدیریت شرکت در حال پیگیری است، به تفصیل در یادداشت توضیحی 33 تشریح گرد است. باتوجه به عدم صدور رأی قطعی مراجع ذیصلاح و نیز مشخص نبودن نتایج حاصل از پیگیریها در اینخصوص، در شرایط فعلی تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

8-2- طی دوره مالی مورد گزارش و براساس قراردادهای سه جانبه، بدهی ارزی به شرکت سانکو از طریق واگذاری سهام شرکت آپادانا (متعلق به رنا) تسویه و عملاً بدهی مزبور به صورت ریالی قطعی به شرکت رنا منتقل شده است. در ارتباط مقدمات افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده مزبور در جریان است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۶ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

| سمت | امضا کننده | شماره عضویت | زمان |
|------------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------|
| شریک مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود | نیما جناب | ۹۰۱۸۲۴ | ۱۵:۰۱:۳۵ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |
| شریک مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود | سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن | ۸۰۰۰۵۲ | ۱۵:۰۸:۳۹ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |
| مدیر مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود | عباس وفادار | ۸۰۰۸۷۴ | ۱۵:۱۰:۴۳ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: توسعه بازرگانی برنا | نماد: ورنما | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 |

| 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 | | | | | | | |
| دارایی های جاری | -- | -- | -- | بدهی های جاری | -- | -- | -- |
| موجودی نقد | ۴,۷۷۷ | ۲,۷۳۷ | ۷۵ | پرداختی های تجاری | ۱۶۱ | ۲,۵۷۰ | |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۴,۷۸۰ | ۴,۷۸۰ | ۰ | پرداختی های غیر تجاری | ۱۹۸ | ۶۰,۱۲۶ | |
| دریافتی های تجاری | ۳۶,۵۵۱ | ۳۷,۶۱۴ | (۳) | مالیات پرداختی | -- | ۱,۴۹۷ | |
| دریافتی های غیر تجاری | ۲۴,۰۶۶ | ۲۱,۲۳۶ | ۱۳ | سود سهام پرداختی | -- | ۳۰,۰۰۰ | |
| موجودی مواد و کالا | ۰ | ۰ | -- | تسهیلات مالی | ۰ | ۳۲,۵۷۰ | |
| پیش پرداخت ها و سفارشات | ۱۳۱,۹۲۰ | ۱۱۹,۰۴۱ | ۱۱ | ذخایر | -- | ۰ | |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۲,۶۰۰ | -- | پیش دریافت های جاری | ۱۹۶ | ۹۵۷ | |
| جمع دارایی های جاری | ۲۰۲,۰۹۴ | ۱۸۸,۰۰۸ | ۷ | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | -- | ۰ | |
| دارایی های غیر جاری | | | | جمع بدهی های جاری | ۱۶۳ | ۹۶,۲۲۳ | |
| دریافتی های بلندمدت | ۵,۹۳۱ | ۵,۹۳۱ | ۰ | بدهی های غیر جاری | -- | | |
| سرمایه گذاری های بلندمدت | ۱۶۸,۴۸۲ | ۱۶۸,۴۸۲ | ۰ | پرداختی های بلندمدت | (۹۵) | ۱۲۳,۳۱۳ | |
| سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۰ | -- | پیش دریافت های غیر جاری | -- | ۰ | |
| دارایی های نامشهود | ۶,۰۸۹ | ۶,۰۸۹ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت | -- | ۰ | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۴۵,۰۳۹ | ۴۴,۶۳۱ | ۱ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳۲ | ۱,۳۷۰ | |
| سایر دارایی ها | ۲,۶۰۰ | ۰ | -- | جمع بدهی های غیر جاری | (۹۳) | ۱۲۴,۶۸۳ | |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۲۲۸,۱۴۱ | ۲۲۵,۱۳۳ | ۱ | جمع بدهی ها | ۱۸ | ۲۲۰,۹۰۶ | |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | |
| | | | | سرمایه | ۰ | ۱۲۰,۰۰۰ | |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | -- | ۰ | |
| | | | | صرف (کسر) سهام | -- | ۰ | |
| | | | | سهام خزانه | -- | ۰ | |
| | | | | اندوخته قانونی | ۳ | ۱۰,۸۱۱ | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|---------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: توسعه بازرگانی برنا | نماد: ورنما ۵ | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 |

| | | | | | | |
|------|---------|---------|---|---|---------|---------|
| -- | * | * | 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 | | | |
| (۳۸) | ۶۱,۴۲۴ | ۳۸,۱۳۶ | سود (زیان) انباشته | | | |
| (۱۲) | ۱۹۲,۲۳۵ | ۱۶۹,۳۰۰ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | |
| ۴ | ۴۱۳,۱۴۱ | ۴۳۰,۲۳۵ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۴ | ۴۱۳,۱۴۱ | ۴۳۰,۲۳۵ |
| | | | جمع دارایی‌ها | | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: توسعه بازرگانی برنا | نماد: ورناس | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 |

| صورتهای 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 | ۱۶۷,۸۲۴ | ۷۷,۷۹۸ | ۱۱۶ | ۱۹۸,۰۰۱ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۱۶۲,۸۳۷) | (۷۵,۵۵۶) | ۱۱۶ | (۱۸۹,۱۶۷) |
| سود (زیان) ناخالص | ۴,۹۸۷ | ۲,۲۴۲ | ۱۲۲ | ۸,۸۳۴ |
| هزینههای فروش، اداری و عمومی | (۹,۶۰۷) | (۵,۰۱۸) | ۹۱ | (۱۲,۰۲۴) |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۱۵,۷۲۴ | ۱۲,۱۸۹ | ۲۹ | ۲۷,۶۵۷ |
| سایر هزینههای عملیاتی | * | * | -- | * |
| سود (زیان) عملیاتی | ۱۱,۱۰۴ | ۹,۴۱۳ | ۱۸ | ۲۴,۴۶۷ |
| هزینههای مالی | (۴,۴۷۹) | (۳,۱۳۳) | ۴۳ | (۷,۸۵۱) |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها | * | * | -- | ۵۳,۹۲۸ |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - ارقام متفرقه | ۱,۹۳۷ | ۱,۰۸۹ | ۷۸ | (۶۰,۹۵۶) |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۸,۵۶۲ | ۷,۳۶۹ | ۱۶ | ۹,۵۸۸ |
| مالیات بر درآمد | (۱,۴۹۷) | * | -- | * |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۷,۰۶۵ | ۷,۳۶۹ | (۴) | ۹,۵۸۸ |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | * | * | -- | * |
| سود (زیان) خالص | ۷,۰۶۵ | ۷,۳۶۹ | (۴) | ۹,۵۸۸ |
| 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 بازرگانی برنا | | نماد: ورنما ۵ | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 | ۷,۰۶۵ | ۷,۳۶۹ | (۴) | ۹,۵۸۸ | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۶۱,۴۲۴ | ۵۴,۲۵۰ | ۱۳ | ۵۴,۲۵۰ | |
| تعدیلات سنواتی | ۰ | (۵۹۴) | -- | (۱,۹۳۶) | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | ۶۱,۴۲۴ | ۵۳,۶۵۶ | ۱۴ | ۵۲,۳۱۴ | |
| سود سهام مصوب | (۳۰,۰۰۰) | ۰ | -- | ۰ | |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | ۰ | ۰ | -- | ۰ | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۳۱,۴۲۴ | ۵۳,۶۵۶ | (۴۱) | ۵۲,۳۱۴ | |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | ۰ | ۰ | -- | ۰ | |
| سود قابل تخصیص | ۳۸,۴۸۹ | ۶۱,۰۲۵ | (۳۷) | ۶۱,۹۰۲ | |
| انتقال به اندوخته قانونی | (۳۵۳) | ۰ | -- | (۴۷۸) | |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | -- | ۰ | |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۳۸,۱۳۶ | ۶۱,۰۲۵ | (۳۸) | ۶۱,۴۲۴ | |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال | ۵۸۹ | ۶۱۴ | (۴) | ۷۹۹ | |
| سرمایه | ۱۲۰,۰۰۰ | ۱۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۲۰,۰۰۰ | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: توسعه بازرگانی برنا | نماد: ورنما | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ |
|--|--|--|------------|---|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | -- | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | ۳,۸۷۴ | ۱,۹۱۷ | ۱۰۲ | ۳,۸۲۸ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | ۳,۸۷۴ | ۱,۹۱۷ | ۱۰۲ | ۳,۸۲۸ |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | -- | |
| سود سهام دریافتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود پرداختی بابت استقراض | (۲,۹۴۰) | (۲,۵۳۸) | ۱۶ | (۵,۵۲۸) |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۷۲۹ | ۱,۱۷۵ | (۳۸) | ۱,۷۷۲ |
| سود سهام پرداختی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۲,۲۱۱) | (۱,۳۶۳) | ۶۲ | (۳,۷۵۶) |
| مالیات بر درآمد | | | -- | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری | | | -- | |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۱,۲۳۸ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۸۰۳) | (۹۸) | ۷۱۹ | (۲,۲۴۳) |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | -- | ۲۰۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| 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: توسعه بازرگانی برنا | | نماد: ورناس | شماره اطلاعیه: ۴۹۳۵۹۴ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 | |
| 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 | -- | ۹۹۵ |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | -- | (۳۶۸) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری | ۴۳۵ | (۹۸) | | -- | (۱,۴۱۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی | ۲,۰۹۸ | ۴۵۶ | | ۳۶۰ | (۱,۳۴۴) |
| 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 | ۳۲,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۶۰ | | ۴۲,۰۰۶ |
| بازپرداخت اصل استقراض | (۳۲,۰۰۰) | (۲۰,۹۰۲) | ۵۳ | | (۴۰,۹۶۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی | ۰ | (۹۰۲) | | -- | ۱,۰۴۰ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۲,۰۹۸ | (۴۴۶) | | -- | (۳۰۴) |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۲,۷۳۷ | ۲,۴۰۴ | ۱۴ | | ۲,۴۰۴ |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | (۵۸) | ۰ | -- | | ۶۳۷ |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۴,۷۷۷ | ۱,۹۵۸ | ۱۴۴ | | ۲,۷۳۷ |
| مبادلات غیر نقدی | ۰ | ۱ | -- | | ۱ |