

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی بهران	نماد: شپهرن ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ 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

بازرگانی بهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده ، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 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 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 نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. 3-براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال	نماد: شپهرن ۴	شرکت: بازرگانی بهران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

4.4- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

4-1- به شرح یادداشت 2-16 توضیحی صورتهای مالی موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد .

4.4-2- به شرح یادداشت 1-30 توضیحی صورتهای مالی ، واحد مورد رسیدگی مبلغ 5893ر049 میلیون ریال اسناد تضمینی در قبال تسهیلات دریافتی شرکت نفت بهران (بیش از 12 برابر جمع دارائیهای شرکت) صادر نموده است.

4.4-3- به شرح یادداشت 2-23 توضیحی صورتهای مالی ، بابت عملکرد سال 1396 ، مبلغ 12ر446 میلیون ریال به موجب برگ تشخیص مالیاتی صادره به شرکت اعلام شده که مبلغ 2ر365 میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده که نتیجه آن منوط به حل و فصل موضوع با مقامات مالیاتی می باشد.

4.4-4- به شرح یادداشت 3-1-14 توضیحی صورتهای مالی ، به دلیل ضعف در سیستم کنترلهای داخلی بانک و واحد مورد رسیدگی ، مبلغ 103ر803 میلیون ریال طی سال 1397 از طریق چند فقره چک جعلی ، از حسابهای بانکی شرکت برداشت شده که موضوع پس از چند ماه تاخیر مشخص و از طریق وکیل حقوقی اقدام به طرح دعوی علیه بانک مربوطه شده لکن باعنایت به عدم صدور قطعی آرای محاکم قضایی ، نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ آذر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۴:۰۲:۵۷ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳	۸۸۱۶۶۸	حسن اسماعیلی	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
۱۴:۰۷:۱۳ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳		علیرضا مهردادفر	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
۱۴:۱۰:۵۱ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳	۸۰۰۸۱۰	هوشنگ نادریان	مدیر موسسه مفید راهبر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی بهران	نماد: شبهرن ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ 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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۸,۶۸۳	۳۵,۲۰۵	(۴۷)	پرداختی های تجاری	۳۵,۲۰۵	۲۳۶,۱۶۹	۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۵,۶۷۴	۳۵,۶۷۴	۰	پرداختی های غیر تجاری	۲۰,۷۰۲	۱۴,۳۸۵	۴۴
دریافتی های تجاری	۳۷,۵۹۷	۴۴,۹۹۳	(۱۶)	مالیات پرداختی	۷,۸۸۲	۱۴,۸۸۷	(۴۷)
دریافتی های غیر تجاری	۱۳۷,۰۹۸	۱۲۷,۰۰۶	۸	سود سهام پرداختی	۵۶,۰۰۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲۰۹,۷۲۱	۷۴,۷۶۴	۱۸۱	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۰۸	۱,۷۸۰	(۷۱)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۳,۹۶۳	۱,۷۱۹	۱۳۱
جمع دارایی های جاری	۴۳۹,۲۸۱	۳۱۹,۴۲۲	۳۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۴۲,۶۲۴	۲۶۷,۱۶۰	۶۶
دریافتی های بلندمدت	۸۱	۱۳۸	(۴۱)	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۳۹	۷۳۹	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴,۳۶۱	۱,۷۳۶	۱۵۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۵,۳۶۹	۴۵,۷۰۴	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۸۶۴	۶,۵۳۱	۲۰
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۷,۸۶۴	۶,۵۳۱	۲۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۰,۵۵۰	۴۸,۳۱۷	۵	جمع بدهی ها	۴۵۰,۴۸۸	۲۷۳,۶۹۱	۶۵
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی بهران	نماد: شبهرن ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ 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

--	*	*	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				
(۶۶)	۸۲,۴۹۸	۲۷,۷۹۳	سود (زیان) انباشته				
(۵۸)	۹۴,۰۴۸	۳۹,۳۴۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۳	۳۶۷,۷۳۹	۴۸۹,۸۳۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳	۳۶۷,۷۳۹	۴۸۹,۸۳۱	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی بهران	نماد: شبهرن ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ 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 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	۱,۱۰۱,۷۷۰	۴۱۵,۸۲۹	۱۶۵	۱,۳۷۷,۰۱۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۱۴,۶۴۱)	(۳۴۴,۳۱۹)	۱۹۵	(۱,۲۲۲,۷۵۰)
سود (زیان) ناخالص	۸۷,۱۲۹	۷۱,۵۱۰	۲۲	۱۵۴,۲۶۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۱۱۵)	(۳۲,۷۵۴)	۸۰	(۸۵,۵۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۷	۹	۵۳۳	۱,۰۲۲
سایر هزینههای عملیاتی	(۷۱۱)	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۷,۳۶۰	۳۸,۷۶۵	(۲۹)	۶۹,۶۹۴
هزینههای مالی	(۵,۲۹۲)	۰	---	(۱۰,۱۴۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸,۷۴۴	۲۰,۳۹۸	(۵۷)	۳۱,۹۸۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰,۸۱۲	۵۹,۱۶۳	(۴۸)	۹۱,۵۳۵
مالیات بر درآمد	(۵,۵۱۷)	(۹,۶۹۱)	(۴۳)	(۱۴,۸۸۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵,۲۹۵	۴۹,۴۷۲	(۴۹)	۷۶,۶۴۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۵,۲۹۵	۴۹,۴۷۲	(۴۹)	۷۶,۶۴۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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: بازرگانی بهران		شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	نماد: شپهرن ۴
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال
سرمايه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ ميليون ريال				
سود (زیان) خالص	۲۵,۲۹۵	۴۹,۴۷۲	(۴۹)	۷۶,۶۴۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۲,۴۹۸	۱۸,۴۵۰	۳۴۷	۱۸,۴۵۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۲,۴۹۸	۱۸,۴۵۰	۳۴۷	۱۸,۴۵۰
سود سهام مصوب	(۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۰)	۵۳۵	(۱۲,۶۰۰)
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۴۹۸	۵,۸۵۰	(۵۷)	۵,۸۵۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۷,۷۹۳	۵۵,۳۲۲	(۵۰)	۸۲,۴۹۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۷,۷۹۳	۵۵,۳۲۲	(۵۰)	۸۲,۴۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۴۰۹	۴,۷۱۲	(۴۹)	۷,۳۰۰
سرمايه	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۰	۱۰,۵۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی بهران	نماد: شبهرن ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ 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 شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۰,۵۱۹	۴۳,۹۹۰	(۳۱)	(۲۸,۸۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰,۵۱۹	۴۳,۹۹۰	(۳۱)	(۲۸,۸۳۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۵,۲۹۲)	۰	--	(۱۰,۱۴۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۱	۴,۹۸۳	(۹۹)	۱۲,۲۵۶
سود سهام پرداختی	(۲۴,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۰)	۹۰	(۱۲,۶۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹,۲۴۱)	(۷,۶۱۷)	۲۸۴	(۱۰,۴۸۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲,۵۲۲)	(۹۶۱)	۱,۲۰۳	(۲۰۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۶۳۰)	(۹۶)	۲,۶۴۰	(۱,۲۷۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۶۴۸)	(۱۸)	۱۴,۶۱۱	(۱,۵۹۵)
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: بازرگانی بهران		شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۹۲	کد صنعت:	نماد: شبهرن ۴
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 شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
۳۲,۴۲۵	--	۲۳,۶۱۸	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۱۳۲)	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک
۱۱,۴۲۲	--	۲۳,۵۰۴	(۵,۲۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸,۱۰۶)	--	۵۸,۹۱۶	(۱۶,۵۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	--			فعالیت های تأمین مالی
.	--	.	.	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
.	--	.	.	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
.	--	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
.	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۲۸,۱۰۶)	--	۵۸,۹۱۶	(۱۶,۵۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۳,۳۱۱	(۴۴)	۶۳,۳۱۱	۳۵,۲۰۵	موجودی نقد در ابتدای دوره
.	--	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵,۲۰۵	(۸۵)	۱۲۲,۲۳۷	۱۸,۶۸۳	موجودی نقد در پایان دوره
۲۲,۰۳۲	--	۳,۰۵۹	.	مبادلات غیر نقدی