

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: زرین پخش بهشهر	نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

زرین پخش بهشهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- ترازنامه شرکت زرین پخش بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 28 پیوست، مو

بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از

این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبشهر ۱۶	شرکت: زرین پخش بهشهر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

4. 4- همانگونه که در یادداشت توضیحي شماره 12 صورتهای مالی نشان داده شده است، به رغم سود ابرازی بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 30/09/1396 و 30/09/1396، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و با توجه به احتساب

ذخیره مالیات سال 1394 وفق برگ تشخیص صادره، بدلیل اعتراض شرکت نسبت به بدهی مزبور تا این تاریخ بدهی قطعی شرکت مشخص

نگردیده است. ضمن اینکه طبق برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت سال 1393 مبلغ 1/2 میلیارد ریال بدهی اعلام شده که بدلیل اعتراض نسبت به بدهی اعلام شده ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده

است. با توجه به سوابق مالیاتی و هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیات عملکرد و عوارض بر ارزش افزوده شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

5. 5- با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحي 5-1-4 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 8/31 میلیارد ریال عمدتاً مطالبات از شرکتهای گروه انتقالی از سنوات قبل و سرفصل پیش‌پرداختها شامل مبلغ

219 میلیون ریال پیش‌پرداخت سنواتی هزینه‌های حقوقی و حق‌الوکاله می‌باشد که صرفاً از بابت مبلغ 1/16 میلیارد ریال آن ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. لذا عدم احتساب ذخیره اضافی از این بابت منوط به پیگیری و وصول

مطالبات مزبور می‌باشد.

6. 6- همانگونه که در صورت سود و زیان و یادداشت توضیحي شماره 4-1 صورتهای مالی نشان داده شده است نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ 8/27 می

ریال و بیش از 27 برابر سرمایه ثبت شده آن می‌باشد. جمع بدهیهای جاری شرکت نیز نسبت به جمع داراییهای جاری آن بالغ بر مبلغ

1/55 میلیارد ریال فزونی یافته و مبلغ 45 میلیارد ریال از مانده سنواتی پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 40 میلیارد ریال مانده بدهی به شرکت توسعه صنایع بهشهر نیز تاکنون تعیین وضعیت نشده است. این موضوع به همراه سایر

موارد مندرج در این گزارش نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و پرداخت بدهیها در روال عادی عملیات خود نباشد.

- نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 4 الی 6 فوق مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰مرداد۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه رهبین	محمد حاجی پور	۸۱۱۰۰۱	۱۱:۴۷:۵۲ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲
مدیر مؤسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۱:۵۰:۵۰ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: زرین پخش بهشهر	نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۷۵,۶۲۶		۱۰۴,۱۸۲		(۲۷)		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۲,۲۲۷		۱۸,۴۲۲		۲۱		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۲,۴۰۲		۱۳,۲۳۳		(۶)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۵۲,۹۰۸		۵۱,۶۰۹		۳		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲۳۳		۲۶۲		(۱۱)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۶۳,۳۹۶		۱۸۷,۷۰۸		(۱۳)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۷۸۳		۹۸۵		(۲۱)		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۰۵		۲۰۵		۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۷۳۴		۷۲۱		۲		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۱۵,۷۸۰		۱۶,۸۸۲		(۷)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۱۱,۶۲۶		۱۱,۶۲۶		۰		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۲۹,۱۲۸		۳۰,۴۱۹		(۴)		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: زرین پخش بهشهر		نماد: وبشهر ۱۶		شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		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	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۷,۸۴۱)	(۲۳,۸۵۱)	۱۷
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۶,۷۴۱)	(۲۲,۷۵۱)	۱۸
جمع دارایی‌ها		۱۹۲,۵۲۴	۲۱۸,۱۲۷	(۱۲)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹۲,۵۲۴	۲۱۸,۱۲۷	(۱۲)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: زرین پخش بهشهر	نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۹۷۳,۲۶۱	۱,۳۵۰,۸۱۴	(۲۸)	۲,۴۸۰,۰۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۲۱,۳۱۹)	(۱,۲۷۶,۲۲۴)	(۲۸)	(۲,۳۲۵,۸۶۵)
سود (زیان) ناخالص	۵۱,۹۴۲	۷۴,۵۹۰	(۳۰)	۱۵۴,۲۲۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۷,۸۸۰)	(۶۵,۸۱۳)	(۱۲)	(۱۵۵,۱۱۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۴۷	۰	---	۹۴۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	(۱۶۱)	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۷۹۱)	۸,۶۱۶	---	۵۱
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۸۱۵	۱,۲۱۷	۴۹	۶,۷۸۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۹۷۶)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵
مالیات بر درآمد	(۱۴)	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۹۹۰)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۳,۹۹۰)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۵,۸۰۵)	۸,۶۱۶	---	۵۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱,۸۱۵	۱,۲۱۷	۴۹	۶,۷۸۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۳,۹۹۰)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵
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: زرین پخش بهشهر		نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۳,۹۹۰)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۳,۸۵۱)	(۲۵,۴۱۵)	(۶)	(۲۵,۴۱۵)	
تعدیلات سنواتی	۰	(۲,۹۸۰)	---	(۵,۲۷۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۳,۸۵۱)	(۲۸,۳۹۵)	(۱۶)	(۳۰,۶۸۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۳,۸۵۱)	(۲۸,۳۹۵)	(۱۶)	(۳۰,۶۸۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۷,۸۴۱)	(۱۸,۵۶۲)	۵۰	(۲۳,۸۵۱)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۷,۸۴۱)	(۱۸,۵۶۲)	۵۰	(۲۳,۸۵۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳,۹۹۰)	۹,۸۳۳	---	۶,۸۳۵	
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: زرین پخش بهشهر	نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۲۸,۴۴۹)	۵۰,۹۵۰	--	۶۱,۸۲۷
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	(۲۸,۴۴۹)	۵۰,۹۵۰	---	۶۱,۸۲۷
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	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵)	(۲,۹۸۰)	(۹۹)	(۳,۹۶۶)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۱۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷)	(۱,۴۶۸)	(۹۹)	(۳,۳۳۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۷۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۴۵)	(۲)	۷,۱۵۰	(۲۷۶)
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: زرین پخش بهشهر		نماد: وبشهر ۱۶	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۴۶۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	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	(۹۲)	(۱,۴۷۰)	(۹۴)	(۳,۵۹۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۸,۵۵۶)	۴۶,۵۰۰	--	۵۴,۲۶۶	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
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	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۸,۵۵۶)	۴۶,۵۰۰	--	۵۴,۲۶۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۴,۱۸۲	۴۹,۹۱۶	۱۰۹	۴۹,۹۱۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۵,۶۲۶	۹۶,۴۱۶	(۲۲)	۱۰۴,۱۸۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	