

سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۰۴۷۴۰	شماره اطلاعیه: ۸۶ و توشه	شرکت: تولیدی صنعتی خزر پلاستیک
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

تولیدی صنعتی خزر پلاستیک

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. تراز نامه شرکت تولیدی و صنعتی خزر پلاستیک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱

۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قبل شناسایی است، اگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطالع خاص

۴. همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ منعکس گردیده، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۷۴ میلیون ریال بعنوان ذخیره گارانتی محصولات خود بمدت ۲۵ ماه در قبل خریدار محصولات (شرکت صنعتی پارس خزر) در حسابها منظور نموده است. با توجه به عدم انقضای تمام گارانتی محصولات مزبور تا تاریخ تراز نامه و عدم دریافت صورت وضعیت مخارج واقعی خدمات ارائه شده به مصرف کنندگان توسط شرکت یاد شده، اعلام نظر در خصوص صد سقم ذخیره مزبور منوط به انقضای دوره گارانتی و دریافت مستندات لازم از شرکت فوق الاشاره و همچنین تعیین تکلیف نهایی آن توسط گروه از این بابت میباشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تغییر نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۱۳۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۷:۳۵:۲۶ ۱۳۹۶/۱۰/۱۶	۸۰۰۵۹۲	علی اصغر فرخ	شریک موسسه آزموده کاران
۱۷:۵۳:۳۰ ۱۳۹۶/۱۰/۱۶		مسعود بختیاری	مدیر موسسه آزموده کاران

				شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تراظنامه		
دارایی های جاری														
دارایی های جاری														
—			بدھی های جاری	—										
۱۲	۱۱۷,۲۹۶	۱۳۱,۵۷۶	پرداختنی های تجاری	(۴)		۱۲,۴۵۹		۱۱,۹۰۳				موجودی نقد		
—	۰	۰	پرداختنی های غیرتجاری	(۶۲)		۳۶,۳۱۷		۱۳,۹۵۰				سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۵۳	۵,۴۶۵	۸,۳۶۸	مالیات پرداختنی	(۲)		۲۲۳,۸۰۱		۲۲۸,۴۳۰				دربافتندی های تجاری		
—	۰	۰	سود سهام پرداختنی	—		۰		۰				دربافتندی های غیرتجاری		
(۲۹)	۱۴۶,۵۵۳	۱۰۳,۸۱۰	تسهیلات مالی	۱۰		۱۳۷,۴۹۴		۱۵۱,۳۶۱				موجودی مواد و کالا		
۶۴	۱۰,۹۷۲	۱۷,۹۷۴	ذخایر	(۱۸)		۱۴,۷۵۱		۱۲,۰۸۴				پیش پرداختها و سفارشات		
—	۰	۶,۱۱۶	بیش دریافت های جاری	—		۰		۰				دارایی های نگهداری شده برای فروش		
—	۰	۰	بدھی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۴)		۴۳۴,۸۲۲		۴۱۷,۷۲۸				جمع دارایی های جاری		
(۴)	۲۸۰,۲۸۶	۲۶۷,۸۴۴	جمع بدھی های جاری	—								دارایی های غیرجاری		
—			بدھی های غیرجاری	(۱۲)		۴۲۱		۳۷۰				دربافتندی های بلندمدت		
—	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	—		۲		۲				سرمایه گذاری های بلندمدت		
—	۰	۰	بیش دریافت های غیرجاری	—		۰		۰				سرمایه گذاری در املاک		
—	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	—		۱,۰۰۶		۱,۰۰۶				دارایی های نامشهود		
۲۵	۹,۰۶۵	۱۱,۳۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۸)		۱۶,۳۲۱		۱۵,۰۲۰				دارایی های ثابت مشهد		
۲۵	۹,۰۶۵	۱۱,۳۲۵	جمع بدھی های غیرجاری	—		۰		۰				سایر دارایی ها		
(۴)	۲۸۹,۳۵۱	۲۷۹,۱۶۹	جمع بدھی ها	(۸)		۱۷,۷۵۰		۱۶,۳۹۸				جمع دارایی های غیرجاری		
حقوق صاحبان سهام														
—			سرمایه	—										
+	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	—										
—	۰	۰	صرف (کسر) سهام	—										
—	۰	۰	سهام خزانه	—										
+	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱	اندוחته قانونی	—										
—	۰	۰	سایر اندוחته ها	—										

نامد: وتوشه ۸	شماره اطلاعیه: ۴۰۴۷۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
--	+	+	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 بدھی‌های شرکت‌های دولتی
(۸)	۹۸,۷۶۰	۹۰,۴۹۶	سود (زيان) انباسته
(۵)	۱۶۳,۲۲۱	۱۵۴,۹۵۷	جمع حقوق صاحبان سهام
(۴)	۴۵۲,۵۷۲	۴۳۴,۱۲۶	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام
جمع دارایی‌ها			(۴)
۴۵۲,۵۷۲			۴۳۴,۱۲۶

سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۰۴۷۴۰	نماد: وتوشه ۸۵	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
سرمایه ثبت شده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			

تصویر سود وزیان	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص	--				
درآمد های عملیاتی	۲۸۰,۷۱۷	۳۰	۱۲۳,۸۲۶	۱۶۱,۱۲۴	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۱۹۳,۸۲۳)	۳۰	(۸۶,۶۲۸)	(۱۱۲,۷۵۷)	
سود (زیان) ناخالص	۸۶,۸۹۴	۳۰	۳۷,۱۹۸	۴۸,۳۶۷	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۱۹۸)	۶۶	(۱۱,۷۶۵)	(۱۹,۴۹۳)	
سایر درآمد های عملیاتی	+	--	+	+	
سایر هزینه های عملیاتی	(۵,۱۴۸)	۵۱	(۲,۱۵۰)	(۳,۲۵۳)	
سود (زیان) عملیاتی	۴۷,۵۴۸	۱۰	۲۳,۲۸۳	۲۵,۶۲۱	
هزینه های مالی	(۴۲,۹۹۳)	(۶۰)	(۲۷,۰۹۸)	(۱۰,۸۰۰)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	+	--	+	+	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵,۸۱۰	(۷۷)	۲,۰۱۵	۴۶۸	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۳۶۵	--	(۱,۸۰۰)	۱۵,۲۸۹	
مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۶)	--	+	(۳,۵۵۳)	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۲۲۹	--	(۱,۸۰۰)	۱۱,۷۳۶	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) خالص	۹,۲۲۹	--	(۱,۸۰۰)	۱۱,۷۳۶	
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) انباشتہ	--				

سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال		کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۰۴۷۴۰	نماد: وتوشه ۸۵	شرکت: تولیدی صنعتی خزر پلاستیک
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		
۹,۲۲۹	--	(۱,۸۰۰)	۱۱,۷۳۶		سود (زیان) خالص
۱۲۳,۱۳۴	(۲۰)	۱۲۳,۱۳۴	۹۸,۷۶۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره
۲,۸۵۸	--	۲,۸۵۸	+		تعدیلات سنواتی
۱۲۵,۹۹۲	(۲۲)	۱۲۵,۹۹۲	۹۸,۷۶۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره تعديل شده
(۳۶,۰۰۰)	(۴۴)	(۳۶,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۰	--	۰	۰		تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشتہ
۸۹,۹۹۲	(۱۲)	۸۹,۹۹۲	۷۸,۷۶۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره تخصیص نیافته
۰	--	۰	۰		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۹۹,۲۲۱	۳	۸۸,۱۹۲	۹۰,۴۹۶		سود قابل تخصیص
(۴۶)	--	۰	۰		انتقال به اندوخته قانونی
۰	--	۰	۰		انتقال به سایر اندوخته ها
۹۸,۷۶۰	۳	۸۸,۱۹۲	۹۰,۴۹۶		سود (زیان) انباشتہ پایان دوره
۱۵۴	--	(۳۰)	۱۹۶		سود (زیان) خالص هر سهم ۰ ریال
۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		سرمایه

سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۰۴۷۴۰	نماذ: و توشه ۸۵	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			

صورت جریان وجوه نقد

واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی منتهی به ۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶	شرح
فعالیت‌های عملیاتی				
۲۵۵,۹۱۵	(۸۱)	۱۵۷,۰۱۳	۳۰,۳۷۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
۰	--	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
۲۵۵,۹۱۵	(۸۱)	۱۵۷,۰۱۳	۳۰,۳۷۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
۰	--	۰	۲	سود سهام دریافتی
(۴۷,۱۲۳)	(۵۵)	(۲۷,۳۸۰)	(۱۲,۱۸۷)	سود پرداختی بابت استقراض
۵,۸۱۷	(۶۰)	۲,۶۷۲	۱,۰۷۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
۰	--	۰	۰	سود سهام پرداختی
(۴۱,۳۰۶)	(۵۵)	(۲۴,۷۰۸)	(۱۱,۱۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد				
(۷,۵۷۵)	(۸۴)	(۴,۱۳۰)	(۶۵۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
۰	--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۹۸۲)	(۷۰)	(۷۱۶)	(۲۱۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۲۲,۳۶۷	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۰	--	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت

سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۰۴۷۴۰	شماره اطلاعیه: ۸۴ و توشه ۸	نماد:
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

•	--	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	--	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۱,۹۸۲)	--	(۷۱۶)	۲۲,۱۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۵,۰۵۲	(۶۸)	۱۲۷,۴۵۹	۴۰,۷۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--			فعالیت‌های تأمین مالی
•	--	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•	--	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•	--	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۱۰,۰۰۰	۷۷	۱۲۰,۳۰۰	۲۱۲,۶۰۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۲۲۱,۳۶۶)	(۲)	(۲۵۸,۵۶۰)	(۲۵۳,۹۵۷)	بازپرداخت اصل استقراض
(۲۱۱,۳۶۶)	(۷۰)	(۱۳۸,۲۶۰)	(۴۱,۳۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶,۳۱۴)	(۹۵)	(۱۰,۸۰۱)	(۵۹۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸,۷۶۷	(۳۴)	۱۸,۷۶۷	۱۲,۴۵۹	موجودی نقد در ابتدای دوره
۶	۳۸۶	۷	۳۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۴۵۹	۴۹	۷,۹۷۳	۱۱,۹۰۳	موجودی نقد در پایان دوره
۱۳۳,۵۰۰	۳۵	۸۳,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	مبادلات غیرنقدی