

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	نماد: وبشهر۸	شماره اطلاعیه : ۲۵۱۸۲۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1394 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 41 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر، نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بر اساس استانداردهای حسابداری، دارییها و بدهیهای قابل تشخیص واحدهای تجاری فرعی تحصیل شده و همچنین سهم اقلیت از خالص دارییهای قابل تشخیص واحدهای مزبور، می بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، شناسایی و در حسابها انعکاس یابد که این امر صورت پذیرفته است. همچنین علیرغم استاندارد حسابداری شماره 32 می بایست آزمون کاهش ارزش سرقتی به صورت سالیانه انجام گیرد و در صورت لزوم، ذخیره مناسبی در رابطه با کاهش ارزش مربوطه در حساب ها منعکس گردد، بررسی های لازم در این خصوص بعمل نیامده است. مضافا تاریخ صورتهای مالی شرکت فرعی پاکستان ایروان که بر اساس استانداردهای حسابداری می بایست حداکثر سه ماه قبل از تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی باشد، 10 روز بعد از آن بوده و سرمایه گذاری در شرکت وابسته ثبت شده در خارج از کشور، به روش ارزش ویژه تعدیل نشده است. با توجه به نامشخص بودن ارزش ویژه منصفانه سرمایه گذاریهای مزبور در تاریخ تحصیل و سایر اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی، میسر نبوده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	نماد: وبشهر ۸	شماره اطلاعیه : ۲۵۱۸۲۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۷:۱۳:۵۰ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۷:۱۸:۳۵ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	نماد: وبشهر ۸	شماره اطلاعیه : ۲۵۱۸۲۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح		درصد تغییر	
دارایی های جاری						بدهی ها					
موجودی نقد		۲۹۸,۴۲۸	۱۴۸,۳۵۰	۱۰۱	حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری		۰	---			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴۶,۶۳۶	۳,۹۵۸	۱,۰۷۸	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی		۶,۱۸۶	۴,۳۳۶	۴۳		
طلب از شرکت های گروه و شرکت های وابسته		۰	۰	---	بدهی به شرکت های گروه و وابسته		۰	۰	---		
حصه جاری حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری		۰	۰	---	پیش دریافتها		۰	۰	---		
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی		۵۶۲,۱۱۸	۵۸۳,۷۸۵	(۴)	ذخیره مالیات بر درآمد		۰	۰	---		
موجودی مواد و کالا		۷,۹۷۴	۱۹,۸۵۳	(۶۰)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی		۰	۰	---		
پیش پرداخت ها		۸,۸۱۷	۳,۷۲۰	۱۳۷	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی		۲۲۱,۰۹۵	۱۰۴,۱۹۷	۱۱۲		
جمع دارایی های جاری		۹۲۳,۹۷۳	۷۵۹,۶۶۶	۲۲	جمع بدهی های جاری		۲۲۷,۲۸۱	۱۰۸,۵۳۳	۱۰۹		
سرمایه گذاری های بلند مدت		۷۸۷,۱۳۳	۷۷۵,۲۵۳	۲	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت		۰	۰	---		
دارایی های ثابت پس از کسر استهلاک		۲,۶۱۲	۲,۷۸۵	(۶)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۰	۰	---		
دارایی های نامشهود		۰	۰	---	ذخیره مزایای پایان خدمت		۲,۰۰۵	۱,۰۷۰	۸۷		
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (بلند مدت)		۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		۲,۰۰۵	۱,۰۷۰	۸۷		
پیش پرداخت های سرمایه ای		۰	۰	---	جمع بدهی های جاری و غیر جاری		۲۲۹,۲۸۶	۱۰۹,۶۰۳	۱۰۹		
سایر دارایی ها		۱,۳۳۴	۱,۵۰۷	(۱۱)	حقوق صاحبان سهام				---		
					سرمایه		۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۰		
					صرف سهام		۰	۰	---		
					وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		۰	۰	---		
					اندوخته قانونی		۷۲,۰۰۰	۶۳,۶۱۰	۱۳		
					اندوخته طرح و توسعه		۰	۰	---		
					سود (زیان) انباشته		۶۹۳,۷۶۶	۶۴۵,۹۹۸	۷		
جمع دارایی های غیر جاری		۷۹۱,۰۷۹	۷۷۹,۵۴۵	۱	جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۴۸۵,۷۶۶	۱,۴۲۹,۶۰۸	۴		
جمع دارایی ها		۱,۷۱۵,۰۵۲	۱,۵۳۹,۲۱۱	۱۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۷۱۵,۰۵۲	۱,۵۳۹,۲۱۱	۱۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر		نماد: وبشهر ۸	شماره اطلاعیه : ۲۵۱۸۲۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر		
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
سود حاصل از سرمایه گذاری	۵۰۸,۸۸۰	۵۴۱,۴۲۵	(۶)		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	--		
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	--		
جمع درآمدها	۵۰۸,۸۸۰	۵۴۱,۴۲۵	(۶)		
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۴,۰۳۶)	(۷,۵۲۰)	۸۷		
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۱۰۵	۲۸۷	(۶۳)		
سود (زیان) عملیاتی	۴۹۴,۹۴۹	۵۳۴,۱۹۲	(۷)		
هزینه های مالی	۰	۰	--		
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۴۳,۶۰۹	۱۸,۰۰۳	۱۴۲		
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۵۳۸,۵۵۸	۵۵۲,۱۹۵	(۲)		
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۳۸,۵۵۸	۵۵۲,۱۹۵	(۲)		
مالیات	۰	۰	--		
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۵۳۸,۵۵۸	۵۵۲,۱۹۵	(۲)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۶۴۵,۹۹۸	۷۲۰,۸۱۳	(۱۰)		
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۶۴۵,۹۹۸	۷۲۰,۸۱۳	(۱۰)		
سود قابل تخصیص	۱,۱۸۴,۵۵۶	۱,۲۷۳,۰۰۸	(۷)		
اندوخته قانونی	(۸,۳۹۰)	(۲۷,۶۱۰)	(۷۰)		
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--		
سایر اندوخته ها	۰	۰	--		
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	--		
سود سهام مصوب مجمع	(۴۸۲,۴۰۰)	(۵۹۹,۴۰۰)	(۲۰)		
سود انباشته در پایان دوره مالی	۶۹۳,۷۶۶	۶۴۵,۹۹۸	۷		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۷۴۸	۷۶۷	(۲)		
سرمایه	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	نماد: وبشهر ۸	شماره اطلاعیه : ۲۵۱۸۲۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	