

شرکت: زرین پخش بهشهر	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: وبشهر16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	زرین پخش بهشهر
بند مقدمه	
1. صورت‌وضعیت مالی شرکت زرین پخش بهشهر (سهامی‌خاص) به تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن، برای سال مالی منتهی‌به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31، توسط این‌مؤسسه، حسابرسی شده‌است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای‌مالی پادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این‌مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای‌داخلی مربوطه تهیه صورتهای‌مالی است به‌گونه‌ای که این‌صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این‌مؤسسه، اظهارنظر نسبت‌به صورتهای‌مالی یادشده براساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این‌مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای‌مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای‌مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای‌مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این‌خطرهای، کنترلهای داخلی مربوطه تهیه و ارائه صورتهای‌مالی به‌منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی‌می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول‌بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای‌مالی است.	
این‌مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت‌به صورتهای‌مالی، کافی و مناسب است.	
همچنین این‌مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها (يادداشت 12 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 32,443 ميليون ريال اقلام راكد و سنواتي از جمله طلب از مشتريان شركت مارگارين به مبلغ 24,372 ميليون ريال مي‌باشد كه اقدامات انجام‌شده جهت وصول آنها تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده و از اين بابت صرفا مبلغ 16,097 ميليون ريال ذخيره در حسابها منظور شده‌است. ماليات ابرازي بابت عملکرد سال مالي منتهي به 30/09/1396 مبلغ 14 ميليون ريال و به موجب برگ تشخيص صادره مبلغ 14,728 ميليون ريال تعيين شده و تا تاريخ اين گزارش نتيجه اعتراض شركت در هيت حل اختلاف مالياتي، ابلاغ نگرديده‌است. همچنين عملکرد سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش و اظهارنامه‌هاي ماليات بر ارزش افزوده از سال 1396 به بعد مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته‌است. احتساب ذخيره اضافي بابت موارد يادشده ضروري است ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به حصول نتيجه پيگيري‌هاي انجام شده و رسيدگي و اظهار نظر قطعي سازمان امور مالياتي مي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 4، صورتهاي مالي يادشده در بالا، وضعيت مالي شركت زرين پخش بهشهر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1398 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابراري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

ساير بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذرماه 1397 شركت توسط مؤسسه ديگري مورد حساب رسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 2 بهمن ماه 1397 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر "مقبول" اظهار شده‌است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت در موارد زير رعايت نشده‌است:
 - 1-7. مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با معرفي نماينده شركت به پخش، موضوع مجمع عمومي مورخ 23/11/1397، با تاخير انجام شده‌است.
 - 2-7. مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با معرفي مديرعامل جديد، با تاخير 4 ماهه انجام شده‌است.
7. 3-7. به موجب صورت خلاصه مذاكرات و تصميمات مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 23/11/1397، انجام موارد ي به هيت مديره تكليف شده كه اقدامات صورت گرفته درخصوص موارد مندرج در بند 4 اين گزارش، به نتيجه قطعي منجر نشده‌است.
8. گزارش هيت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيت مديره باشد، جلب نشده‌است.
9. معاملات مندرج در يادداشت 28 صورتهاي مالي به عنوان كلييه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده‌است. مضافا معاملات مذكور براساس روال حاكم بر شركت‌هاي گروه توسعه صنايع بهشهر انجام شده‌است.
10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حساب رسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چكاليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حساب رسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته‌است. در اين خصوص اين مؤسسه به مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد نكرده‌است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)

1398/11/30 16:22:04		[Mohammad Jafar Dehghan Tarzjani [Sign	شریک موسسه داریا روش
1398/11/30 16:23:37	8011037	[Seyed Ali Shirazi [Sign	شریک موسسه داریا روش
1398/11/30 16:25:16		[Daryoush Aminnejad [Sign	مدیر موسسه داریاروش

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۸۶,۰۹۳	۵۶,۳۱۵	۵۳	پرداختی‌های تجاری	۳۵۶,۴۲۳	۱۹۱,۳۸۸	۸۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۳۱,۰۰۳	۵۰,۷۵۵	(۵۹)
دریافتی‌های تجاری	۳۴,۸۶۱	۱۶,۰۱۴	۵۵	مالیات پرداختنی	۰	۱۶,۶۹۳	--
دریافتی‌های غیرتجاری	۴۲,۳۴۳	۴۹,۱۳۷	(۱۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۲۳۴,۷۴۱	۱۳۱,۰۲۳	۷۹	تسهیلات مالی	۰	۹,۹۷۱	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۴۴۲	۳۸۰	۳۷۹	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۹۹۴	۱۱,۶۲۶	(۹۱)	پیش‌دریافت‌های جاری	۳,۱۴۱	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۹۰,۳۷۳	۲۶۴,۳۸۵	۴۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۳۸۰,۵۶۶	۲۶۸,۸۰۷	۴۳
دریافتی‌های بلندمدت	۲۴۳	۵۳۵	(۵۵)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۵	۲۰۵	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹۹۳	۵۴۰	۸۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳,۲۵۰	۱۴,۸۵۱	(۱۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۳۶	۳,۰۲۶	۷۰

سود (زیان) خالص	۱۵,۹۴۸	۴۶,۳۸۸	(۶۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۴۵,۴۴۰)	۷,۱۰۷	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۶۱,۳۸۸	۳۹,۲۸۱	۵۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵,۹۴۸	۴۶,۳۸۸	(۶۶)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱۵,۹۴۸	۴۶,۳۸۸	(۶۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸,۷۴۳	(۲۳,۸۵۱)	--
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۳,۷۹۴)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸,۷۴۳	(۳۷,۶۴۵)	--
سود سهام مصوب	(۴,۶۴۰)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۱۰۳	(۳۷,۶۴۵)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۳۰,۰۵۱	۸,۷۴۳	۱۳۹
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۰,۰۵۱	۸,۷۴۳	۱۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۵,۹۴۸	۴۶,۳۸۸	(۶۶)
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	

			فعالیت‌های عملیاتی
--	(۵۰,۳۹۰)	۵۳,۷۰۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	۰	(۱۶,۶۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	(۵۰,۳۹۰)	۳۷,۰۱۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۰	۰	سود سهام دریافتی
	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
(۹۵)	۲,۵۶۵	۱۲۰	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	(۴,۶۳۹)	سود سهام پرداختی
--	۲,۵۶۵	(۴,۵۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۸)	۴,۰۲۸	۷۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۱)	(۴,۱۶۰)	(۲,۰۵۴)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۴۷۷	(۱۱۰)	(۶۳۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۹۸۲	(۲۴۲)	(۲,۶۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۴۷,۹۶۷)	۳۹,۸۷۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	۰		فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از استقراض
	۰	۰	بازپرداخت اصل استقراض
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۴۷,۹۶۷)	۳۹,۸۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۶)	۱۰۴,۱۸۲	۵۶,۳۱۵	موجودی نقد در ابتدای دوره
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز

۵۳	۵۶,۲۱۵	۸۶,۰۹۲	موجودی نقد در پایان دوره
	.	.	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			