



شرکت: تولید روی بندرعباس	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: فاسمین 2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## نظر حسابرس

## گزارش بررسی اجمالی

به هیئت مدیره  
تولید روی بندرعباس

## بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، براساس 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی 1-10 صورت های مالی)، شامل مبلغ 71.562 میلیون ریال مخارج سرمایه ای مربوط به اجرای پروژه نیروگاه گازی (مشتمل بر خرید تجهیزات دست دوم با ظرفیت 10 مگاوات برق)، می باشد. به دلیل مشکلات مربوط به نصب و راه اندازی نیروگاه مزبور، امکان بهره برداری از آن در زمان پیش بینی شده، فراهم نگردیده است. با عنایت به موارد فوق، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت مخارج سرمایه انجام شده و در نتیجه آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت حل و فصل مطالب مطروحه در این بند در رابطه با کاهش ارزش سرمایه گذاری یاد شده، همچنین زیان ناشی از عدم النفع بهره برداری از نیروگاه فوق الذکر در موعد مقرر، بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نیست.

## نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی های اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تاکید بر مطالب خاص

5- در سال مالی قبل بر اساس برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی از بابت حسابرسی بیمه ای سال 1395 مبلغ 11.778 میلیون ریال مطالبه گردیده که معادل مبلغ 5.020 میلیون ریال از مبلغ فوق بشرح مندرج در یادداشت 2-11 صورت های مالی در حسابها انعکاس یافته و از بابت مابه التفاوت به مبلغ 6.758 میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها انعکاس نیافته است نظر به اینکه مبلغ فوق الذکر مربوط به خدمات ارائه شده توسط شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی به واحد مورد گزارش می باشد ، تعیین بدهی قطعی شرکت منوط به اخذ مفاصا حساب از شرکت مزبور و ارائه آن به سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

6- همان گونه که در یادداشت توضیحی 1-10 صورت های مالی انعکاس یافته، مالکیت رسمی اراضی محل احداث کارخانه فعلی شرکت تا تاریخ این گزارش به صورت رسمی به شرکت منتقل نشده، اشاره به این مطلب ضرورت دارد که با توجه به اقدامات حقوقی به عمل آمده، شرکت موفق به اخذ رای نهایی مراجع قضایی، مبنی بر الزام به انتقال رسمی مالکیت زمین های مذکور به نام شرکت گردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

## بندهای توضیحی

6- همان گونه که در یادداشت توضیحی 1-10 صورت های مالی انعکاس یافته، مالکیت رسمی اراضی محل احداث کارخانه فعلی شرکت تا تاریخ این گزارش به صورت رسمی به شرکت منتقل نشده، اشاره به این مطلب ضرورت دارد که با توجه به اقدامات حقوقی به عمل آمده، شرکت موفق به اخذ رای نهایی مراجع قضایی، مبنی بر الزام به انتقال رسمی مالکیت زمین های مذکور به نام شرکت گردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

## سایر موارد

8-8- مدارکی دال بر رعایت دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص برگشت حداقل 95 درصد ارزش گمرکی کالای مندرج در پروانه گمرکی به کشور، حداکثر ظرف مدت 3 ماهه از تاریخ صدور پروانه این موسسه ارائه نشده است.

10 آبان 1397

## موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

15:07:18 1397/08/21	800863	[Asadolah Nikouei   Sign]	شریک موسسه کوشا منش
15:57:56 1397/08/21	800778	[Ahmad Mousavi   Sign]	مدیر موسسه کوشا منش

## ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۶۸,۶۷۷	۱۲۰,۶۱۷	(۴۳)	پرداختنی های تجاری	۴۴۹,۵۹۷	۲۶۶,۹۸۵	۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷,۲۸۷	۱۶,۲۳۵	۶۸	پرداختنی های غیرتجاری	۶۹,۰۰۲	۵۵,۵۹۲	۲۴
دریافتنی های تجاری	۸۲,۱۴۹	۳۰۰,۱۲۴	(۷۲)	مالیات پرداختنی	۱۲,۲۱۴	۲,۶۲۳	۲۶۴
دریافتنی های غیرتجاری	۱۸۹,۴۱۵	۱۵۲,۷۳۲	۲۴	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--

--	.	.	تسهیلات مالی	۲۶۳	۱۶۰,۴۲۹	۵۸۱,۵۹۶	موجودی مواد و کالا
--	.	.	ذخایر	۴۶	۱۵,۳۰۹	۳۲,۳۸۱	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
--	.	۱۹,۵۷۲	پیش‌دریافت‌های جاری	--	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	.	.	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۷	۷۶۵,۴۴۶	۹۷۲,۵۰۵	جمع دارایی‌های جاری
۷۵	۳۳۵,۳۱۱	۵۷۰,۳۸۵	جمع بدهی‌های جاری				<b>دارایی‌های غیرجاری</b>
--	.	.	<b>بدهی‌های غیرجاری</b>	--	.	.	دریافتی‌های بلندمدت
--	.	.	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۸,۸۴۲	۸,۸۴۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	.	.	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	--	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
--	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت	(۴)	۹,۰۵۹	۸,۶۹۱	دارایی‌های نامشهود
۳۹	۳۰,۷۲۷	۳۹,۷۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱	۳۰۲,۴۲۷	۳۰۴,۶۶۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹	۳۰,۷۲۷	۳۹,۷۷۲	جمع بدهی‌های غیرجاری	--	.	.	سایر دارایی‌ها
۷۱	۳۵۵,۹۳۸	۶۱۰,۱۵۷	جمع بدهی‌ها	۱	۳۳۰,۳۳۸	۳۳۲,۱۹۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
			<b>حقوق صاحبان سهام</b>				
.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	.	.	صرف (کسر) سهام				
--	.	.	سهام خزانه				
.	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته قانونی				
.	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	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				
(۱۱)	۳۹۴,۸۳۶	۳۳۹,۵۴۳	سود (زیان) انباشته				
(۷)	۶۳۹,۸۳۶	۵۸۴,۵۴۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۱	۹۸۵,۷۷۴	۱,۱۹۴,۷۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۱	۹۸۵,۷۷۴	۱,۱۹۴,۷۰۰	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۹ (حسابرسی شده)	واقعی	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۳۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				دوره منتهی به
							<b>سود (زیان) خالص</b>
۱,۶۰۱,۳۶۳	۵	۴۹۰,۳۳۸	۵۱۳,۳۸۵				درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۸۸,۸۶۵)	(۶)	(۳۵۸,۹۴۶)	(۳۳۷,۲۸۴)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱۲,۳۹۸	۳۴	۱۳۱,۳۸۲	۱۷۶,۱۰۱				سود (زیان) ناخالص
(۴۳,۵۴۴)	۶	(۱۹,۱۳۹)	(۲۰,۳۵۸)				هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	۶۱	۶,۸۷۱	۱۱,۰۷۸				سایر درآمدهای عملیاتی
.	--	.	.				سایر هزینه‌های عملیاتی
۳۶۸,۸۵۴	۴۰	۱۱۹,۰۱۴	۱۶۶,۹۳۱				سود (زیان) عملیاتی

•	--	•	•	هزینه‌های مالی
•	--	•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰,۹۱۶	--	۲,۹۹۹	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۷۹,۷۷۰	۳۷	۱۳۲,۰۱۳	۱۶۶,۹۲۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
•	--	•	(۱۲,۲۱۴)	مالیات بر درآمد
۳۷۹,۷۷۰	۳۷	۱۳۲,۰۱۳	۱۵۴,۷۰۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
•	--	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۷۹,۷۷۰	۳۷	۱۳۲,۰۱۳	۱۵۴,۷۰۷	سود (زیان) خالص
				<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
•	--	•	•	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
				<b>سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم</b>
•	--	•	•	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
				<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>
۳۷۹,۷۷۰	۳۷	۱۳۲,۰۱۳	۱۵۴,۷۰۷	سود (زیان) خالص
۵۳,۱۵۰	۶۴۳	۵۳,۱۵۰	۳۹۴,۹۰۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۱۱,۶۳۱)	(۱۰۰)	(۱۹,۱۸۴)	(۷۲)	تعدیلات سنواتی
۴۱,۵۱۹	۱,۰۶۲	۳۳,۹۶۶	۳۹۴,۸۳۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۱۵,۰۰۰)	۱,۳۳۳	(۱۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
•	--	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۶,۵۱۹	۹۳۷	۱۸,۹۶۶	۱۹۴,۸۳۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
•	--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۰۶,۲۸۹	۱۴۸	۱۴۰,۹۷۹	۳۴۹,۵۴۳	سود قابل تخصیص
(۱۱,۴۵۳)	--	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
•	--	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۹۴,۸۳۶	۱۴۸	۱۴۰,۹۷۹	۳۴۹,۵۴۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱,۸۹۹	۳۷	۶۱۰	۷۷۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۲۰۰,۰۰۰	•	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	165,727	65,571	153	159,145
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی</b>	<b>165,727</b>	<b>65,571</b>	<b>153</b>	<b>159,145</b>
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	2,768	2,220	25	2,218
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	927	283	228	3,093
سود سهام پرداختی	(200,000)	(15,000)	1,233	(15,000)
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی</b>	<b>(196,305)</b>	<b>(12,497)</b>	<b>1,471</b>	<b>(9,689)</b>
مالیات بر درآمد				
<b>مالیات بر درآمد پرداختی</b>	<b>(2,633)</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>(3,019)</b>
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(14,346)	(7,098)	102	(26,926)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(703)	(4,000)	(82)	(4,001)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(3,728)	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>	<b>(18,777)</b>	<b>(11,098)</b>	<b>69</b>	<b>(30,927)</b>
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>	<b>(51,988)</b>	<b>41,976</b>	<b>--</b>	<b>115,510</b>
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	0	0	--	0
بازپرداخت اصل استقراض	0	0	--	0

0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
115,510	--	41,976	(51,988)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
5,042	2,292	5,042	120,617	موجودی نقد در ابتدای دوره
65	167	18	48	تأثیر تغییرات نرخ ارز
120,617	46	47,036	68,677	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی