

شرکت: فراورده های ساختمانی	سرمایه ثبت شده: 2,340,926
نماد: واتپ16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فراورده های ساختمانی
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت فرآورده های ساختمانی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 23 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 هیأت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. 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، اطمینان 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 خطرهای، کنترل های 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.	

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده های ساختمانی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت های توضیحی 6-9 و 1-20 صورتهای مالی، به موجب قرارداد مورخ 13/05/1369 و مبایعه نامه مورخ 21/08/1369 یک قطعه زمین (واقع در قسمت جنوب اتوبان کرج قزوین و غرب کارخانه سیمان آبیگ) با تأسیسات مربوط به چاه آب به مساحت 110 هزار متر مربع از خانم مهرانگیز دارابی (مالک) خریداری شده است. در این ارتباط در سال 1385 ملک مذکور به تصرف اشخاص حقیقی درآمد و پیگیریها و اقدامات حقوقی شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 6-1- مفاد مواد 90 و 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام طرف مدت 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
 6. 6-2- ثبت صورتجلسه هیأت مدیره مورخ 19/08/1398 مبنی بر تعیین اعضاء حقیقی هیأت مدیره در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی.
 6. 6-3- مفاد مواد 40، 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد 9 و 35 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق و ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام.
 6. 6-4- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 13/09/1397 در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

6-1-4- تعیین تکلیف مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1387 الی 1394 و تعهدات بیمه ای شرکت.

6-2-4- پیگیری شرکت جهت تصرف اراضی ضلع جنوب اتوبان و اراضی مجاور کارخانه توسط یکی از شرکتهای تابعه جهاد کشاورزی.

6-3-4- تعیین تکلیف وصول مطالبات معوق از شرکت صنعتی ملایر.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

8. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن تعیین و معرفی نماینده واحد پولشویی به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و سایر الزامات مرتبط با آن، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

1398/12/04 11:37:56	911946	[Siavash Mehdipour Roshan [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود
1398/12/04 11:41:12	800543	[Alireza Atoufi [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود
1398/12/04 11:46:13	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود

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
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳,۹۳۱	۴,۸۳۶	(۱۹)	پرداختی‌های تجاری	۱۹,۳۲۰	۲۳,۵۶۳	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۹,۴۳۲	۱۹,۸۹۸	۳۴۹	پرداختی‌های غیرتجاری	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۶,۲۶۷	۲۱,۴۵۲	(۷۱)
دریافتی‌های غیرتجاری	۸۱,۶۱۱	۱۹,۱۸۷	۳۲۵	سود سهام پرداختنی	۸,۸۲۸	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۳۹	۳۰۶	۲۰۵	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۵۵,۵۹۳	۴۴,۱۲۷	۲۵۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۴,۴۲۵	۴۵,۰۱۵	(۲۴)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۲,۵۰۳	۵۲,۵۰۳	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۲۵۱,۰۷۸	۱۶۳,۸۴۹	۵۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۴	۲۰۹	۱۰۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۴۳,۶۰۷	۲,۴۴۷,۹۸۳	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۵۱,۵۱۲	۱۶۳,۰۵۸	۵۴
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌ها	۲۸۵,۹۳۷	۲۰۸,۰۷۳	۳۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۴۹۹,۱۱۵	۲,۵۰۲,۴۹۱	۰	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲,۳۴۰,۹۳۶	۲,۳۴۰,۹۳۶	۰

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۴۰۲	(۱۶,۲۳۶)	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۲۹۷	۱۲,۸۰۶	(۱۲)
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۱,۲۹۷	۱۲,۸۰۶	(۱۲)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۰۲۰)	(۲۸۷)	۴,۰۴۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳۴)	(۴۰۵)	(۶۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱,۰۷۹)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰,۰۷۴	۲۶,۴۵۲	۸۹
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۹,۵۳۴)	(۱۹,۸۹۸)	۱۴۹
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۰۶	۵,۰۷۰	(۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۱۵)	۱,۱۵۳	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۱۵)	۱,۱۵۳	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۸۳۶	۲,۶۸۳	۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۹۲۱	۴,۸۳۶	(۱۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید