

سرمایه ثبت شده: ۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بهشهر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

آلی شیمی قم

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های

یاد شده

میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی

و صورت های سود و زیان

توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورت های مالی

براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. ۱- ترازنامه شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان
توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورت های مالی
براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

2. 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 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 از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. ۱- سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی ۵ صورت های مالی) در مجموع شامل مبلغ ۳.۶۱۶ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۱.۱۹۰ میلیون ریال احتساب ذخایر دیگری
ذخیره در حساب ها منظور شده است. نظر به اینکه اقدامات بعمل آمده به منظور وصول مطالبات فوق الذکر و تعیین وضعیت اقلام مذکور ، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده، به نظر این موسسه
در ابطه با موارد فوق ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

4. ۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲ صورت های مالی منعکس گردیده، به موجب برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۷۸۵ میلیون تعیین و به واحد مورد رسیدگی ابلاغ گردیده که
این بابت هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. به علاوه مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و دوره مالی مورد
با توجه به موارد مطروده در این بند و سوابق مالیاتی شرکت ، احتساب ذخایر دیگری از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن
گزارش به دلیل زیان ابرازی هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.
منوط به بررسی های آتی از سوی مقامات مالیاتی و اظهار نظر قطعی آنان خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

5. ۱- بر اساس بررسی اجمالی انجامشده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فرق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادداشت در بالا، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد
برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بهشهر ۲	شرکت: آلبی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

در رابطه با حق بیمه های پرداختی سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۳ در مجموع معادل ۳.۹۳۰ میلیون ریال تعیین از این بابت، از این بابت در صورت های مالی پیوست منعکس نگردیده است. تعیین بدھی قطعی شرکت از این بابت، و به شرکت ابلاغ شده که به دلیل اعتراض به عمل آمده نسبت به مبانی تشخیص، هیچگونه ذخیره ای منوط به صدور آرای صادره از سوی مراجع ذیربظ خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تغییر نشده است.

بندهای توضیحی

6. با توجه به بررسی دفاتر قانونی شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی، بدھی واحد مورد رسیدگی ۷. سرفصل پیش پرداخت ها (یادداشت توضیحی ۷- صورت های مالی) شامل مبلغ ۶.۰۴۴ میلیون ریال در ارتباط با تامین نیروی انسانی می باشد که تا تاریخ گزارش تعیین وضعیت نشده است.

تاریخ تبیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشما منش

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۶:۱۷:۰۵ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷	۸۰۰۸۶۳	اسدالله نیکوئی	شریک موسسه کوشما منش
۱۷:۳۰:۰۸ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷	۸۰۰۷۷۸	احمد موسوی	مدیر موسسه کوشما منش

سرمایه ثبت شده: ۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بپشهپر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

درصد تغییر ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	شرح	درصد تغییر ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ترازنامه
بدهی ها						دارایی های جاری	
دارایی های جاری						دارایی های جاری	
---			بدهی های جاری	--			موجودی نقد
(۷۵)	۱۴,۴۰۲	۳,۶۰۲	پرداختنی های تجاری	+	۲,۳۴۴	۲,۳۴۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶	۴۷,۷۵۵	۵۰,۴۵۷	پرداختنی های غیر تجاری	۱۱	۱۴۸	۱۶۵	دریافت نهادهای تجاری
--	+	+	مالیات پرداختنی	(۴۶)	۲۸,۰۳۵	۱۵,۱۴۰	دریافت نهادهای غیر تجاری
--	+	+	سود سهام پرداختنی	۸	۱,۸۹۲	۲,۰۴۲	موجودی مواد و کالا
--	+	+	تسهیلات مالی	۱۲	۱۶,۷۶۷	۱۸,۷۲۵	پیش پرداخت ها و سفارشات
+	۲۴۸	۲۴۸	بیش دریافت های جاری	--	+	+	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	+	+	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۹)	۵۶,۱۶۰	۴۵,۳۹۳	جمع دارایی های جاری
(۱۳)	۶۲,۴۰۵	۵۴,۳۰۷	جمع بدھی های جاری	--			دارایی های غیر جاری
--			بدھی های غیر جاری	+	۳۲	۳۲	دریافت نهادهای بلند مدت
--	+	+	پرداختنی های بلند مدت	--	+	+	سرمایه گذاری های بلند مدت
--	+	+	بیش دریافت های غیر جاری	--	+	+	سرمایه گذاری در املاک
--	+	+	تسهیلات مالی بلند مدت	+	۵۷۱	۵۷۱	دارایی های نامشهود
۲۵	۱,۲۲۲	۱,۵۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۵)	۲۳,۲۶۹	۲۲,۱۴۱	دارایی های ثابت مشهد
۲۵	۱,۲۲۲	۱,۵۳۱	جمع بدھی های غیر جاری	--	+	+	سایر دارایی ها
(۱۲)	۶۳,۶۲۷	۵۵,۸۳۸	جمع بدھی ها	(۵)	۲۳,۸۷۲	۲۲,۷۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام							
+	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	سرمایه				
--	+	+	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	+	+	صرف (کسر) سهام				
--	+	+	سهام خزانه				
+	۴۸۹	۴۸۹	اندוחته قانونی				

نامد: هلد بهشهر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۲۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۰۹/۰۳/۳۰	سرمایه ثبت نشده: میلیون ریال	۱۳۹۷,۰۹
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
۶۷	(۶,۱۰۴)	(۱۰,۲۱۰)	سود (زیان) انباشته
(۲۵)	۱۶,۴۰۵	۱۲,۲۹۹	جمع حقوق صاحبان سهام
(۱۵)	۸۰,۰۳۲	۶۸,۱۳۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
(۱۵)			۸۰,۰۳۲
۶۸,۱۳۷			جمع دارایی‌ها

سرمایه ثبت شده: ۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بپشهر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت شده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	

واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه		صورت سود وزیان
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
--	--			سود (زیان) خالص
۱۵۳,۶۷۷	(۴۴)	۷۶,۱۲۰	۴۲,۴۷۶	درآمد های عملیاتی
(۱۵۳,۵۴۹)	(۴۰)	(۶۹,۶۸۹)	(۴۱,۵۴۸)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۲۸	(۸۶)	۶,۴۳۱	۹۲۸	سود (زیان) ناخالص
(۸,۸۷۱)	۵۰	(۳,۴۱۱)	(۵,۱۱۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۰۹	(۷۰)	۱,۱۴۴	۳۴۵	سایر درآمد های عملیاتی
(۲,۰۰۱)	(۹۳)	(۴,۳۵۵)	(۳۰۲)	سایر هزینه های عملیاتی
(۹,۲۳۵)	۲,۰۷۱	(۱۹۱)	(۴,۱۴۷)	سود (زیان) عملیاتی
+	--	+	+	هزینه های مالی
۵	--	+	+	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۴۹۴	۱۴۱	۱۷	۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۸,۷۳۶)	۲,۲۶۰	(۱۷۴)	(۴,۱۰۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
+	--	+	+	مالیات بر درآمد
(۸,۷۳۶)	۲,۲۶۰	(۱۷۴)	(۴,۱۰۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
+	--	+	+	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸,۷۳۶)	۲,۲۶۰	(۱۷۴)	(۴,۱۰۶)	سود (زیان) خالص
---				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) انباشه

سرمایه ثبت شده: ۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بهشهر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	
(۸,۷۳۶)	۲,۲۶۰	(۱۷۴)	(۴,۱۰۶)	سود (زیان) خالص
۳,۲۸۲	--	۳,۲۸۲	(۶,۱۰۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۵۶۲)	--	+	+	تعديلات سنواتي
۲,۷۲۰	--	۳,۲۸۲	(۶,۱۰۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعديل شده
(۸۸)	--	(۸۸)	+	سود سهام مصوب
+	--	+	+	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۲,۶۳۲	--	۳,۱۹۴	(۶,۱۰۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
+	--	+	+	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۶,۱۰۴)	--	۳,۰۲۰	(۱۰,۲۱۰)	سود قابل تخصیص
+	--	+	+	انتقال به اندوخته قانونی
+	--	+	+	انتقال به سایر اندوخته ها
(۶,۱۰۴)	--	۳,۰۲۰	(۱۰,۲۱۰)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۳۹۷)	۲,۲۲۵	(۸)	(۱۸۶)	سود (زیان) خالص هر سهم ریال
۲۲,۰۲۰	+	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	سرمایه

سرمایه ثبت شده: ۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بهشهر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

صورت جریان وجوه نقد

واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	شرح
	--			فعالیت‌های عملیاتی
۱,۰۶۴	(۹۹)	۴,۹۲۷	۷۳	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
۱,۰۶۴	(۹۹)	۴,۹۲۷	۷۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	--			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۵	--	۰	۰	سود سهام دریافتی
۰	--	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۱۸۱	۱۴۱	۱۷	۴۱	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۸)	--	(۸۸)	۰	سود سهام پرداختی
۹۸	--	(۷۱)	۴۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	--			مالیات بر درآمد
۰	--	(۸۵)	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
	--			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۲۶	--	۰	۰	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲,۱۰۹)	(۹۲)	(۱,۲۳۰)	(۹۴)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	--	۰	۰	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(۹۴)	--	۰	۰	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	--	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه ثبت شده: ۲۰+۲۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۶۰۳	ناماد: هلد بپشهر ۲	شرکت: آلی شیمی قم
سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

.	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
(۱۹)	۵۵	(۱۱)	(۱۷)	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
.	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
.	--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۱,۸۹۶)	(۹۱)	(۱,۲۴۱)	(۱۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳۴)	(۱۰۰)	۳,۵۳۰	۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--			فعالیت‌های تأمین مالی
.	--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
.	--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سهام خزانه
.	--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سهام خزانه
.	--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از استقراض
.	--	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
.	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷۳۴)	(۱۰۰)	۳,۵۳۰	۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۰۷۷	(۲۴)	۳,۰۷۷	۲,۳۴۴	موجودی نقد در ابتدای دوره
۱	--	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۴۴	(۶۴)	۶,۶۰۷	۲,۳۴۷	موجودی نقد در پایان دوره
.	--	.	.	مبادلات غیرنقدی