

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم	نماد: پلولة ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره شیمیایی فرآورد قشم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت شیمیایی فرآورد قشم(سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک الي 27

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده اه

.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش

‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می‌شود و

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. داراییهای ثابت مشهود (یادداشت 10 توضیحی صورتهای مالی) شامل مبالغ 74/2 میلیارد ریال و 26/7 میلیارد ریال به ترتیب بابت بهای ماشین آلات ساخت پالت خریداری شده از کشور آلمان و بهای دارایی در حال تکمیل (کارخانه صنایع پلی

پارسیان مهر) انتقالی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ایران در سنوات مالی قبل می باشد،که فرآیند تکمیل و بهره برداری از داراییهای مذکور تا کنون امکان پذیر نگردیده است، با توجه به مراتب فوق قابلیت بازیافت دارایی های مزبور

برای این مؤسسه محرز نمی باشد.هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

4. با توجه به یادداشت 12 توضیحی صورتهای مالی، به موجب برگهای تشخیص مالیات، جهت عملکرد سنوات مالی 1392 الي 1394، جمعا مبلغ 33/9میلیارد ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره لازم در حسابها شناسایی نشد

است. همچنین بابت عملکرد سال مالی قبل علیرغم سود ابرازی، به دلیل زیان ابرازی سنوات مالی قبل، ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است. مضافاً حسابهای دریافتنی شامل مبلغ 6/2 میلیارد ریال بابت مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزود

پرداختی بابت خرید کالا و خدمات (عمدتاً مربوط به سنوات مالی قبل) به عنوان اعتبار مالیاتی در حسابها شناسایی شده است لیکن تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است (یادداشت 2-4 توضیحی).

با توجه به مراتب مذکور، تعدیل حسابها ضروری می باشد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر مسئولین مربوطه می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2و 3، این مؤسسه به مواردیکه حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد برخورد نکرده اس

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: پلوه ۲
۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6. همانگونه که در یادداشت 3-1-13 توضیحي صورتهای مالی منعکس گردیده است، به منظور استفاده از مزایای مفاد ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای مالی کشور، جهت بخشودگی جرائم و اعمال نرخ ارز به نرخ روز گذ

طبق توافق و انعقاد دو فقره قرارداد متمم، تسهیلات ارزی با بانک کشاورزی مورد تعدیل و تقسیط مجدد قرار گرفته است. بر اساس مفاد قرار داد فیما بین در صورتیکه اقساط در سر رسید مقرر پرداخت نگردد اعمال نرخ مندرج در متمم قرارداد

گردیده و تسهیلات مالی مذکور بر مبنای قراردادهای منعقدہ اصلی به نرخ روز ارز بانک مرکزی تسویه خواهد شد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

بندهای توضیحی

7. صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1395 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 14 اردیبهشت ماه 1396 آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مشروط

اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۰:۴۳:۰۲ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
شریک موسسه هوشیار ممیز	محسن رضایی	۸۰۰۳۴۰	۱۰:۵۳:۳۲ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۰:۵۷:۵۴ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم	نماد: پلولة ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۷۶		۱۴,۷۷۳		۲۵,۹۷۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								---		۰		۰	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								۲۹		۴۳,۰۴۷		۵۵,۶۰۴	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۱۳		۲۷,۵۵۹		۳۱,۲۰۷	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								(۲۷)		۳۳,۰۶۹		۲۴,۲۸۲	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								۲۵۹		۶,۲۹۳		۲۲,۵۸۶	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								۰		۳,۶۴۶		۳,۶۴۶	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۲۷		۱۲۸,۳۸۷		۱۶۳,۳۰۳	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								---					
دریافتنی های بلند مدت								بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
سرمایه گذاری های بلند مدت								پرداختنی های بلند مدت								۰		۱۱۰,۰۸۷		۱۱۰,۰۸۷	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								---		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلند مدت								۳		۵,۴۵۶		۵,۶۱۱	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								(۳)		۱۸۲,۵۹۸		۱۷۷,۰۲۹	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								(۲)		۲۹۸,۱۴۱		۲۹۲,۷۲۷	
								حقوق صاحبان سهام													
								سرمایه													
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان													
								صرف (کسر) سهام													
								سهام خزانه													
								اندوخته قانونی													

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم		نماد: پلوله ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	(۲۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵
جمع دارایی ها	۴۵۶,۰۳۰	۴۲۶,۵۲۸	۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۲۶,۵۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم	نماد: پلولة ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۰۳,۶۴۱	۱۶۴,۱۵۹	۲۴	۳۳۰,۹۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۴,۹۱۵)	(۱۳۷,۵۸۳)	۲۰	(۲۹۳,۳۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۳۸,۷۲۶	۲۶,۵۷۶	۴۶	۳۷,۵۷۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۶۳۸)	(۸,۰۹۷)	۳۱	(۱۳,۹۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۹۵۶	---	۱,۴۲۶
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۸,۰۸۸	۱۹,۴۳۵	۴۵	۲۵,۰۵۸
هزینههای مالی	(۱۲,۵۸۸)	۰	---	(۲,۷۳۷)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۲۴۳	۱۰۵	۲,۹۸۹	۳۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸,۷۴۳	۱۹,۵۴۰	(۴)	۲۲,۶۴۴
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۷۴۳	۱۹,۵۴۰	(۴)	۲۲,۶۴۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۸,۷۴۳	۱۹,۵۴۰	(۴)	۲۲,۶۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم		نماد: پلوله ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۱۸,۷۴۳	۱۹,۵۴۰	(۴)	۲۲,۶۴۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷۹,۰۹۳)	(۲۴۱,۰۱۵)	(۶۷)	(۲۴۱,۰۱۵)	
تعدیلات سنواتی	۳,۲۵۱	(۳,۴۹۲)	---	۱۴۲,۵۲۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۵,۸۴۲)	(۲۴۴,۵۰۷)	(۶۹)	(۹۸,۴۸۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۵,۸۴۲)	(۲۴۴,۵۰۷)	(۶۹)	(۹۸,۴۸۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۵۷,۰۹۹)	(۲۲۴,۹۶۷)	(۷۵)	(۷۵,۸۴۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۷,۰۹۹)	(۲۲۴,۹۶۷)	(۷۵)	(۷۵,۸۴۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۹۴	۹۸	(۴)	۱۱۳	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم	نماد: پلولة ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۱,۱۲۰	۹,۶۸۰	۱۵	۲۳,۱۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۱۲۰	۹,۶۸۰	۱۵	۲۳,۱۲۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	-۱۳۸۴
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۰۵	۱۰۵	۲,۱۹۰	۲۷۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۴۰۵	۱۰۵	۲,۱۹۰	-۱۱۰۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	-۲۲۶	--	-۲۲۶
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۲۳۶۸	-۲۲۵۵	۵	-۱۱۵۷۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	-۱۶۹
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی فرآورد قشم		نماد: پلولة ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۲۳۶۸	-۲۳۵۵	-۱۱۷۴۴	۵	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱,۱۵۷	۷,۳۰۴	۱۰,۰۴۷	۵۳	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۱۵۷	۷,۳۰۴	۱۰,۰۴۷	۵۳	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴,۷۷۳	۴,۷۲۶	۴,۷۲۶	۲۱۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۵,۹۷۸	۱۲,۰۳۰	۱۴,۷۷۳	۱۱۶	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰