



شرکت: آلی شیمی قم	سرمایه ثبت شده: 22,020
نماد: هلد بهشهر2	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 و بازرس قانونی	آلی شیمی قم
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص) شامل صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 30 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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.</p>	
بند مسئولیت حسابرس	
<p>3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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.</p> <p>حسابرسی شامل اجزای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.</p> <p>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.</p> <p>همچنین این موسسه 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.</p>	

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانطور که در یادداشت توضیحی 4-1-14 منعکس گردیده، سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 2,381 میلیون ریال طلب از شرکت نیرو گستر ماکیان انتقالی از سنوات قبل میباشد که با وجود اخذ رای دادگاه درخصوص مبلغ 1,000 میلیون ریال آن، جهت مابقی طلب مزبور پیگیری حقوقی صورت نگرفته و از این بابت در سنوات قبل مبلغ 1,191 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.
6. به شرح یادداشت توضیحی 21 ، بابت مالیات عملکرد سال مالی 1396 طبق برگ تشخیص صادره مبلغ 1,983 میلیون ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد سنوات 1397 و 1398 بر اساس سود ابرازی به ترتیب مبالغ 1,921 میلیون ریال و 7,358 میلیون ریال پرداخت و ذخیره شده است. علاوه بر این وضعیت بیمه و مالیات بر ارزش افزوده شرکت از ابتدای سال 1396 مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است.
7. صورتهای مالی سال مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی 2 براساس استاندارد جدید حسابداری تهیه و تایید شده است. با عنایت به الزامی بودن تهیه صورتهای مالی به شرح فوق از اول سال 1398، به کارگیری استاندارد مزبور پیش از تاریخ اجرا بوده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 7 بالا، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت های مالی سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1397 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 اسفند ماه 1397 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 7 اسفند ماه 1397 در رابطه با موضوع مندرج در بند 5 بالا تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص با اشخاص وابسته انجام شده است.
11. گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود ارزیابی-های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی ازعدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار

1398/12/24 13:44:01	952271	[Ali Eslami [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1398/12/24 13:50:31		[Mahmoud Langari [Sign	شریک موسسه رازدار
1398/12/24 13:54:45	800488	[Mohammad Javad Saffar Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵,۱۹۶	۴,۱۱۲	(۴۰)	پرداختی‌های تجاری	۸,۷۱۸	۱,۲۶۳	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۱۵	۶۳,۹۶۶	۱۹	پرداختی‌های غیرتجاری	۱۸۰	۶۱	
دریافتی‌های تجاری	۱۰۸,۶۵۵	۰	۲۵۷	مالیات پرداختنی	۳۰,۲۳۴	۰	
دریافتی‌های غیرتجاری	۳,۲۱۱	۰	(۱)	سود سهام پرداختنی	۲,۳۳۴	۰	
موجودی مواد و کالا	۶۹,۳۱۶	۰	۲۶۰	تسهیلات مالی	۱۹,۲۳۸	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۸۵۲	۰	(۵۰)	ذخایر	۹,۷۸۶	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۴۷۲	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۰,۳۴۵	۰	۱۷۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷۰,۵۸۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۶۸,۵۵۰	۱۳۸	بدهی‌های غیرجاری	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۲	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۳۲	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۶۲	۰	(۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۵۷۲	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴,۷۰۷	۱,۷۶۵	۲۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۷۱۰	۲۵۷	

۲۵۷	۱,۷۶۵	۶,۲۰۸	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۴۱	۷۰,۳۱۵	۱۶۹,۳۳۳	جمع بدهی‌ها	۰	۲۵,۳۱۴	۲۵,۳۰۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
۱۷۵	۶۴۳	۱,۷۶۶	اندرخته قانونی				
	۰	۰	سایر اندرخته‌ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
	۰	۰	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۶۷۳	۲,۹۱۶	۲۲,۵۲۷	سود (زیان) انباشته				
۸۱	۲۵,۵۷۹	۴۶,۳۱۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲۵	۹۵,۸۹۴	۲۱۵,۶۴۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۵	۹۵,۸۹۴	۲۱۵,۶۴۶	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۲۶۱	۱۶۵,۰۶۸	۵۹۶,۰۰۲	درآمدهای عملیاتی
۳۰۳	(۱۳۴,۰۶۷)	(۵۴۰,۲۰۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰	۳۱,۰۰۱	۵۵,۷۹۵	سود (زیان) ناخالص
۱۳۶	(۱۲,۵۲۸)	(۲۸,۳۶۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۴)	۱,۵۰۵	۱,۲۹۶	سایر درآمدهای عملیاتی
--	(۸۵۹)	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
۵۰	۱۹,۱۱۹	۲۸,۷۲۱	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
۵۶۹	۷۷	۵۱۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۷,۶۷۸	۹	۷۰۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۵۶	۱۹,۳۰۵	۲۹,۹۴۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۸۹	(۱,۹۲۱)	(۷,۴۸۲)	مالیات بر درآمد

۳۰	۱۷,۲۸۴	۲۲,۴۶۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۰	۱۷,۲۸۴	۲۲,۴۶۴	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۵	۷۸۱	۹۷۳	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱,۰۷۵	۴	۴۷	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۳۰	۷۸۵	۱,۰۲۰	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
۲۵	۷۸۱	۹۷۳	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱,۰۷۵	۴	۴۷	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
۳۰	۷۸۵	۱,۰۲۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۰	۱۷,۲۸۴	۲۲,۴۶۴	سود (زیان) خالص
--	(۶,۱۰۴)	۲,۹۱۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۸,۱۱۱)	۰	تعدیلات سنوائی
--	(۱۴,۲۱۵)	۲,۹۱۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	۰	(۱,۷۳۰)	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
--	(۱۴,۲۱۵)	۱,۱۸۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۶۷۱	۳,۰۶۹	۲۲,۶۵۰	سود قابل تخصیص
۶۳۴	(۱۵۲)	(۱,۱۲۳)	انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۶۷۳	۲,۹۱۶	۲۲,۵۲۷	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۳۰	۷۸۵	۱,۰۲۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	سرمایه
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
-----	--------------------------------	------------------------------------	--------------

	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
(۹۳)	۱۰,۳۸۳	۷۶۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(۹۳)	۱۰,۳۸۳	۷۶۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۳	۱۶	۱۸	سود سهام دریافتی
	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۷۱۵	۶۱	۴۹۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	(۱,۷۳۰)	سود سهام پرداختی
--	۷۷	(۱,۲۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	۰	(۱۲۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۸)	(۴,۰۵۴)	(۲,۹۱۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	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
۹	(۳۲)	(۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۸)	(۴,۰۸۶)	(۲,۹۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۶,۳۷۴	(۲,۵۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	۲۵,۰۰۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
--	(۲۵,۰۰۰)	۰	بازپرداخت اصل استقراض
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	۶,۳۷۴	(۲,۵۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۲۷۲	۲,۲۴۴	۸,۷۱۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۰)	۸,۷۱۸	۵,۱۹۶	موجودی نقد در پایان دوره
	۰	۰	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			