



Shohood Amin
Certified Public Accountants

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
شماره ثبت: ۱۴۸۱۸۷۲۳۵۹، شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶
محل: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰، طبقه ۱۰

شماره حساب: ۱۴۸۱۸۷۲۳۵۹

محل: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰، طبقه ۱۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۸	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)، شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- طبق استانداردهای حسابداری لازم است در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود شواهدی مبنی بر امکان کاهش ارزش هریک از دارایی ها، نسبت به انجام آزمون کاهش ارزش اقدام و در صورت نیاز، زیان کاهش ارزش در حساب ها منظور شود. با توجه به شرایط حاکم بر ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰ و دارایی های پروژه پارسیان مهر، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰، انجام آزمون فوق ضروری بوده است. در نبود اطلاعات مورد نیاز، عدم لزوم تعدیلاتی از این بابت در حساب ها برای این مؤسسه احراز نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۵- بنظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- بدون تأثیر بر اظهار نظر این مؤسسه موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲، در رابطه با عدم ارائه صورت های مالی مجموعه و یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۳، در رابطه با شرایط استفاده از مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید بابت نرخ تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی مورد تأکید است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- درخصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۷ موارد ذیل ارائه می شود:
- اقدامات انجام گرفته جهت فروش ماشین آلات ساخت پالت به نتیجه نرسیده ضمن آنکه اقدامی جهت تعیین تکلیف پروژه پاریسان مهر انجام نگرفته است.
- حل و فصل وضعیت مالیات های عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱، علی رغم معافیت شرکت از مالیات بر ارزش افزوده ناشی از فعالیت در منطقه ویژه اقتصادی، در سال مورد گزارش نسبت به تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی مربوط به سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعا به مبلغ ۴۵۸۳ میلیون ریال اقدام گردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره بدون حق رأی عضو ذینفع رعایت شده است. در اینخصوص، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و لحاظ موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- رعایت دستورالعمل شرکت برای مبارزه با پولشویی، در انطباق با قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در اینخصوص به موارد بااهمیتی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نگردیده است.

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسین حاجیان

(ش.ع: ۸۰۰۳۳۵)

محمد صفا دهقان

(ش.ع: ۸۱۱۰۱۲)

مهر به مهر برجسته

۴ اردیبهشت ۱۳۹۸



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سلام علیکم

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی شرکت شیمیایی فرآورده قشم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی :
۶-۹	۴-۱: تاریخچه فعالیت شرکت
	۴-۲: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۸	۴-۳: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ به نائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	احمد محمود رباطی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	حمید باقری	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)	علی آقا بابایی	عضو هیات مدیره	
شرکت تولیدی گاز و لوله (سهامی عام)	علی محمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)	روشنک سیاسی	عضو هیات مدیره	

تواننامه

(تجدیدِ اُرتھوڈوکس)

(تجدیدوار اُنہ شدہ)

[illegible]

یادداشت‌های بخش همراه ناپذیر صورت های مالی است.

(Y)

۶۶
۵۷۵.۹۸۴

یادداشت‌های تو

۱۰

جمع دارایی

مجلس شورای اسلامی و خدایان و خداوند

شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

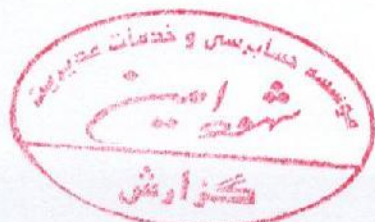
(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۰.۲۲۴	۵۵۱.۶۴۳	۱۸
(۳۵۳.۸۵۲)	(۳۶۹.۴۷۵)	۱۹
۶۶.۳۷۲	۱۸۲.۱۶۸	
(۱۹.۳۷۴)	(۲۴.۷۳۱)	۲۰
۴۶.۹۹۸	۱۵۷.۴۳۷	
		سود عملیاتی
(۲۷.۴۱۳)	(۲۴.۶۸۲)	۲۱
۶.۹۹۱	(۲.۴۹۲)	۲۲
(۲۰.۴۲۲)	(۲۷.۱۷۴)	
۲۶.۵۷۶	۱۳۰.۲۶۳	
(۵.۹۵۰)	(۱۸.۹۸۰)	
۲۰.۶۲۶	۱۱۱.۲۸۳	
		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰.۶۲۶	۱۱۱.۲۸۳	سود خالص
(۹۶.۲۷۵)	(۵۵.۹۷۴)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۳.۴۵۷)	(۲۳.۱۳۲)	۲۳
(۹۹.۷۳۲)	(۷۹.۱۰۶)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۹.۱۰۶)	۳۲.۱۷۷	سود قابل تخصیص
.	(۱۶۰۹)	۱۷
(۷۹.۱۰۶)	۳۰.۵۶۸	سود (زیان) انباشته در پایان سال

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
حمید باقری

[Handwritten signature]

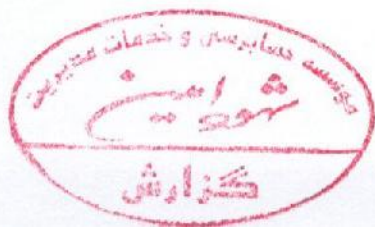
شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶.۸۸۱	۵۵.۴۰۹	۲۳	فعالتهای عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹۰۰		۱.۸۶۶	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱.۸۷۵		۳۵۰۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری
(۲۷.۴۱۳)		(۲۴.۸۹۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده
(۲۴.۶۳۸)	(۱۹.۵۲۹)		سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۹۳۴)	(۸.۰۰۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالتهای سرمایه گذاری :
(۵۶۰۳)		(۲.۷۲۳)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
-		(۵۲۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
۷۰		.	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۲۳)	(۳.۲۴۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری ها
(۱۴.۳۲۴)	۲۴.۶۳۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
			فعالتهای تامین مالی :
۳۳.۶۵۳		۱۵.۰۰۰	خالص وجه تامین شده از سایر اشخاص
(۱۹.۴۳۰)		(۲۲.۶۳۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۴.۲۲۳	(۷.۶۳۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۱)	۱۷.۰۰۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۴.۷۷۳	۱۴.۷۷۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۴.۷۷۲	۳۱.۷۷۳		مانده وجه نقد در پایان سال
	۵۶۸		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



(Handwritten signature)

(Handwritten signature and date: ۲۹ اسفند ۱۳۹۷)

شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

شرکت شیمیایی فرآورد قشم در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۱۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۳۳ در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد قشم به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . مرکز شرکت در جزیره قشم- منطقه صنعتی طولابوده و همچنین کارخانه دیگر شرکت واقع در منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی ، شهر ماهشهر و دفتر مرکزی در تهران بزرگراه همت شرق، خیابان شیراز جنوبی، کوچه ژاله، پلاک ۳، طبقه سوم با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۹۵۶۵۹ و کد اقتصادی ۹۷۶۹-۴۶۳۳-۴۱۱۱ می باشد . شرکت درحال حاضر جزء شرکتهای فرعی شرکت تولیدی گاز لوله است و واحد نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱ موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از : مبادرت به صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز مرتبط با تولید و عرضه و فروش لوله های پی وی سی و انواع ورق و مصنوعات حاصل از مواد پلاستیکی و پتروشیمیایی ، ایجاد شعب و نمایندگی های داخل و خارج از کشور و انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی در حدود موضوع شرکت و همچنین خرید ، اجاره و اداره واحدهای تولیدی که به نحوی با صنایع شیمیایی و پتروشیمیایی مرتبط می باشد. طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۸-۱۳۴۴ صادره از طرف منطقه آزاد قشم ، مخازن پلی اتیلن و بموجب پروانه بهره برداری به شماره ۱۳۰۹۶-۰۶، اداره کل صنایع و معادن خوزستان کیسه های سه لایه پلی اتیلن ، پالت و فیلم و شرینگ در محل منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی تولید می شود.

۱-۳- ظرفیت تولیدی

ظرفیت اسمی تولید کارخانه قشم در زمینه تولید مخازن پلی اتیلن ۱۰۰۰۰ مخزن در سال و ظرفیت اسمی تولید کارخانه ماهشهر شامل کیسه سه لایه ۹۰۰۰ تن و فیلم شرینگ ۲۶۰۰ تن و پالت ۶۰۰۰ تن در دوره می باشد. در سال مالی مورد گزارش عمده فعالیت شرکت در منطقه ماهشهر و تولیدات کیسه و شرینگ بوده است.

۱-۴- وضعیت اشتغال

شرکت فاقد کارکنان دائم بوده و میانگین ماهانه تعداد کارکنان موقت طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۵۸	۵۸



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- عدم ارایه صورتهای مالی مجموعه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را داراست، بنابراین، صورتهای مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام) میباشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.codal.ir قابل دسترس عموم است.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۲-۴- سرمایه گذاریها

۲-۴-۱- نحوه ارزیابی

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۲-۴-۲- نحوه شناخت درآمد

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) و در خصوص سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵- دارائی های نامشهود

دارائی های نامشهود شامل نرم افزار های رایانه به بهای تمام شده در حساب ها ثبت و بانرخ ۳ ساله خط مستقیم مستهلک می گردد.

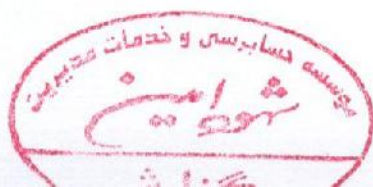
۲-۶- دارائی های ثابت مشهود

۱-۶-۲- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مرتبط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحیه مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات (ماهشهر)	مقدار تولید	مقدار تولید
ابزار آلات	۸و۳ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶و۵ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری و کارگاهی و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۱و۸و۳ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ثبت می شود .

۲-۹- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بانرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی حسب مورد به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط یا به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع منظور میشود.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۱۴,۷۶۷	۳۱,۷۷۳	مسکوکات
۵	۰	
۱۴,۷۷۲	۳۱,۷۷۳	

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت
۱۱,۰۰۸	۲۲,۷۳۵	بانک سینا
۲,۴۵۶	۶,۰۸۲	بانک رفاه کارگران
۱,۲۳۴	۲,۵۳۸	بانک کشاورزی
۵۱	۴۰۷	بانک صادرات
۱۲	۱۱	بانک ملی
۶	۰	
۱۴,۷۶۷	۳۱,۷۷۳	

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانک مربوط به بانک کشاورزی به مبلغ ۱۲۰۰ یورو میباشد که به نرخ ۴۹,۳۳۶ ریال تسعیر و در حسابها منظور شده است.

۳-۳- برنامه شرکت استفاده از موجودی نقد جهت خرید مواد اولیه میباشد.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۳۷	۹۲,۶۳۲	۴-۱ حسابهای دریافتنی تجاری - اشخاص غیر وابسته
۴۵,۴۳۷	۹۲,۶۳۲	
		غیرتجاری:
۱,۴۸۷	۱۶,۴۰۶	۴-۲ سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲,۴۰۹	۹,۵۲۷	سپرده بیمه
۶,۲۹۸	.	سپرده شرکت در مناقصه
۲,۴۲۰	۱,۵۲۸	کارکنان (قرض الحسنه وجاری)
	۱۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲,۳۰۳	۱,۷۴۹	سایر
۱۴,۹۱۷	۲۹,۲۲۹	
۶۰,۳۵۴	۱۲۱,۸۶۱	

۴-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۳۵	۱۴,۳۵۱	شرکت پتروشیمی بندر امام (کارمزد تولید کیسه و شرینگ)
۱۱,۸۱۷	۳۶,۳۲۸	شرکت پتروشیمی مارون (فروش کیسه و شرینگ)
۸,۵۶۷	۹,۸۳۷	شرکت پتروشیمی لاله
۵,۵۱۶	۵۶۲	شرکت پتروشیمی جم
۲,۷۸۲	۲۸۴	شرکت پتروشیمی خوزستان
۱,۵۰۲	.	شرکت پتروشیمی بندر امام (بسپاران)
۱,۲۳۰	.	شرکت پتروشیمی اروید
۸	۱۰,۱۳۰	شرکت پتروشیمی پلی پروپیلین جم
.	۱۰,۱۶۴	شرکت پتروشیمی امیر کبیر (فروش کیسه و شرینگ)
۶,۵۳۷	۱۱,۴۵۴	۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۲,۱۴۳	۱,۰۷۲	سایر
.	(۱,۵۵۰)	کسرمی شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۵,۴۳۷	۹۲,۶۳۲	

۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت پتروشیمی بندر امام و مارون می باشد.

۴-۲ مانده سپرده ضمانتنامه بانکی عمدتاً مربوط به ضمانت قراردادهای شرکت پتروشیمی امیر کبیر و بندر امام می باشد.

۴-۳ مبلغ وصول شده دریافتنی تجاری و غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۵,۹۳۰ میلیون ریال میباشد.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۳۱	۱۱۱,۷۸۶	مواد اولیه
۵,۰۳۲	۸,۸۰۴	کالای ساخته شده
۱۲۸	.	کالای در جریان ساخت
۴۳۶	۱,۰۲۱	قطعات و ملزومات
.	۷۸۲	کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۶۹,۶۲۷</u>	<u>۱۲۲,۲۹۳</u>	

۵-۱- کلیه موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، حریق ، سرقت و سیل تا مبلغ ۱۶۵,۹۱۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای بصورت شناور قرار دارد.

۶- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۵۱۲	۷,۰۰۷	۶-۱	پیش پرداخت خرید
۱,۶۴۱	۱,۲۷۱	۶-۲	پیش پرداخت مالیات
۱,۵۹۸	۱,۷۳۵		پیش پرداخت حق بیمه
۱,۷۲۱	۲,۳۸۶		سایر (سپرده شرکت در مناقصه و مزایده و ...)
<u>۲۰,۴۷۲</u>	<u>۱۲,۳۹۹</u>		

۶-۱- پیش پرداختها عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۶-۲- طلب از اداره امور مالیاتی مربوط به مالیاتهای تکلیفی مکسوره توسط کارفرمایان می باشد .



شرکت ششمائی فر آورد قسم (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذارهای بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها که هیچکدام در زمره شرکتهای پذیرفته شده در بورس نیستند به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سهام
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۷	۸۷	-	۸۷	۰/۱	۵۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۸۷	۱۱۰,۰۸۷	-	۱۱۰,۰۸۷		

نام شرکتهای سرمایه پذیر
 شرکت لوله دو جداره قدر
 شرکت سلسله آب حیات کرمان

۷-۱- با توجه به توضیح درج در یادداشت ۳-۲-۳ سرمایه گذاری در شرکت لوله دو جداره به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

(۱۳)



شرکت شیمایی فرآورد قسم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- دارایی‌های نامشهود

حدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود بشرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال		
	دارایی‌های اکتفا شده	فروخته شده	در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	ماده در پایان سال	ماده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح اقلام
حق الامتيازها	-	-	۴۹۱	-	-	-	۴۹۱	۴۹۱	حق الامتيازها
ودیعه برق	-	-	۲۳۵	-	-	-	۲۳۵	۲۳۵	ودیعه برق
سلیور ودائع	-	-	۲۱۲۳	-	-	-	۸۳۴	۸۳۴	سلیور ودائع
نرم افزارها	۵۲۰	-	-	۷۸۰	۱۳۱	۱,۳۲۱	۵,۵۴۸	۵,۴۶۹	نرم افزارها
جمع	۵۲۰	-	۶,۷۶۹	۷۸۰	۱۳۱	۱,۳۲۱	۵,۵۴۸	۵,۴۶۹	جمع

شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای کارخانه قشم	۱۰-۱	۳,۶۴۶
داراییهای پروژه پارسیان مهر	۱۰-۲	۲۷,۴۷۰
دارایی در حال نصب	۱۰-۳	۷۴,۱۷۱
		<u>۱۰۵,۲۸۷</u>

۱۰-۱- براساس مصوبه هیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۴ مقرر گردید داراییهای کارخانه، عمدتاً شامل زمین وساختمان مستهلك شده، واقع در منطقه آزاد قشم، به دلیل توقف فعالیت به فروش رسانده شود. در سال ۱۳۹۶ آگهی مزایده در دونوبت منتشر گردید که شرکت کننده ای از این بابت مراجعه ننموده است. لذا در راستای رعایت استاندارد های حسابداری داراییهای مزبور در سر فصل سایر داراییها طبقه بندی شده است.

۱۰-۲- داراییهای پروژه پارسیان مهر، داراییهای فوق مربوط به بیای زمین ومخارج انجام گرفته در آن واقع در شهرک صنعتی مهر استان فارس بوده که در سال ۱۳۹۴ جهت احداث کارخانه صنایع پلیمر پارسیان مهر از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به ارزش دفتری به شرکت منتقل شده است. به دلیل مشکلات نقدینگی تکمیل پروژه مذکور امکان پذیر نبوده و مدیریت نیز برنامه ای در این خصوص ندارد.

۱۰-۳- دارایی در حال نصب عبارت است از بهای تمام شده ماشین الات ساخت پالت پلاستیکی میباشد که در سال ۱۳۸۴ از شرکت تولیدی گاز لوله به شرکت منتقل شده است. اقدامات انجام گرفته جهت نصب و راه اندازی آن توسط متخصصین ایرانی به علت عدم همکاری شرکت سازنده (گراس مافای آلمان) منتج به نتیجه نشده است لذا در سال مالی قبل وسال مالی مورد گزارش آگهی مزایده جهت فروش دارایی مذکور در سه نوبت منتشر شده است که مراجعه کننده ای نداشته است.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی - اشخاص غیر وابسته	۱۱-۱	۸,۸۷۹
حسابهای پرداختنی - اشخاص غیر وابسته		۳,۱۴۷
		<u>۷,۱۴۷</u>

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی شرکتهای گروه	۱۱-۲	۳۰,۶۹۴
حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه	۱۱-۳	۱۵۴,۶۸۹
حسابهای پرداختنی - اشخاص غیر وابسته		۲,۸۷۱
اسناد پرداختنی غیر تجاری		۵۸۰
سازمان تامین اجتماعی	۱۱-۴	۲,۵۱۶
حقوق پرداختنی		۷۹
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق تکلیفی		۱,۰۳۵
اداره امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده	۱۱-۵	۴,۵۸۴
سپرده دریافتی		۵۵۷
ذخیره هزینه های معوق		۱,۴۷۰
		<u>۱۸۳,۲۳۲</u>
		<u>۲۱۰,۵۸۳</u>



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- مانده اسناد پرداختنی به گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۴	۲۰,۱۹۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	شرکت تولیدی گاز لوله
<u>۳۰,۶۹۴</u>	<u>۳۰,۶۹۴</u>	

۱۱-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی به شرکتهای گروه مربوط به تامین نقدینگی در سنوات قبل بوده و اولویت تسویه آن با هماهنگی انجام میگردد.

۱۱-۳- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۶۰۰	۶۵,۰۹۶	شرکت تولیدی گاز لوله
۹۱,۳۲۰	۸۹,۰۴۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۵۲	۲۵۲	شرکت فیرمکو - ارائه خدمات
۲۸۱	۲۸۱	شرکت سلسله آب حیات کرمان
۱۴	۱۴	شرکت پتروشیمی فارابی
<u>۱۳۹,۴۶۷</u>	<u>۱۵۴,۶۸۹</u>	

۱۱-۳-۱- مانده بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به تامین نقدینگی و همچنین انتقال دارایی در سنوات قبل و سال جاری بوده و اولویت تسویه آنها با هماهنگی انجام می گردد.

۱۱-۴- سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی دفاتر قانونی شرکت در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲,۹۲۰ میلیون ریال حق بیمه ، عمدتاً شامل مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال ناشی از کارکرد پیمانکاران پروژه کارخانه صنایع پلیمر یارسیان مهر مطالبه نموده است . شرکت ضمن اعتراض به اعلام بدهی فوق ، در نهایت تامین اجتماعی حکم نهایی به مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال صادر نموده که مقرر گردید بصورت اقساط ۸ ماهه تسویه گردد همچنین سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی دفاتر قانونی در سال ۱۳۹۶ نیز مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده است که شرکت به مبلغ فوق اعتراض نموده و در حال رسیدگی میباشد.

۱۱-۵- براساس بررسی های انجام شده توسط اداره امور مالیات و ارزش افزوده مربوط به سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مبلغ ۲۲,۳۳۸ میلیون ریال از شرکت مطالبه نمود که شرکت به مبلغ فوق اعتراض نموده و در نهایت برکه قطعی مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سنوات سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۵۸۳ میلیون ریال صادر نمود و با توجه به اینکه فعالیت شرکت در منطقه ویژه اقتصادی بوده و معاف میباشد ضمن در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت مبنی بر صدور گواهی مالیات بر ارزش افزوده منوط به تسویه بدهی مالیات قبلی مبلغ فوق مورد تقبل شرکت قرار گرفته و شرکت مبلغ ۳۰٪ آنرا بصورت نقدی و مابقی به مبلغ ۳,۲۰۹ میلیون ریال را بصورت اقساط تسویه نموده است .



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۷ شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۲۴۲	۲۴۲	۲۴۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۹۳۴	۹۳۴	۱,۳۳۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۲۹,۵۱۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۱۸۲	۲,۱۸۲	۲,۱۸۲	۲,۱۸۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶,۲۹۹	۶,۲۸۹	۶,۲۸۹	۶,۲۸۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵,۹۵۰	-	-	-
در جریان رسیدگی	-	۱۸,۹۸۰	۱۸,۹۸۰	۶۸,۹۲۲
رسیدگی نشده	۱۴,۵۲۱	۲۴,۹۳۰	۲۴,۹۳۰	۱۳۰,۲۶۲
	۱۴,۵۲۱	۲۴,۹۳۰	۲۴,۹۳۰	۱۳۹۷

۱۲- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ تسویه حساب مالیات عملکرد از اداره امور مالیاتی اخذ نموده است.

۱۲- شرکت نسبت به برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض نموده و موضوع ریاض الناسی از تسعیر نرخ ارز پدیده‌های ارزی در هیات همعرض در جریان بررسی می باشد.

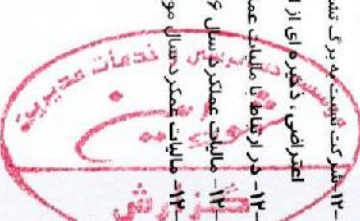
۱۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ اعتراض نموده است و موضوع ذخیره کشف ارزش سرمایه گذاری در هیات همعرض در جریان بررسی می باشد. با توجه به نظریات مدیریت با توجه به مدارک و مستندات در اختیار و مقام لایحه اعتراضی، ذخیره ای از این بابت موضوعیت ندارد.

۱۲- در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مالیات قطعی صادر گردیده است و در تاریخ صورت مالی تسویه گردیده است.

۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیتهای قانونی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف و زیان سنوات قبل مبلغ ۱۸,۹۸۰ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

(۱۸)



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۵۴۰	۱۳۱,۶۵۵	تسهیلات مالی ارزی دریافتی - بانک کشاورزی
(۵۶,۳۸۰)	(۳۵,۳۴۳)	کسر میشود: سود و کارمزد آتی
۱۱۹,۱۶۰	۹۶,۳۱۲	
۲۳,۷۴۱	۲۷,۶۰۴	حصة جاری
۹۵,۴۱۹	۶۸,۷۰۸	حصة بلندمدت
۱۱۹,۱۶۰	۹۶,۳۱۲	

۱۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر میباشد:

۱۳-۱-۱- نرخ سود کارمزد تسهیلات مزبور با نرخ ۲۰ درصد می باشد.

۱۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۳,۸۸۵	۱۳۹۸/۱۲/۱۰
۴۳,۸۸۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۰
۴۳,۸۸۵	۱۴۰۰/۱۲/۱۰
۱۳۱,۶۵۵	

۱۳-۱-۳- تسهیلات مالی دریافتی از بانک کشاورزی در سنوات قبل بدلیل درخواست و استفاده از مزایای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای سیستم مالی کشور به منظور بخشودگی جرائم و اعمال نرخ ارز به نرخ کنشایش (۵,۸۷۴ ریال) پس از توافق و انعقاد دو فقره قرار داد صورت گرفته و در حسابها ثبت شده است. لازم به ذکر است تسهیلات مالی دریافتی در سال مورد گزارش بر اساس دو فقره قرارداد مذکور تقسیط شده و مقرر گردیده است در پنج سال به دوره اقساط سالیانه باز پرداخت گردد. بر اساس مفاد قرارداد متمم تسهیلات ارزی در صورتی که پرداخت اقساط در سر رسید های مقرر صورت تکبیر نرخ متمم قرارداد کان لم یکن تلقی گردیده و بر اساس قرارداد های منعقد شده سابق بر مبنای نرخ ارز روزانه بانک مرکزی می بایست پرداخت گردد. در ضمن در سال مالی مورد گزارش دومین قسط در تاریخ ۹۷/۱۲/۱۰ پرداخت گردید. لازم به توضیح است که کارخانه و ماشین آلات واقع در ماسهر در وثیقه بانک کشاورزی می باشد.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۷۰۹	۵.۵۷۶
۹.۷۰۹	۵.۵۷۶

مانده پیش دریافتها مربوط به فروش محصول به پتروشیمی امیرکبیر و ایلام می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۷۲۸	۴.۶۰۳
۱.۱۸۱	۲.۱۲۴
(۳۰۶)	(۳۲۰)
۴.۶۰۳	۶.۴۰۷

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم یک هزارریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۱۶-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱۴۱,۵۹۷	۱۴۱,۵۹۷	۷۰,۸۰	۷۰,۸۰	۱۴۱,۵۹۷	۱۴۱,۵۹۷
۲۹,۹۳۵	۲۹,۹۳۵	۱۴,۹۷	۱۴,۹۷	۲۹,۹۳۵	۲۹,۹۳۵
۱۸,۲۰۵	۱۸,۲۰۵	۹,۱۰	۹,۱۰	۱۸,۲۰۵	۱۸,۲۰۵
۱۰,۰۶۰	۱۰,۰۶۰	۵,۰۳	۵,۰۳	۱۰,۰۶۰	۱۰,۰۶۰
۲۰۳	۲۰۳	۰,۱۰	۰,۱۰	۲۰۳	۲۰۳
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

شرکت تولید گاز لوله

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش

سایر

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۶۰۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته

قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال

به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سرفصل فوق شامل فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بشرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۲,۳۶۸	۱۴۹,۶۷۸	۹۱۶	۱۰۶,۸۴۹	شرینگ سه لایه پلی اتیلنی
۲,۰۵۴	۱۴۸,۰۴۹	۲,۳۴۲	۳۱۴,۰۰۴	کیسه سه لایه پلی اتیلنی
۴,۴۲۲	۲۹۷,۷۲۷	۴۲۰,۸۵۳	۳,۲۵۸	خالص فروش محصولات
۱,۵۲۶	۳۴,۲۷۱	۱,۰۴۰	۳۸,۲۲۹	کارمزدی - کیسه
۱۴۶	۲,۶۴۷	۲۷۲	۱۵,۷۵۶	کارمزدی - شیرینگ
۱,۶۷۲	۳۶,۹۱۸	۱,۳۱۲	۵۳,۹۸۵	خالص فروش محصولات کارمزدی
۱,۷۲۲	۸۵,۵۷۹	۹۴۰	۷۶,۸۰۵	فروش مواد اولیه
۷,۸۱۶	۴۲۰,۲۲۴	۵۵۱,۶۴۳	۵,۵۱۰	

۱-۱۸- نرخ فروش محصولات توسط کمیته تعیین نرخ فروش تعیین می گردد. همچنین نرخ خدمات ارائه شده کارمزدی با توجه به قرارداد تعیین شده است.

۲-۱۸- فروش محصولات و خدمات ارائه شده به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می باشد:

محصولات		خدمات کارمزدی		مواد		جمع		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۲۲	۱,۵۲۳	۱۰۱	۱,۸۵۵	.	.	۱۲۳	۳,۳۷۸	پتروشیمی جم
۱,۰۱۷	۱۴۵,۹۱۵	.	.	.	.	۱,۰۱۷	۱۴۵,۹۱۵	پتروشیمی امیر کبیر
۲۸۳	۳۷,۷۸۵	.	.	.	.	۲۸۳	۳۷,۷۸۵	پتروشیمی آریا ساسول
۱,۰۱۸	۱۲۳,۷۳۴	.	.	.	.	۱,۰۱۸	۱۲۳,۷۳۴	پتروشیمی مارون
.	.	۱,۲۱۲	۵۲,۱۳۰	.	.	۱,۲۱۲	۵۲,۱۳۰	پتروشیمی بندر امام (بسیاران)
۵۶۸	۷۱,۶۴۰	.	.	.	.	۵۶۸	۷۱,۶۴۰	پتروشیمی امیر کبیر
۱۶۷	۱۵,۶۶۴	.	.	.	.	۱۶۷	۱۵,۶۶۴	پتروشیمی ایلام
				۲۴۰	۱۸,۲۶۴	۲۴۰	۱۸,۲۶۴	بابا علی
				۹۰	۱۱,۴۷۷	۹۰	۱۱,۴۷۷	اسفندیاری
				۸۰	۴,۵۶۰	۸۰	۴,۵۶۰	دولابی
				۱۱۰	۶,۲۷۰	۱۱۰	۶,۲۷۰	کیمیایی
۷۱	۸,۶۸۳	.	.	.	.	۷۱	۸,۶۸۳	پتروشیمی خورستان
۹۵	۱۳,۷۵۵	.	.	.	.	۹۵	۱۳,۷۵۵	شرکت پتروشیمی پلی پروپیلن جم
۱۶	۲,۱۵۴	.	.	.	.	۱۶	۲,۱۵۴	شرکت پتروشیمی خراسان
				۱۸۰	۱۳,۴۰۸	۱۸۰	۱۳,۴۰۸	علی سلطانی
				۲۴۰	۲۲,۸۲۶	۲۴۰	۲۲,۸۲۶	کشتراران
۳,۲۵۷	۴۲۰,۸۵۳	۱,۳۱۳	۵۳,۹۸۵	۹۴۰	۷۶,۸۰۵	۵۵۱,۶۴۳	۵۵۱,۶۴۳	

شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

نسبت سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	وزن	محصولات
۰.۴۳	۴۵.۴۲۵	۶۱.۴۲۴	۱۰۶.۸۴۹	۹۱۶	فروش شرینگ سه لایه پلی اتیلنی
۰.۳۶	۱۱۴.۲۶۹	۱۹۹.۷۳۶	۳۱۴.۰۰۴	۲.۳۴۲	فروش کیسه سه لایه پلی اتیلنی
۰.۷۶	۱۱.۹۷۹	۳.۷۷۷	۱۵.۷۵۶	۲۷۲	شرینگ سه لایه پلی اتیلنی کارمزدی
۰.۶۵	۲۴.۹۳۵	۱۳.۲۹۵	۳۸.۲۲۹	۱.۰۴۰	کیسه سه لایه پلی اتیلنی کارمزدی
۰.۱۹	(۱۴.۴۳۸)	۹۱.۲۴۳	۷۶.۸۰۵	۹۴۰	مواد
۰.۳۳	۱۸۲.۱۶۹	۳۶۹.۴۷۵	۵۵۱.۶۴۳	۵.۵۱۰	

سود ناخالص نسبت به فروش در مقایسه با سال قبل دارای افزایش بوده که علت آن افزایش نرخ فروش محصولات در قرارداد های منعقد شده با کارفرمایان و همچنین استفاده مواد اولیه خریداری شده تا قبل از افزایش نرخ محصولات میباشد

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸,۶۰۵	۲۲۲,۹۷۴	۱۹-۱ مواد اولیه مصرف شده طی سال
۶,۹۶۷	۷,۶۷۲	۱۹-۳ دستمزد مستقیم
۳۰,۹۴۰	۳۴,۱۵۹	۱۹-۴ سربار تولید
۲۵۶,۵۱۲	۲۶۴,۸۰۵	بهای تولید
۴۰۸	۱۲۸	کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱۲۸)	.	کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۵۶,۷۹۲	۲۶۴,۹۳۳	بهای تمام شده کالای تولید شده طی سال
۵,۸۳۳	۵,۰۳۲	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۵,۰۳۲)	(۸,۸۰۴)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۲۵۷,۵۹۳	۲۶۱,۱۶۱	بهای تمام شده محصول فروش رفته
۲,۶۴۷	۳,۱۳۰	۱۹-۳ دستمزد مستقیم کارمزدی
۱۱,۷۵۶	۱۳,۹۴۱	۱۹-۴ سربار تولید کارمزدی
۱۴,۴۰۳	۱۷,۰۷۱	بهای تمام شده خدمات کارمزدی
۸۱,۸۵۷	۹۱,۲۴۳	۱۹-۱ بهای تمام شده مواد فروخته شده
۳۵۳,۸۵۲	۳۶۹,۴۷۵	بهای تمام شده درآمد عملیاتی



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۱- گردش مواد اولیه بشرح زیر می باشد :

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	۶۴۰۳۱	۲۶۷۸۵
خالص خرید مواد اولیه طی دوره	۳۶۶۴۷۹	۲۴۰۶۶۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۴۳۰۵۱۰	۳۶۷۴۴۷
مواد اولیه فروخته شده طی دوره	(۹۱۲۴۴)	(۸۱۸۵۸)
درآمد فروش ضایعات	(۳۷۲۴)	(۲۹۴۳)
کسرواضافات انبارگردانی	.	(۱۰)
مواد ارسال امانی	(۷۸۲)	.
موجودی مواد اولیه در پایان دوره	(۱۱۱۷۸۶)	(۶۴۰۳۱)
مواد اولیه مصرف شده طی دوره	۲۲۲۹۷۴	۲۱۸۶۰۵

۱۹-۱-۱- در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص مواد اولیه خریداری شده بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ-میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار - تن		
۱۴۱۵۸۷	۳۱۸۰	۱۷۵۳۸۴	۲۳۸۲	انواع پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۷۷۵۳۲	۱۶۶۳	۷۴۷۳۵	۹۷	انواع پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی لاله
۶۶۱۳۶	۸۵۰	۴۷۹۶۱	۲۲۳	انواع پلی اتیلن	ایده آل سینتا
۳۱۳۳۵	۴۶۲	۱۷۷۰۱	۲۴۲	انواع پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی مهر
۸۷۳۷	۹۲	۷۷۲۱	۶۰	افزودنی	شرکت کاوش پلیمرالبرز
۷۸۱۲	۱۷۶	۱۰۱۵۶	۲۲	انواع پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی مارون
۲۷۵۰	۲۰	۸۷۱	۵	مستریج	پلیمر پیشرفته دانا
۲۳۷۸	۵۲	.	.	مستریج	حبیب اله بابا علی دولتی
۱۹۵۰	۱۱	۱۰۴۳	۵	مستریج	بسیارکاوان
۱۹۴۷	۴۴	.	.	انواع پلی اتیلن	محمد مهدی
۱۷۵۴	۴۰	.	.	انواع پلی اتیلن	پتروشیمی شازند
۱۰۱۴	۶	.	.	رنگ	شرکت ترموکنورتو
.	.	۱۴۴۸۵	۱۵۴	انواع پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی ایلام
.	.	۸۶۷۱	۳۲	مستریج	شرکت کیمیا چاپید سپاهان
۵۸۴۰	۱۹۹۰	۱۶۷۵۱	۲۴۲۹		سایر
۳۴۰۶۶۲	۸۵۸۶	۳۶۶۴۷۹	۵۷۵۱		

توضیح اینکه کلیه مواد خریداری شده از شرکتهای ایرانی و از داخل تامین میشود.

۱۹-۲- مقایسه تولید با ظرفیت بشرح زیر می باشد :

مقدار تولید واقعی		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد اندازه گیری	
۱۳۹۶	۱۳۹۷						
۲۴۸۸	۱۲۱۹	۲۰۰۰	۲۶۰۰	تن	تن	تن	شرینگ سه لایه پلی اتیلنی
۳۵۷۹	۳۳۸۹	۳۶۰۰	۹۰۰۰	تن	تن	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی
			۱۰۰۰۰	تن	تن	تن	مخازن پلی اتیلنی
			۶۰۰۰	تن	تن	تن	پالت پلاستیکی

۱۹-۲-۱- مقایسه ظرفیت اسمی با واقعی برای تمام تولیدات (محصولات و کارمزدی) شرکت می باشد.

۱۹-۲-۲- با توجه به فرسوده بودن و تعطیلی کارخانه قشم تولید مخزن متوقف گردیده است.

۱۹-۲-۳- با توجه به مشکلات راه اندازی و تحریم جهت راه اندازی دستگاه کراس مافی (پالت) تولید پالت پلاستیکی متوقف میباشد.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۱۹- هزینه های دستمزد مستقیم تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			
محصول	خدمات کارمزدی	جمع	محصول	خدمات کارمزدی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۲۲	۱۰۸۰	۵۱۰۸	۲۶۷۲	۲۶۴۷	۹۶۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۰۶	۶۹۶	۲۰۰۲	۱۵۳۸	۵۸۴	۲۱۲۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۲۸۵	۵۲۵	۱۸۱۰	۱۰۴۱۱	۵۲۶	۱۰۹۴۷	اضافه کاری و نوبت کاری و شب کاری
۶۲۳	۲۵۴	۸۷۷	۳۱۰	۱۱۸	۴۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۰	۱۷۶	۶۰۶	۳۹۳	۱۴۹	۵۴۲	عیدی و پاداش
۷۶۷۲	۳۱۳۰	۱۰۸۰۲	۶۰۹۶۷	۲۶۴۷	۹۶۱۴	

۱-۳-۱۹- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا بر اساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

۲-۳-۱۹- افزایش مزایای پایان خدمت بابت افزایش حقوق و دستمزد پرسنل در اسفند ۱۳۹۷ میبایست.

۴-۱۹- هزینه های سر بار تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			
محصول	خدمات کارمردی	جمع	محصول	خدمات کارمردی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۹	۲,۵۴۷	۸,۷۸۶	۶,۳۲۹	۳,۰۵۱	۹,۳۸۰	هزینه استیلاک داراییها
۳,۳۸۶	۱,۲۸۲	۴,۶۶۸	۳,۳۸۶	۱,۷۱۵	۵,۱۰۱	آب و برق و سوخت
۶,۳۲۵	۲,۵۸۲	۸,۹۰۷	۶,۳۲۵	۶۲۸	۶,۹۵۳	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۵۱۲	۶۱۷	۲,۱۲۹	۱,۰۳۷	۲۸۶	۱,۳۲۳	مواد و ملزومات و نوشت افزار و پوشاک
۱۰۰۰۳۸	۴۰۹۷	۱۴,۱۳۵	۱۲,۴۰۹	۳,۳۶۴	۱۵,۷۷۳	حقوق و مزایای غیر مستقیم
۶,۶۵۸	۲,۷۱۷	۹,۳۷۵	۶,۶۵۸	۲,۷۱۴	۹,۳۷۲	سایر
۳۴,۱۵۹	۱۳,۹۴۱	۴۸,۱۰۰	۴۴,۶۹۶	۱۱,۷۵۶	۵۶,۴۵۲	

۱-ع-۱۹- کاهش هزینه استهلاک باعث کاهش تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل و رویه های مورد استفاده به شرح یادداشت ۶-۲ می باشد.

۲-۴-۱۹- کاهش هزینه آب و برق و سوخت بابت کاهش تولید نسبت به دوره سال قبل میباشد

۳-۶-۱۹- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری داراییها، عمدتاً مربوط به افزایش قابل ملاحظه نرخ قطعات مصرفی میباشد.

ع-۴-۱۹- افزایش حقوق و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا بر اساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۶۱	۷,۵۶۹	حقوق و دستمزد
۸۱۶	۱,۰۷۴	اضافه کاری
۱,۳۰۶	۱,۶۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۳۱۷	۷۲۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۵	۵۲۱	عیدی و پاداش
۹,۰۱۵	۱۱,۵۷۱	جمع حقوق و دستمزد
۲,۲۶۸	۹۳۷	استهلاک داراییها
۵۰۷	۱,۲۶۲	حسابرسی
۴۲۵	۴۶۶	ایاب و دهاب
۶۰۰	۱,۰۸۴	هزینه اجاره
۱,۷۷۲	۲,۱۷۱	حمل
۵۲۳	۱,۳۷۲	تعمیرات و نگهداری
۴,۲۶۴	۵,۸۶۸	سایر (پذیرایی، ارزایی، آب، برق...)
۱۹,۳۷۴	۲۴,۷۳۱	

۲۰-۱ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲۰-۳. قابل ملاحظه می‌باشد استهلاک داراییها عمدتاً مربوط به مستهلک شدن بخش عمده اثاثیه و منصوبات در سال مالی قبل و همچنین اصلاح برآورد نرخ استهلاک و سسائط بقایه میباشد.

۲۰۳- افزایش ارزش و هزینه خسارسی به علت عدم ذخیره خسارسی سال مالی قبل و همچنین خسارسی داخلی میباشد.

ع- ۲۰- افزایش، سرمایه‌های انسانی، خدمات، بابت افزایش حقوق و دستمزد پرسنل در اسفند ۱۳۹۷ میباشند.

۲۰-۵-توسعات هزینه حمل شامل افزایش به دلیل افزایش نرخ حمل محصولات و کاهش به دلیل کاهش تولید و فروش محصولات میباشد

شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۴۹	۳۱,۰۳۷	سود تسهیلات مالی دریافتی
۴,۰۶۵	۳,۶۴۵	کارمزد بانکی
۲۷,۴۱۳	۲۷,۳۹۲	

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

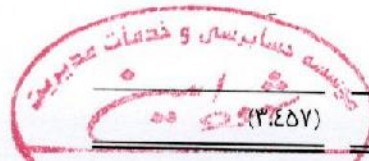
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۰	۱,۸۶۶		سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
۱,۸۷۵	۳,۵۰۰	۲۲-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	(۱,۵۵۰)		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲۵	۶۸۱		درآمد اجاره
۳,۹۲۱	۱۱		سود و (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۷۰	.		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	(۷,۰۰۰)		سایر
۶,۹۹۱	(۲,۴۹۲)		

۲۲-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری بابت سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶ شرکت لوله های دو جداره قدر میباشد.

۲۳- تعدیلات سنواتی

۲۳-۱- تعدیلات سنواتی شامل اصلاح اشتباهات سنواتی شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵,۷۷۳)	(۴,۵۸۴)	۱۱-۵	مالیات ارزش افزوده سال ۹۲ و ۹۳
(۹۳۴)	.		مالیات قطعی عملکرد سال ۹۲
۳,۳۵۰	-		سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶ قدر
-	(۸,۵۷۱)	۱۲-۴	مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
-	(۵۸۹)		مالیات قطعی حقوق سال ۱۳۹۵
-	(۳۲۲)		مالیات قطعی تکلیفی سال ۱۳۹۵
-	(۲,۱۰۰)	۱۱-۴	حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶
-	(۵۲۸)		حق مشاوره سنوات قبل
-	(۴۷۸)		رفع مغایرت با شرکت پیکره
-	(۵,۹۵۰)	۱۲-۵	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۳,۴۵۷)	(۲۳,۱۳۲)		



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یاجریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۹۸	۱۵۷,۴۳۷	سود (زیان) عملیاتی
۱۳,۳۴۸	۹,۷۲۳	هزینه استهلاک
۸۷۵	۱,۸۰۴	افزایش در ذخیره مرایای پایان خدمت کارکنان
(۳۶,۵۵۸)	(۵۲,۷۶۶)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱۰,۹۸۵)	۷,۵۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲,۲۷۸)	(۶۱,۵۰۷)	افزایش (کاهش) دریافتنی عملیاتی
(۵,۳۰۰)	۵,۲۰۴	کاهش (افزایش) پرداختنی عملیاتی
۶,۶۳۵	(۴,۱۳۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴,۱۴۶	(۷,۸۵۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۸۸۱	۵۵,۴۰۹	

۲۴-۱- معاملات غیر نقد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۶۸	تسویه مالیات عملکرد از محل قبوض مالیاتی
.	۵۶۸	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

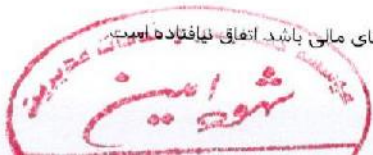
۲۵-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	شرکت تولیدی گاز لوله (ظہر نویسی اسناد وثیقه)
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر (ظہر نویسی اسناد وثیقه)
	۲,۹۲۷	شرکت باررسی فنی و کنترل خوردگی (تکین کو) (ظہر نویسی اسناد وثیقه)
۹,۱۶۰	۱۲,۰۸۷	

۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و قراردادهای مصوب ناشی از موارد مندرج از یادداشت‌های داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها می باشد .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آن در صورتهای مالی باشد اتفاق نیافتاده است.



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- معاملات با اشخاص وابسته

۱- خلاصه وضعیت معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش، بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)			
فروش	برداشت هزینه های جاری	تامین نقدینگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹
۰	۰	۱۵۰۰۰	۰	۲۴۵	*
۰	۵۷	۰	۰	۲۵۴۴	*
۰	۵۷	۱۵۰۰۰	۰	۲۰۷۸۹	

نمطه معافانه معاملات فوق تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	برداشتن های غیر تجاری	برداشتن های تجاری	دریافتن های غیر تجاری	دریافتن های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۱۱۱۵۱۴		۱۰۹,۲۴۰			۱۰۹,۲۴۰	-		گروه	شرکت صنایع پتروشیمی
۵۸,۰۹۹		۷۵,۵۹۶			۷۵,۵۹۶			گروه	شرکت تولیدی گاز و لوله
۱۴		۱۴			۱۴			گروه	پتروشیمی خراسان
۲۸۱		۲۸۱			۲۸۱			گروه	سلسله آب چیات کرمان
۲۵۲		۲۵۲			۲۵۲			گروه	شرکت قیر قشم
۱۷۰,۱۶۰		۱۸۵,۳۸۳			۱۸۵,۳۸۳				

۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته بشرح جدول زیر است:



شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۳,۲۱۸	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
	پیشنهاد هیئت مدیره:
۳,۲۱۸	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	
۳	۱,۲۰۰	موجودی نقد و بانک

