

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- 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 گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:

۱-۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۷۵ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر.

۲-۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف اقلام راكد و انتقالی از سنوات مالی قبل، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- 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. با توجه به رسیدگی‌های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۳ اسفند ماه ۱۳۹۹

محسن رضایی

مهدی قره باغی

۸۰۰۳۴۰

۹۳۲۰۶۹



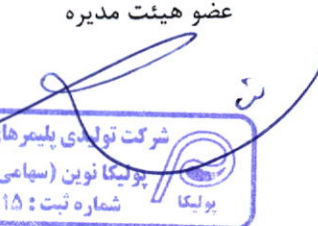
شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص) شماره:
صورتهای مالی تاریخ:
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ پیوست:

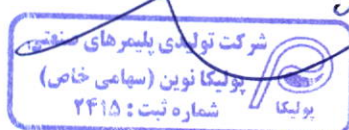
با احترام

صورتهای مالی شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ به پیوست تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پتروگام اطلس اروند	عبدالحسین قادری	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پتروشیمی آبادان	محمد حسن محسنی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پتروشیمی غدیر	حسن نونزاد	عضو هیئت مدیره	



۱

کد پستی: ۱۹۱۸۹۸۳۵۵۳

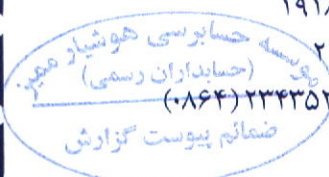
فکس: ۲۲۲۵۹۶۱۵

تلفن: ۲۳۴۳۵۲۵ (۰۸۶۴) فکس: ۲۳۴۳۵۲۶ (۰۸۶۴)

دفتر مرکزی: تهران، میرداماد، نفت شمالی، پلاک ۶، طبقه اول

تلفن: ۲۲۲۵۹۷۱۳ - ۲۲۲۵۳۰۰۴ - ۲۲۲۵۳۰۰۶ (داخلی ۱۹۵ و ۱۹۴)

کارخانه: ساوه، شهرک صنعتی کاوه، نبش خیابان پانزدهم



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

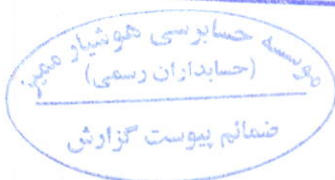
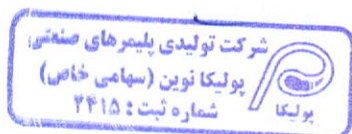
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۹۷۶	۳۶۹,۹۵۰	۳ درآمدهای عملیاتی
(۲۷,۵۹۴)	(۳۳۷,۸۹۷)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰,۳۸۲	۳۲,۰۵۳	سود ناخالص
(۱۰,۵۲۰)	(۲۰,۳۷۲)	۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۳۶۸	۴,۹۱۹	۶ سایر درآمدها
(۱۵,۲۰۴)	(۸,۶۷۹)	۷ سایر هزینه ها
(۹۷۴)	۷,۹۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۲۷	۲,۱۳۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۵۳	۱۰,۰۵۸	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد :
(۷۶)	(۱,۹۶۳)	۲۲ سال جاری
(۸۴۷)	(۸۸۵)	۲۲ سال های قبل
(۱۷۰)	۷,۲۱۰	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۸)	۱۵۵	عملیاتی (ریال)
۱۴	۴۳	غیر عملیاتی (ریال)
(۴)	۱۷۶	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۰	۵۴,۹۱۹	۴۲,۸۷۳	۴۵,۱۶۷
دارایی های ثابت مشهود			
۱۱	۷,۷۴۳	۵,۹۶۳	۵,۹۷۳
دارایی های نامشهود			
۱۲	۵۲	۵۲	۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت			
جمع دارایی های غیر جاری	۶۲,۷۱۴	۴۸,۸۸۸	۵۱,۱۹۰
دارایی های جاری :			
۱۳	۷,۰۴۹	۴,۶۲۳	۱,۰۹۰
پیش پرداخت ها			
۱۴	۶۳,۸۵۹	۲۴,۹۹۹	۲۲,۵۱۳
موجودی مواد و کالا			
۱۵	۹۴,۱۵۳	۹۱,۴۶۵	۸۶,۷۳۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۱۶	۳,۵۸۲	۲,۱۹۹	۱,۱۹۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۱۷	۸,۸۲۹	۱۰,۶۶۵	۱۱,۰۰۶
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۱۷۷,۴۷۲	۱۳۳,۹۵۱	۱۲۲,۵۴۳
جمع دارایی ها	۲۴۰,۱۸۶	۱۸۲,۸۳۹	۱۷۳,۷۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸	۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰
سرمایه			
۱۹	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰
اندوخته قانونی			
	(۱۹,۸۲۰)	(۲۷,۰۳۰)	(۱۱,۸۶۰)
سود (زیان) انباشته			
جمع حقوق مالکانه	۲۵,۲۸۰	۱۸,۰۷۰	۳۳,۲۴۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰	۱,۷۸۵	۹۴۱	۲,۶۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۸۵	۹۴۱	۲,۶۶۹
بدهی های جاری			
۲۱	۲۰۸,۹۸۶	۱۴۷,۸۵۶	۱۳۶,۴۰۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۲	۱,۹۶۵	۹۲۵	۱,۳۷۲
مالیات پرداختنی			
۲۳	۵۸۱	۱۵,۰۴۷	۴۷
سود سهام پرداختنی			
۲۴	۱,۵۸۹	-	-
پیش دریافتها			
جمع بدهی های جاری	۲۱۳,۱۲۱	۱۶۳,۸۲۸	۱۳۷,۸۲۴
جمع بدهی ها	۲۱۴,۹۰۶	۱۶۴,۷۶۹	۱۴۰,۴۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۴۰,۱۸۶	۱۸۲,۸۳۹	۱۷۳,۷۳۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیزین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۴۱۵۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

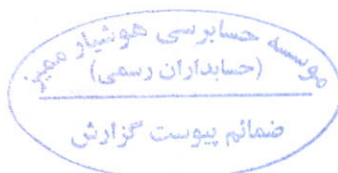
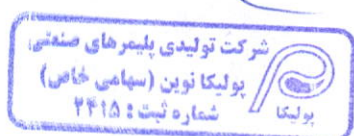
سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۴۱,۰۰۰	۱۵,۹۲۴	۶۱,۰۲۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)		(۲۷,۷۸۴)	(۲۷,۷۸۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۴۱,۰۰۰	(۱۱,۸۶۰)	۳۳,۲۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
زیان خالص سال ۱۳۹۸	۰	(۶۹)	(۶۹)
اصلاح اشتباهات		(۱۰۱)	(۱۰۱)
زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	۰	(۱۷۰)	(۱۷۰)
سود سهام مصوب	-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۴۱,۰۰۰	(۲۷,۰۳۰)	۱۸,۰۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص سال ۱۳۹۹		۷,۲۱۰	۷,۲۱۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۴۱,۰۰۰	(۱۹,۸۲۰)	۲۵,۲۸۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



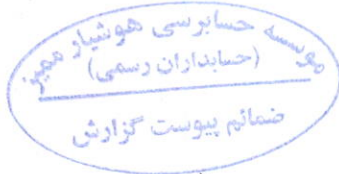
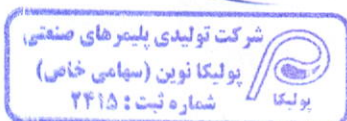
شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸	۱۲,۶۵۹	۲۶
(۱,۳۷۰)	(۱,۸۰۸)	
(۱,۰۴۲)	۱۰,۸۵۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافتهای نقدی از سهامدار عمده		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص کاهش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۲۱	۱۴,۴۶۷	۲۷
معاملات غیر نقدی		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه پولیکا در سال ۱۳۳۹ بعنوان اولین تولید کننده محصولات پی وی سی در ایران در شهر صنعتی کرج، تحت نظارت بنگاه پتروشیمی وابسته به وزارت صنایع تأسیس و آغاز به کار نمود. پس از نقل و انتقالات متعدد در تاریخ ۱۳۷۷/۹/۳ مالکیت آن به شرکت پتروشیمی آبادان واگذار و سرانجام در تاریخ ۱۳۸۲/۸/۱۰ از آن شرکت منفک و مستقلاً تحت نام شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین بصورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۱۴۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۴۷۳۷۷۸ و شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۴۲۶۷۸ به ثبت رسیده است.

در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت پتروشیمی آبادان محسوب میگردد.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان نفت شمالی - پلاک ۶ و کارخانه آن در شهرستان ساوه - شهرک صنعتی کاوه - خیابان جمهوری جنوبی - خیابان پانزدهم واقع گردیده است.

لازم بذکر است سال مالی شرکت طبق مصوبه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ نهم دی ماه سال ۱۳۹۷ از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه هر سال انتقال یافت. و مراتب طی روزنامه رسمی شماره ۲۱۷۵۸ مورخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۸ آگهی گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۱۰ تولید، بازاریابی، فروش، صادرات و واردات انواع مختلف محصولات پلاستیکی از قبیل لوله، پروفیل، گرانول های نرم و سخت، مستربچ، کامپاند، اتصالات و فرآورده هایی که با مواد پلیمری ساخته میشوند، می باشند. به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۰۲/۱۹۰۴۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالانه تولید در ۳ شیفت کاری ۴۴۵۰ تن لوله پی وی سی و ۲۵۰۰ تن گرانول کابلی و ۱۸۰۰ تن کامپاند پی وی سی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است :

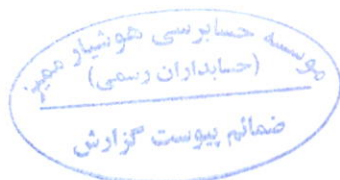
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۳۸	۴۳
۳۸	۴۳

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی به استثنای سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

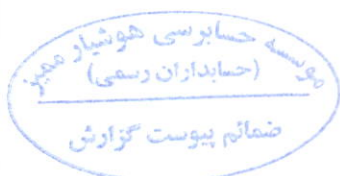
۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

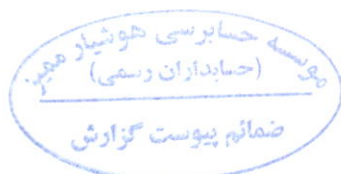
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶- موجودی مواد و کالا

۲-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. توضیح اینکه مزایای پایان خدمت کارکنان تا تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است.

۲-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

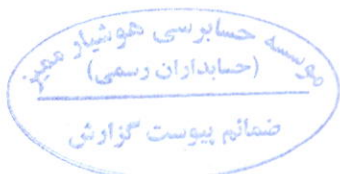
سرمایه گذاری های جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۹- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۹-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۲-۹-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پورتنفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی:
۴۷,۷۰۸	۷۳۴	۹۶,۸۹۲	۶۷۳	لوله
۲۵۸	۲	۱۸۱	۰.۴۱	اتصالات
۱۰	۰.۱۰	۶,۴۳۳	۹۷	گرانول
-	-	۲۶۶,۴۴۴	۱,۳۹۲	کامپاند
۴۷,۹۷۶		۳۶۹,۹۵۰		

۳-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

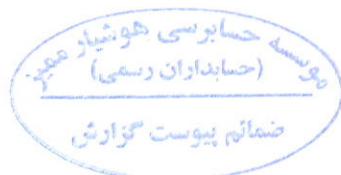
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	
۱۰۰	۴۷,۹۷۶	۱۰۰	۳۶۹,۹۵۰	
۱۰۰	۴۷,۹۷۶	۱۰۰	۳۶۹,۹۵۰	

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	لوله
۴۳	۹	۸,۷۳۴	(۸۸,۱۵۸)	۹۶,۸۹۲	اتصالات
(۶۳)	۵۴	۹۸	(۸۳)	۱۸۱	گرانول
۶۰	۳۶	۲,۳۱۶	(۴,۱۱۷)	۶,۴۳۳	کامپاند
-	۸	۲۰,۹۰۵	(۲۴۵,۵۳۹)	۲۶۶,۴۴۴	
۴۲	۹	۳۲,۰۵۳	(۳۳۷,۸۹۷)	۳۶۹,۹۵۰	

۳-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت بشرح زیر می باشند:

سال ۱۳۹۹		شرکت تولیدی آویسا لوله
درصد	مبلغ فروش	
%	میلیون ریال	امید پلاستیک چابهاران منطقه آزاد چابهار
۲۲	۷۹,۹۲۶	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین
۱۵	۵۴,۶۰۰	بسپار مانا تاو
۱۲	۴۴,۸۷۴	شرکت جنرال مکانیک
۱۱	۳۸,۸۶۲	شرکت آنا رز آسیا
۱۰	۳۷,۳۶۸	هادی رسولی عمادی
۸	۳۰,۸۴۶	شرکت گرانول رباط کریم
۶	۲۳,۶۲۰	سایر
۴	۱۴,۷۵۰	
۱۲	۴۵,۱۰۴	
	۳۶۹,۹۵۰	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۰۹	۳۱۶,۴۷۶	مواد مستقیم
۹,۶۰۵	۱۲,۰۷۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۶,۵۰۱	۸,۶۵۴	دستمزد غیر مستقیم
۲,۲۹۴	۴,۰۴۸	استهلاک
۲,۰۴۸	۳,۱۲۳	تعمیر و نگهداری
۱,۳۷۳	۱,۳۱۵	آب و برق و گاز
۶۳۲	۲,۱۳۰	پذیرایی و آبدارخانه
۴۸۹	۴,۴۶۱	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۱,۶۹۱	۶,۰۷۸	سایر
۴۳,۱۴۲	۳۵۸,۳۵۷	
(۱۵,۲۰۴)	(۸,۶۷۹)	هزینه های جذب نشده
۲۷,۹۳۸	۳۴۹,۶۷۸	جمع هزینه های ساخت
۲,۵۱۸	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳۰,۴۵۶	۳۴۹,۶۷۸	بهای تمام شده ساخت
(۲,۴۱۰)	(۱۲,۷۰۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده و مواد آسیابی
(۴۵۲)	۹۲۳	سایر
۲۷,۵۹۴	۳۳۷,۸۹۷	

۴-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۴۱.۸۲۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۸.۷۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشنده و مبلغ خرید به شرح زیر است:

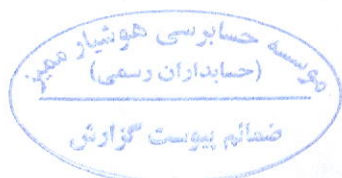
سال ۱۳۹۹		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۹۶.۲۹	۳۲۹,۱۳۴	پتروشیمی آبادان، غدیر، اروند و بندر امام	انواع پودر PVC
۰.۴۲	۱,۴۳۲	زاگرس پودر و صبا بهپر	کربنات
۱.۶۸	۵,۷۵۳	کیمیاران، همپار	استابلازیر
۰.۸۹	۳,۰۴۲	آرسین صنعت ارشیا	انواع cpe
۰.۷۲	۲,۴۵۹	عالیسان پرگاس، عرشیا صنعت، پایدار صنعت	سایر
۱۰۰	۳۴۱,۸۲۰		

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۲۱	۷۵۱	۲,۰۰۰	۴,۴۵۰	تن	لوله
-	-	۱,۸۰۰	۲,۵۰۰	تن	گرانول
-	۱,۳۹۲	۱,۷۵۰	۱,۸۰۰	تن	کامپاند
۷۲۱	۲,۱۴۳	۵,۵۵۰	۸,۷۵۰		

۴-۳- براساس پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۲/۱۹۰۴۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۱ صادره از وزارت صنایع و معادن (اداره کل صنایع استان مرکزی)، ظرفیت اسمی سالانه ۸.۷۵۰ تن می باشد.

۴-۴- میانگین تولید ۵ سال گذشته شرکت به میزان ۳.۰۶۵ تن بوده و مبنای محاسبات هزینه های جذب نشده تولید قرار گرفته است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

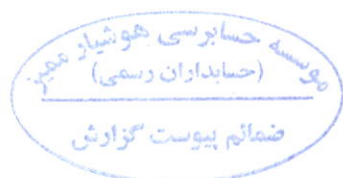
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۹	۱,۷۵۵
۲۴۴	۱۹۰
۱۹۸	۵۲۰
۱,۲۸۱	۲,۴۶۵
۳,۴۶۳	۱۱,۵۸۵
۷۹۳	۷۱۲
۶۳۷	۶۷۸
۱۲۸	۵۸۷
۶۲۴	۵۱۴
۱۰	۳۶۴
۵۴۱	۱۹۴
۲۳۲	۱۸۳
۱۹۲	۱۴۲
۱۵۸	۸۰
۳۱۳	۴۴
۱۱۹	۲۹
۵۸۱	-
۱,۴۴۸	۲,۷۹۵
۹,۲۳۹	۱۷,۹۰۷
۱۰,۵۲۰	۲۰,۳۷۲

هزینه‌های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
سایر

هزینه‌های اداری و عمومی:

حقوق و مزایا
هزینه پشتیبانی و خدمات
هزینه رستوران و غذا
ملزومات اداری و مصرفی
هزینه کمک‌های غیر نقدی
استهلاک
تعمیر و نگهداری
بیمه درمان و حوادث کارکنان
آب و برق و گاز و سوخت
حق حضور در جلسات هیئت مدیره
هزینه پست و اینترنت
بیمه اموال، دارایی‌ها و آتش سوزی
اجاره محل
سایر



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۶- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۱	۳,۶۲۹
۲,۳۷۷	۹۹۶
-	۲۹۴
۴,۳۶۸	۴,۹۱۹

درآمد حاصل از اجاره سوله - کرج

فروش ضایعات

سایر درآمدها

۷- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۰۴	۸,۶۷۹
۱۵,۲۰۴	۸,۶۷۹

هزینه‌های جذب نشده در تولید

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

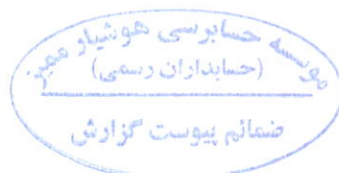
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۳	۱,۳۸۳
۱۷۳	۵۰۹
۴۳۳	۲۴۴
۱۱۸	۱
۱,۷۲۷	۲,۱۳۷

سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود ناشی از تسعیر نرخ ارز

سود سپرده‌های بانکی

سایر



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

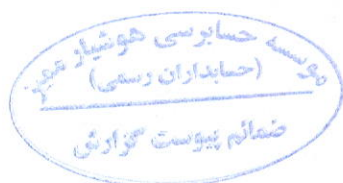
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۷۴)	۷,۹۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۲۴۴	(۱,۵۸۴)	اثر مالیاتی
(۷۳۱)	۶,۳۳۷	
۱,۷۲۷	۲,۱۳۷	سود غیر عملیاتی
(۱,۱۶۶)	(۳۷۹)	اثر مالیاتی
۵۶۱	۱,۷۵۸	
۷۵۳	۱۰,۰۵۸	سود خالص
(۹۲۳)	(۲,۸۴۸)	اثر مالیاتی
(۱۷۰)	۷,۲۱۰	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
تعداد	تعداد	
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پویکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :

جمع	ابزار آلات	اثاثه و ممنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۷۱,۵۳۰	۴,۴۲۵	۴,۹۵۹	۲,۱۵۰	۲۵,۷۹۹	۱۶,۰۷۱	۱۸,۱۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۷۱,۵۳۰	۴,۴۲۵	۴,۹۵۹	۲,۱۵۰	۲۵,۷۹۹	۱۶,۰۷۱	۱۸,۱۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۱,۵۳۰	۴,۴۲۵	۴,۹۵۹	۲,۱۵۰	۲۵,۷۹۹	۱۶,۰۷۱	۱۸,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱۶,۴۲۱	۲۶۲	۶,۳۲۳	۰	۶,۳۴۹	۳,۵۸۷	۰	افزایش
۸۷,۹۵۱	۴,۶۸۷	۱۱,۲۸۲	۲,۱۵۰	۳۲,۰۴۸	۱۹,۶۵۸	۱۸,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۲۶,۳۶۳	۱,۸۹۴	۱,۵۷۴	۱,۲۵۳	۷,۴۳۲	۱۴,۲۱۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۲۹۴	۳۲۳	۵۹۶	۳۵۸	۷۷۴	۲۴۳	۰	استهلاک
۲۸,۶۵۷	۲,۲۱۷	۲,۱۷۰	۱,۶۱۱	۸,۲۰۶	۱۴,۴۵۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۴,۳۷۵	۶۷۷	۹۲۱	۱۹۹	۲,۳۳۴	۲۴۴	۰	استهلاک
۳۳,۰۳۲	۲,۸۹۴	۳,۰۹۱	۱,۸۱۰	۱۰,۵۴۰	۱۴,۶۹۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۵۴,۹۱۹	۱,۷۹۳	۸,۱۹۱	۳۴۰	۲۱,۵۰۸	۴,۹۶۱	۱۸,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴۲,۸۷۳	۲,۲۰۸	۲,۷۸۹	۵۲۹	۱۷,۵۹۳	۱,۶۱۸	۱۸,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش مبلغ ۵۲.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۲- ۳.۵۸۷ میلیون ریال ساختمان طی دوره عمدتا بابت تعمیرات و اصلاحات اساسی مربوط به سوله ها و ساختمانهای شرکت می باشد.

۱-۳- ۶.۳۴۹ میلیون ریال ماشین آلات و تجهیزات طی دوره عمدتا بابت خرید سیلندر و مارپیچ خطوط تولید می باشد.

۱-۴- ۱۰- افزایش اثاثه و ممنوعات طی دوره عمدتا بابت خرید ۱.۸۱۹ میلیون ریال دوربین مدار بسته ، ۳.۰۸۵ میلیون ریال سرور و ۶۱۷ میلیون ریال تجهیز دفتر مرکزی می باشد.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

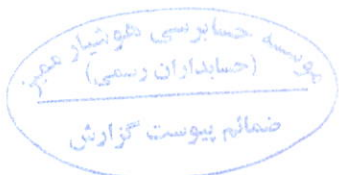
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۶,۲۶۹	۳۰۶	۵,۹۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۶,۲۶۹	۳۰۶	۵,۹۶۳	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱,۸۱۹	۱,۸۱۵	۴	افزایش
۸,۰۸۸	۲,۱۲۱	۵,۹۶۷	مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
-	-	-	استهلاک انباشته:
۲۹۶	۲۹۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۰	۱۰	-	استهلاک
۳۰۶	۳۰۶	-	مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۳۹	۳۹	-	استهلاک
۳۴۵	۳۴۵	-	مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۷,۷۴۳	۱,۷۷۶	۵,۹۶۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲	۵۲	-	۵۲
۵۲	۵۲	-	۵۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
(مبالغ به میلیون ریال)					
۲	۲	-	۲		۱,۵۰۰
۵۰	۵۰	-	۵۰	۰.۵	۵۰,۰۰۰
۵۲	۵۲	-	۵۲		

بورسی:

پتروشیمی آبادان (اشخاص وابسته)

سایر شرکتها:

شرکت پترو گام اطلس الوند (اشخاص وابسته)

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۹	۵,۴۸۲	۱۳-۱
۷۳۲	۸۷۸	خرید خدمات
۲,۲۱۲	۳۹۲	پیش پرداخت بیمه
-	۲۹۷	خرید مواد
۴,۶۲۳	۷,۰۴۹	سایر

۱۳-۱- خرید خدمات بشرح زیر می باشد:

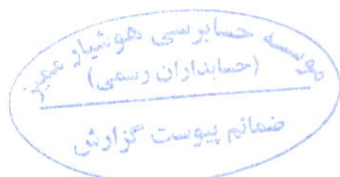
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۳۷۰	۱۳-۱-۱
.	۹۸۰	محمدصالح نقره کار (وکیل دادگستری)
.	۹۵۰	شرکت فناوران صنعت آریو ریل
۵۰۰	۵۰۰	رضا نصیری
.	۴۵۰	زهرا یوسفی (وکیل دادگستری)
۳۳۰	۳۳۰	سید کاظم جوکار (وکیل دادگستری)
۳۳۲	۲۰۰	شرکت بحر الصداقه
۵۱۷	۷۰۲	سید هادی هاشمی (وکیل دادگستری)
۱,۶۷۹	۵,۴۸۲	سایر

۱۳-۱-۱- مبلغ ۲,۵۲۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به وکلا جهت طرح دعوی مانده حساب بدهکاران سنواتی شرکت می باشد که در مراحل رسیدگی است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۶	۲۸,۷۷۰	مواد اولیه
۱۴,۴۷۴	۲۱,۳۰۳	کالای ساخته شده
۳,۲۶۶	۹,۱۴۲	مواد آسیایی
۳,۷۵۸	۴,۵۶۹	قطعات یدکی
۴۲	۴۲	سایر موجودی ها
۳۳	۳۳	کالای امانی نزد دیگران
۲۴,۹۹۹	۶۳,۸۵۹	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از سیل ، صاعقه و آتش سوزی تا مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۲۷	۹,۴۵۴	-	۹,۴۵۴	۱۵-۱
۱۲,۹۲۷	۹,۴۵۴	-	۹,۴۵۴	
۸۵۸	۲,۱۲۴	-	۲,۱۲۴	۳۰-۲
۷۵,۹۱۶	۷۹,۱۷۸	(۱۳,۳۱۱)	۹۲,۴۸۹	۱۵-۲
۷۶,۷۷۴	۸۱,۳۰۲	(۱۳,۳۱۱)	۹۴,۶۱۳	
۸۹,۷۰۱	۹۰,۷۵۶	(۱۳,۳۱۱)	۱۰۴,۰۶۷	
۲۲۰	۱,۸۹۹	-	۱,۸۹۹	
۱,۵۴۴	۱,۴۹۸	-	۱,۴۹۸	
۱,۷۶۴	۳,۳۹۷	-	۳,۳۹۷	
۹۱,۴۶۵	۹۴,۱۵۳	(۱۳,۳۱۱)	۱۰۷,۴۶۴	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

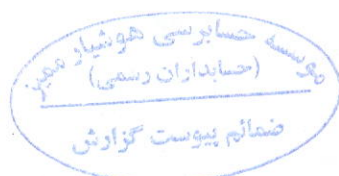
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

بدهی کارکنان - (وام و مساعده)

سایر بدهکاران



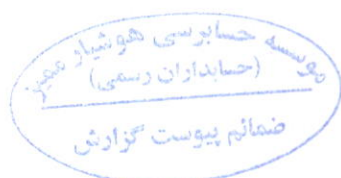
شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- اسناد دریافتنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	هادی رسولی عمادی
۹۲۰	۹۹۰	۰	۹۹۰	رفیع عظیمی
۹۳۰	۵۳۰	۰	۵۳۰	رحیم پرمایه
۳۹۸	۳۹۹	۰	۳۹۹	آقای آرش ساسانی
۴۶۲	۲۹۳	۰	۲۹۳	ناصرزینالی
۱,۴۵۹	۰	۰	۰	عباس شرفی کل کشوندی
۱,۱۲۰	۰	۰	۰	مجید جمشیدی لمجیری
۱,۱۸۲	۰	۰	۰	حسین مروتی لله لو
۲,۵۵۰	۰	۰	۰	شرکت مانی تجارت گیل (میثم شاد منفعت)
۱,۰۵۱	۰	۰	۰	نجفعلی پراکند
۶۳۰	۰	۰	۰	مهرزاد دهیری
۵۷۰	۰	۰	۰	حبیب چراغ زاده
۳۲۴	۰	۰	۰	شرکت تجارت کاشانه البرز
۱,۳۳۱	۲۴۲	۰	۲۴۲	سایر
۱۲,۹۲۷	۹,۴۵۴	۰	۹,۴۵۴	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

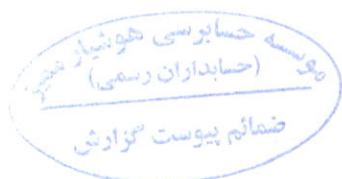
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۵-۲- سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۷۵	۱۳,۹۱۸	.	۱۳,۹۱۸	شرکت جنرال مکانیک
۱۲,۱۶۹	۱۲,۱۶۹	.	۱۲,۱۶۹	محمد رضا ملکی
۸,۲۵۰	۸,۲۵۰	.	۸,۲۵۰	شرکت پتروپویان
۶,۲۸۳	۶,۲۸۳	.	۶,۲۸۳	نورقدرت انصاری
.	۶,۲۵۱	.	۶,۲۵۱	هادی رسولی عمادی
۱۰,۶۷۱	۵,۶۷۰	.	۵,۶۷۰	سیم و کابل شاهین
۴,۳۴۸	۴,۳۴۸	.	۴,۳۴۸	شهریار حاجی زاده
۳,۳۳۷	۳,۳۳۷	.	۳,۳۳۷	آقای شاهمحمدی
۲,۰۸۱	۲,۰۸۱	.	۲,۰۸۱	پخش لوله و اتصالات دنا
۱,۴۴۳	۱,۴۴۳	.	۱,۴۴۳	فهیمة شهابی
.	۹۶۹	.	۹۶۹	جلیل شگفتی
۶۴۱	۸۵۴	.	۸۵۴	سید مسعود رجایی
۸۴۲	۸۴۲	.	۸۴۲	امیر اکبری
۱,۰۱۱	۵۶۹	.	۵۶۹	نجفعلی پراکند
۸۰	۴۲۹	.	۴۲۹	عباس شرفی کل کشوندی
۴۲۲	۴۲۲	.	۴۲۲	آقای ابوالفضل خادمی
۵۲	۴۱۳	.	۴۱۳	مهرزاد دهیری
۵۲,۶۰۵	۶۸,۲۴۸	.	۶۸,۲۴۸	نقل به صفحه بعد

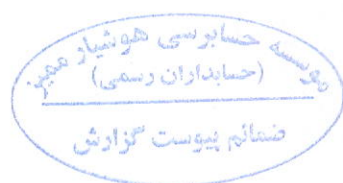


شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۰۵	۶۸,۲۴۸	۰	۶۸,۲۴۸	نقل از صفحه قبل
۲۸۹	۲۸۹	۰	۲۸۹	فخاری
۲۸۴	۲۸۴	۰	۲۸۴	شرکت غسان
۲۷۶	۲۷۶	۰	۲۷۶	مشتریان درب و پنجره پروفیل (کارخانه کرج)
۴۰۰	۲۷۲	۰	۲۷۲	رفیع عظیمی
۲۶۷	۲۶۷	۰	۲۶۷	علی اکبر خالقی
۰	۲۵۶	۰	۲۵۶	کارگزاری بانک دی
۲۴۱	۲۴۱	۰	۲۴۱	فریدون حسینی
۰	۲۳۴	۰	۲۳۴	شرکت تولیدی آویسا لوله جی
۲۳۳	۲۳۳	۰	۲۳۳	اردکانیان
۲۲۵	۲۲۵	۰	۲۲۵	شرکت تولیدی آریان غرب کردستان
۲۱۲	۲۱۲	۰	۲۱۲	کابلهای شهید قندی
۲۱۰	۲۱۰	۰	۲۱۰	آقای سیدحسن حسینی
۲۰۶	۲۰۶	۰	۲۰۶	بهروز زمانی
۲۲۷	۱۸۷	۰	۱۸۷	حبیب چراغ زاده
۱,۱۲۵	۱۲۵	۰	۱۲۵	قاسم خیلی
۷۰۴	۵۰	۰	۵۰	حمیدرضا حبیبی
۲,۲۴۳	۰	۰	۰	نادی پلاستیک
۶,۱۷۹	۰	۰	۰	آقای میرباقری
۵۸۲	۰	۰	۰	شرکت مانی تجارت گیل (میثم شاد منفعت)
۹,۴۰۹	۷,۳۶۳	(۱۳,۳۱۱)	۲۰,۶۷۴	سایر
۷۵,۹۱۶	۷۹,۱۷۸	(۱۳,۳۱۱)	۹۲,۴۸۹	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	مانده ابتدای سال	افزایش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۹۹	۳,۵۸۲	۲,۱۹۹	۱,۳۸۳	۲,۱۹۹	۳,۵۸۲
۲,۱۹۹	۳,۵۸۲	۲,۱۹۹	۱,۳۸۳	۲,۱۹۹	۳,۵۸۲

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد سهام	مانده ابتدای سال	افزایش (کاهش) ارزش	خالص	خالص	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۰	۱,۲۳۰	۲۹۸,۵۶۹	۱,۴۳۰	(۲۰۰)	۱,۴۳۰	۱,۲۳۰	کارتن ایران
۶۳۸	۱,۵۸۲	۸۳,۵۰۰	۶۳۸	۹۴۴	۶۳۸	۱,۵۸۲	گاز لوله
۱۰۰	۵۳۳	۱۹۷,۳۹۹	۱۰۰	۴۳۳	۱۰۰	۵۳۳	بانک پارسیان
۳۱	۲۳۷	۳۵,۰۰۰	۳۱	۲۰۶	۳۱	۲۳۷	سرمایه گذاری رنا
۲,۱۹۹	۳,۵۸۲		۲,۱۹۹	۱,۳۸۳	۲,۱۹۹	۳,۵۸۲	

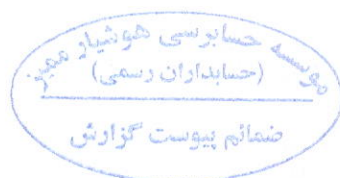
۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۶۲	۸,۸۲۹
۵۰۳	-
۱۰,۶۶۵	۸,۸۲۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۷-۱- مبلغ ۵۰۳ میلیون ریال موجودی بانک ارزی در سال قبل به میزان ۳,۸۸۴ دلار و ۲۰۹ یورو بوده که در سال جاری حساب مذکور بسته شده است.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ مبلغ ۴۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۱ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
مبلغ سهام میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹,۵۴۰	۹۶.۴۴	۳۹,۵۴۰,۲۰۸	۳۹,۵۴۰	۹۶.۴۴	۳۹,۵۴۰,۲۰۸	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۰	۰.۰۳	۱۰,۲۵۰	۱۰	۰.۰۳	۱۰,۲۵۰	شرکت پتروسینا
۱۰	۰.۰۳	۱۰,۲۵۰	۱۰	۰.۰۳	۱۰,۲۵۰	شرکت پتروگام اطلس اروند
۴	۰.۰۱	۴,۱۰۰	۴	۰.۰۱	۴,۱۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۴	۰.۰۱	۴,۱۰۰	۴	۰.۰۱	۴,۱۰۰	شرکت تولیدی گازلوله
۱,۴۳۱	۳.۴۹	۱,۴۳۱,۰۹۲	۱,۴۳۱	۳.۴۹	۱,۴۳۱,۰۹۲	سایر (پرسنل شرکت و شرکتهای گروه)
۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۶۹	۹۴۱
(۲,۷۰۵)	(۷۳۱)
۲۲۷	-
۷۵۰	۱,۵۷۵
۹۴۱	۱,۷۸۵

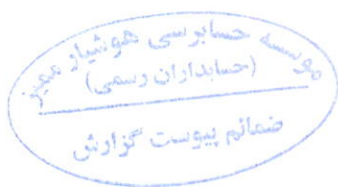
مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

اصلاح اشتباهات

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



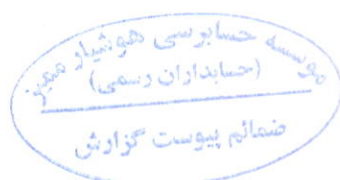
شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۶۷,۲۶۲	۱۱۰,۸۷۷	۳۰-۲ اشخاص وابسته - پتروشیمی آبادان
۷,۳۴۰	۲,۸۵۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۷۴,۶۰۲</u>	<u>۱۱۳,۷۳۳</u>	
حسابهای پرداختنی:		
۴۴,۶۳۳	۶۳,۳۲۸	۳۰-۲ اشخاص وابسته - پتروشیمی آبادان
۱۴,۸۶۹	۱۶,۵۰۰	۲۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵۹,۵۰۲</u>	<u>۷۹,۸۲۸</u>	
<u>۱۳۴,۱۰۴</u>	<u>۱۹۳,۵۶۱</u>	
سایر پرداختنی‌ها:		
حساب‌های پرداختنی:		
۶,۳۹۳	۸,۳۴۷	کارکنان
۵,۹۰۵	۱,۸۵۴	۲۱-۲ سازمانها و ارگانهای دولتی
۱,۴۵۴	۵,۲۲۴	سایر
<u>۱۳,۷۵۲</u>	<u>۱۵,۴۲۵</u>	
<u>۱۴۷,۸۵۶</u>	<u>۲۰۸,۹۸۶</u>	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۱۰	۵,۹۱۰	مهمان پذیر
۴,۲۹۶	۴,۲۹۶	علی سلیمی
-	۱,۶۹۴	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین
-	۹۵۱	پتروشیمی اروند
۳۹۷	۳۹۷	مصطفی حیدری
۳۶۷	۳۶۷	محمد نمازی
۳۵۳	۳۵۳	شرکت ایران سیلندر
۲۴۱	۲۴۱	میلاد امیدبخش
۵۶۲	-	رفیع عظیمی (نوین گستر کالا)
۲۳۸	-	شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام
۲,۵۰۵	۲,۲۹۱	سایر
۱۴,۸۶۹	۱۶,۵۰۰	

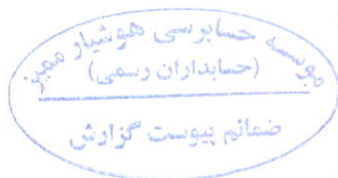
۲۱-۲- سازمانها و ارگانهای دولتی بشرح زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۹۹	۶۳۱	مالیات ارزش افزوده و تکلیفی
۴۱۳	۵۱۷	بیمه پرداختنی
۳۶۹	۴۷۰	مالیات حقوق
۲۴	۲۳۶	سایر
۵,۹۰۵	۱,۸۵۴	

۲۱-۳- گردش حساب شرکت پتروشیمی آبادان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۱۱۱,۸۹۵	مانده ابتدای دوره
۲۰۱,۷۱۵	خرید مواد طی دوره
۴,۸۰۰	دریافت وجه طی دوره
(۱۴۴,۲۶۹)	پرداخت وجه طی دوره
۶۴	سایر
۱۷۴,۲۰۵	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پویکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

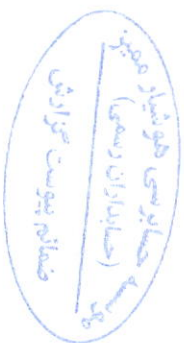
	مالیات					
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸۸۵	۸۸۵	۳,۳۷۴	۰
رسیدگی به دفاتر	۸۴۹	۲	۸۴۷	۸۴۷	۱,۰۷۵	۰
رسیدگی نشده	۷۶	۰	۷۶	۰	۰	۷۶
رسیدگی نشده	۰	۱,۹۶۳	۰	۰	۰	۱,۹۶۳
						درآمد مشمول مالیات ابرازی
						۰
						۱۲۵,۲۸۹
						۳۴,۷۸۱
						۷۵۳
						۱۰,۰۵۸
						۱۳۹۶
						۱۳۹۷
						۱۳۹۸
						۱۳۹۹
						سود ابرازی
						۱۲۵,۲۸۹
						۳۴,۷۸۱
						۷۵۳
						۱۰,۰۵۸
						سود مالی
						۱۳۹۶
						۱۳۹۷
						۱۳۹۸
						۱۳۹۹
						۹۲۵
						۱,۹۶۵

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷	۴۷
۱۵,۰۰۰	۵۳۴
۱۵,۰۴۷	۵۸۱

سال ۱۳۹۵
سال ۱۳۹۷



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

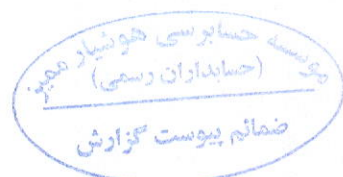
۲۴- پیش دریافتها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اجاره
.	۱,۱۰۰	
.	۴۸۹	سایر
.	۱,۵۸۹	

۲۴-۱- پیش دریافت اجاره بابت اجاره زمین و سوله واقع در کرج است و مبلغ مذکور بابت اجاره مربوط به سال مالی بعد می باشد.

۲۵- اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۱۲,۵۰۰)	(۱۲,۵۰۰)	هزینه مالیات واگذاری زمین سال ۹۶
(۴,۳۵۸)	(۴,۳۵۸)	مالیات ارزش افزوده سال ۹۶
(۳,۰۵۲)	(۳,۰۵۲)	مالیات عملکرد سالهای ۹۵ - ۹۶
(۳۳۰)	-	هزینه سنوات خدمت کارکنان سال ۹۸ و قبل از آن
(۲۲۷)	(۲۷۴)	هزینه برق سالهای ۹۶ و ۹۷
(۲۲۰)	(۲۲۰)	بیمه سال ۹۵ و ۹۶ و قبل از آن
(۱,۶۲۸)	(۱۹۷)	هزینه تعمیر و نگهداری و سایر هزینه ها سال ۹۸
-	(۵۴)	مالیات عملکرد ۹۲
(۲۴)	(۲۴)	برگشت از فروش سال ۹۶
(۳۵۲)	-	هزینه متفرقه قبل از سال ۹۴
(۲۰۴)	-	هزینه حقوق سال ۹۶
(۱۹۰)	-	موجودی مواد سال ۹۶
(۱,۰۱۱)	-	مالیات ارزش افزوده سال ۹۷
(۲,۴۸۰)	-	هزینه حقوق و سنوات و پاداش سال ۹۷
(۱,۱۱۵)	-	سایر
(۹۳)	(۱۸)	
(۲۷,۷۸۴)	(۲۰,۶۹۷)	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

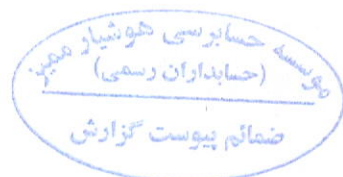
۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷۰)	۷,۲۱۰	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۹۲۳	۲,۸۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۷۲۸)	۸۴۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۳۰۴	۴,۴۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳۳)	(۲۴۴)	سود سپرده های بانکی
(۱۱۸)	(۱)	سود سهام
(۱,۰۰۳)	(۱,۳۸۳)	سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۷۳)	(۵۰۹)	سود فروش ارز
(۲۲۸)	۵,۹۶۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴,۷۰۶)	۱۱,۷۷۹	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۲,۴۸۶)	(۳۸,۸۶۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳,۵۳۳)	(۲,۴۲۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
.	۱,۵۸۹	افزایش پیش دریافتها
۱۱,۴۵۱	۲۷,۳۹۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷۲۶	(۵۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۲۸	۱۲,۶۵۹	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۱	سود سهام دریافتنی
.	۱۴,۴۶۶	تهاتر سود سهام با حسابهای پرداختنی
۲۱	۱۴,۴۶۷	



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۶۴,۷۶۹	۲۱۴,۹۰۶	موجودی نقد
(۱۰,۶۶۵)	(۸,۸۲۹)	خالص بدهی
۱۵۴,۱۰۴	۲۰۶,۰۷۷	حقوق مالکانه
۱۸,۰۷۰	۲۵,۲۸۰	
۸۵۳	۸۱۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

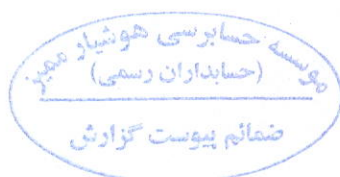
عمده بازار هدف شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین ، شرکتهای و بنگاههای فروش مصالح ساختمانی ، شرکتهای راهسازی و کشاورزان می باشند که عمدتاً متعلق به بخش خصوصی می باشد. همچنین تعامل مناسبی با برخی از شرکتهای دولتی و شبه دولتی ازجمله مخابرات ، آب و فاضلاب و قرارگاه های سازندگی ایجاد نموده است. در حال حاضر بیش از ۹۵ درصد فروش شرکت از طریق عملیات بازاریابی و ارتباط با بخش خصوصی و مابقی از طریق شرکت در مناقصه می باشد.

منابع تامین مواد اولیه در سالهای اخیر عمدتاً از طریق پتروشیمی آبادان و یا خرید نقدی از بورس کالا صورت پذیرفته و منابع نقدینگی شرکت عمدتاً صرف خرید مواد اولیه می گردد.

درضمن مشتریان بخش خصوصی به علت عدم نقدینگی و شرایط بد اقتصادی سالهای اخیر توان پرداخت پیش پرداخت و نیز توان پرداخت به موقع وجه کالا پس از دریافت آنرا ندارند و یا کالا را با اسناد بلند مدت خریداری می کنند که این امر موجب انباشت مطالبات و طولانی شدن دوره وصول آنها شده است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به توضیحات فوق، این شرکت بدلیل خرید نقدی مواد اولیه و فروش اعتباری محصولات، با ریسک نقدینگی و تامین سرمایه در گردش مواجه است و چنانچه وضعیت فروش محصولات با روند فعلی ادامه یابد، شرکت با مشکلات متعددی روبرو خواهد شد.



شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد حسابهای ارزی می باشد.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول	خرید مواد	خرید محصول	فروش مواد	خدمات دریافتی	دریافت وجه	تضامین اعطایی
شرکتهای اصلی	پتروشیمی آبادان	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۰۱,۷۱۵	-	-	۶۴	۴,۸۰۰	-
	پتروشیمی غدیر	عضو هیئت مدیره	✓	-	۶۹,۶۵۰	-	-	-	-	-
	پتروگام اطلس اروند	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۲۵
	گازلوله	سهامدار	✓	-	-	۱۶۶	-	-	-	-
	جمع			-	۲۷۱,۳۶۵	۱۶۶	-	۶۴	۴,۸۰۰	۲۱,۵۲۵

۳۰-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه معاملات ندارد.
۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های کوتاه مدت	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
						طلب	خالص	طلب	خالص (تجدید ارائه شده)
واحد تجاری اصلی و نهایی	پتروشیمی آبادان	۶۵۳	۰	۱۷۴,۲۰۵	۰	۶۵۳	۱۷۴,۲۰۵	۶۵۳	۱۱۱,۸۹۵
	پتروشیمی غدیر	۱,۴۷۱	۲۲	۰	۰	۱,۴۹۳	۰	۲۰۵	۰
	گازلوله	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰
	پتروگام اطلس اروند	۰	۰	۰	۳۷	۳۷	۳۷	۰	۳۷
	جمع	۲,۱۲۴	۲۲	۱۷۴,۲۰۶	۳۷	۲,۱۴۶	۱۷۴,۲۴۳	۸۵۸	۱۱۱,۹۳۴

شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۱,۵۴۹	۴۶۱,۵۴۹	اسناد تضمینی صادره به نفع شرکت پتروشیمی آبادان
۱۰۲,۶۰۶	۷۹,۲۹۱	شرکت پتروگام اطلس اروند
۴,۰۴۲	۳۷,۳۰۲	شرکت جنرال مکانیک
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد تضمینی صادره به نفع بانک صادرات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پروزن
۱,۰۰۲	۲,۹۲۱	سایر
۵۷۴,۱۹۹	۵۸۶,۰۶۳	

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای توافقنامه تنظیم شده با آقای میر باقری مقرر گردید جرایم تاخیر و تادیه دریافتی از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال طی ۴ فقره چک تا سررسید سال ۱۴۰۳، در زمان وصول چکهای دریافتی بعنوان درآمد شناسایی و در حسابها منظور گردد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویدادهای قابل ملاحظه ای که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

