

کمر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- با عنایت به یادداشت ۱۵ توضیحی صورت های مالی، مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره و تعیین علی الراس مالیات جمعاً مبلغ ۱۳،۵۸۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت صرفاً مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال ذخیره مالیات برای سنوات مالی مذکور در حسابها منظور و نسبت به موضوعات مذکور اعتراض نموده است. مضافاً مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و پرداخت شده است و برای دوره مالی مورد گزارش ذخیره مالیات محاسبه و در حسابها منظور نشده است. باتوجه به مراتب فوق الذکر تعیین نهایی مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات مالی مذکور منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

بند نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بند تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۴-۱ توضیحی صورت های مالی افشاء شده است، با توجه به صدور رای مجتمع قضایی شهید بهشتی مبنی بر اعلام نقطه توقف (در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت) به تاریخ یک فروردین ماه ۱۳۸۹ و بدلیل تسویه تسهیلات و اخذ کلیه تضمینات مربوطه از بانک اقتصاد نوین، مراتب مختومه شدن پرونده مزبور طی نامه شماره ۹۳/۰۱-۱۳۸۶ مورخ ۴ دیماه ۱۳۹۳ به شعبه ۱۹ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، تسلیم گردیده است، لیکن نتیجه موضوع درخواست مذکور تا تاریخ این گزارش به شرکت اعلام نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و به موجب گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط ارائه گردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- چگونگی و نحوه تسویه بدهی به شرکتهای گروه موضوع یادداشت ۱-۱۴ توضیحی صورتهای مالی (عمدتاً شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی).

۸- پیگیری وصول مطالبات راكد و سنواتی و مواردی که بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است، در این خصوص کمیته بررسی و تصمیم سازی در خصوص مطالبات تشکیل نشده و نظام اعتبار سنجی مشتریان تدوین نگردیده است.

۹- زیان انباشته شرکت به مبلغ ۶۸,۸۹۹ میلیون ریال (بیش از ۱/۳ برابر سرمایه شرکت) می باشد. در این خصوص رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۷۶ اساسنامه شرکت، الزامیست.

۱۰- تعیین تکلیف حسابهای انتظامی ما نزد دیگران که موضوع ارائه تضمین یا قرارداد، متفی یا به اتمام رسیده است، در این خصوص مبلغ ۹۸,۶۷۳ میلیون ریال از مانده حسابهای انتظامی عهده شرکت موضوع یادداشت ۲-۲۸ توضیحی صورتهای مالی) و مبلغ ۱,۱۴۹ میلیون ریال از مانده سپرده های ضمانت نامه ها (موضوع یادداشت ۲-۶ توضیحی صورتهای مالی) با عنوان نامعلوم در دفاتر ثبت گردیده است، لازم به توضیح است مبالغ مذکور تماماً مربوط به سنوات مالی قبل از سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

با احترام

صورت‌های مالی شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ به پیوست تقدیم می گردد.

صفحه

۲

۱- تراز نامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۳

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

امضاء

سمت

نماینده

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت تولیدی گاز لوله

کمال زارعی

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش

کامران کلانتری

عضو غیر موظف هیئت مدیره

شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر

عبداله یعقوبخانی غیاثوند

عضو غیر موظف هیئت مدیره

شرکت شیمی بافت

غلامحسین عسگری

عضو غیر موظف هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

قنبر علی رجبی دهنوی

ابرسی هویت
حسابداران رسمی

ضمائم پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
بدهیهای جاری :		بدهیهای جاری :	
۴,۸۴۹	۷,۱۶۳	۲,۸۲۱	۲,۱۶۹
۱۳۷,۱۲۵	۱۵۴,۴۰۵	۲۹,۸۶۸	۷۸,۹۱۰
۱۵	۱۴	۴,۹۲۸	۷,۵۳۶
۱,۸۹۱	۳,۶۰۳	۱۸,۸۸۹	۹,۴۰۷
۱۳۳,۸۶۵	۱۶۵,۱۷۱	۱,۴۰۳	۱,۴۱۷
جمع بدهیهای جاری		جمع بدهیهای جاری	
۳,۹۱۹	۵,۴۱۸	۵۷,۹۰۹	۹۹,۴۳۹
۳,۹۱۹	۵,۴۱۸	۴۹,۴۷۳	۴۷,۱۶۸
۱۳۷,۷۸۴	۱۷۰,۵۸۹	۵۶۶	۵۵۱
جمع بدهیهای غیر جاری :		جمع بدهیهای غیر جاری :	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸۹	۱۸۹
۹۱۴	۹۱۴	۱,۲۹۹	۱,۲۹۹
(۷۹,۲۶۲)	(۷۲,۸۵۷)	۵۱,۵۲۷	۴۹,۲۰۷
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :	
سرمایه		سرمایه	
اندوخته قانونی		اندوخته قانونی	
زیان (زیان)		زیان (زیان)	
جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام	
(۲۸,۳۴۸)	(۲۱,۹۴۳)	۱۰۹,۴۳۶	۱۴۸,۶۴۶
جمع داراییها		جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

(تجدید ارائه شده)

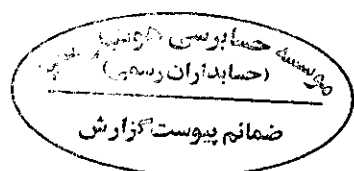
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶,۱۸۸	۸۶,۳۵۹	۱۶۰,۰۶۷	۱۹ فروش خالص
(۱۳۵,۹۲۱)	(۷۳,۴۲۳)	(۱۴۰,۲۴۷)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰,۲۶۷	۱۲,۹۳۶	۱۹,۸۲۰	سود ناخالص
(۱۱,۴۷۸)	(۴,۰۲۳)	(۱۰,۱۷۲)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۶۶۶)	۲۴۸	(۸۳۰)	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵,۱۴۴)	(۳,۷۷۵)	(۱۱,۰۰۲)	
۵,۱۲۳	۹,۱۵۱	۸,۸۱۸	سود عملیاتی
(۶۶۳)	(۲۰۲)	(۵۶۳)	۲۳ هزینه های مالی
۵۱۵	۱۱۵	۲۱۵	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۴۸)	(۸۷)	(۳۴۸)	
۴,۹۷۵	۹,۰۶۴	۸,۴۷۰	سود خالص ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۳۵۳)	.	(۲,۰۶۵)	مالیات
۴,۶۲۲	۹,۰۶۴	۶,۴۰۵	سود خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

۴,۶۲۲	۹,۰۶۴	۶,۴۰۵	سود خالص
(۱۲۰,۰۰۸)	(۱۲۰,۰۰۸)	(۷۸,۳۲۹)	(زیان) انباشته در ابتدای دوره
۳۶,۱۲۴	(۱,۰۵۸)	(۹۳۳)	۲۵ تعدیلات سنواتی
(۸۳,۸۸۴)	(۱۲۱,۰۶۶)	(۷۹,۲۶۲)	(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۹,۲۶۲)	(۱۱۲,۰۰۲)	(۷۲,۸۵۷)	(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

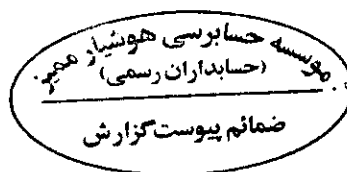
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	(۷۴)	۳۱,۹۳۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۲۱۰	۹۵	۱۶۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۲۱۰	۱۶۶
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی	(۳۵۳)	(۱,۸۲۰)	(۱,۲۰۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۴۳۵)	(۲,۴۴۴)	(۵,۵۶۶)
وجوه پرداختی بابت گواهی سپرده بلند مدت		.	(۱,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	.	.	۳۵
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای تا مشهود	.	.	(۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲,۴۴۴)	(۶,۵۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۵۲)	۱,۲۸۹	۲۴,۳۶۲
فعالیت‌های تامین مالی:			
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	.	.	(۲۲,۸۵۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	.	.	(۲۲,۸۵۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۶۵۲)	۱,۲۸۹	۱,۵۰۹
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲,۸۲۱	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۲,۱۶۹	۲,۶۰۱	۲,۸۲۱
معاملات غیر نقدی	۲۶-۱	.	۳۵۰



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۵۳ مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۵ در اداره ثبت شرکتهای استان کرمان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ نوع شخصیت حقوقی آن از سهامی خاص به عام تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت واقع در کرمان واقع است. در حال حاضر شرکت عضو گروه شرکت تولیدی گازلوله، (زیر مجموعه نهایی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از: فعالیت در کلیه زمینه های تامین انواع تجهیزات و لوازم مورد نیاز و مصرف صنایع آب، فاضلاب و گاز از قبیل لوله، اتصالات، شیرآلات و امثال آنها و ارائه خدمات کارشناسی در کلیه زمینه های مرتبط، انجام کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی و صنعتی مرتبط با شرکت، عقد قراردادهای دو یا چند جانبه با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی با اخذ و اعطای نمایندگی و سرمایه گذاری و مشارکت متقابل با شخصیتهای حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش درمقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شش ماهه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
نفر	نفر
۵	۵
۴۶	۴۵
۵۱	۵۰

کارکنان دائم رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۴- تداوم فعالیت

صورتهای مالی پیوست بر اساس اصل تداوم فعالیت که مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی عملیات شرکت می باشد تهیه شده است. تداوم فعالیت شرکت درشرایط فعلی موکول به تحقق شرایط زیر است:

الف - با توجه به اینکه مانده زیان انباشته در تاریخ ترازنامه به بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده بالغ گردیده و به موجب مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در صورتیکه زیان انباشته از ۵۰ درصد سرمایه شرکت بیشتر شود، هیات مدیره مکلف است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را برای تصمیم گیری در زمینه انحلال شرکت دعوت نماید، عدم شمول نهایی به مفاد مزبور از جمله شروط تداوم فعالیت شرکت ب - سرمایه در گردش شرکت در تاریخ ترازنامه منفی می باشد که علت اصلی آن بالا بودن میزان بدهیهای آن به اشخاص وابسته می باشد. برنامه ریزی به منظور افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران موجب بهبود ساختار مالی خواهد شد. توضیح اینکه در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ براساس صورت سود و زیان شرکت سود عملیاتی و سود خالص تحقق یافته است. حسب بررسی بعمل آمده و در نظر گرفتن شرایط جاری شرکت، با بهبود وضعیت عملیات شرکت و افزایش سود آوری انجام افزایش سرمایه، شرایط لازم جهت خروج شرکت از شمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت فراهم خواهد شد.

ج- هیات مدیره شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به بدهی به بانک اقتصاد نوین با استناد به مواد ۴۱۲ و ۴۱۳ قانون تجارت دادخواستی مبنی بر عدم توان باز پرداخت بدهی، به مجتمع قضایی شهید بهشتی تسلیم نموده که منجر به صدور رای بدوی و اعلام نقطه توقف به تاریخ یک فروردین ماه ۱۳۸۹ گردیده بود با عنایت به تسویه وامهای مزبور در سال مالی قبل و اخذ کلیه تضمینات مربوطه از بانک اقتصاد نوین، مزایای محتومه شدن پرونده مزبور طی نامه شماره ۸۶۵-۱۰۰۹۳/۰۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۴ به شعبه ۱۹ مجتمع قضایی شهید بهشتی-تهران تسلیم گردید.

ضمائم پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- 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 بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون ادواری (سالانه)
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالای خریداری شده

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " دارائیهای واجد شرایط " است.

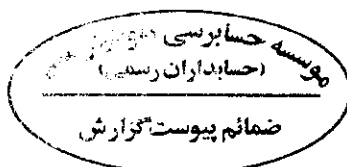
۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۳- سرمایه گذاریها

۱-۴-۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش در ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت (با توجه به عدم کنترل و نفوذ قابل ملاحظه) هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴-۳- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

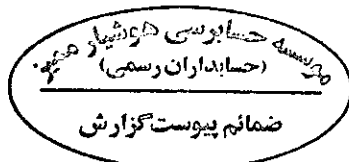
۳-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۵۰ و آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱، قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم- مجموع آحاد تولید
ساختمان	۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰٪	نزولی
نرم افزار های مالی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال 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 بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. همچنین هزینه استهلاک ماشین آلات به نرخ ۱۰ ساله مستقیم محاسبه و براساس میزان تولید واقعی نسبت به تولید قابل دسترس تعدیل می شود.

۳-۶- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۱	۱,۹۸۴	۴-۱
۰	۱۸۵	
۲,۸۲۱	۲,۱۶۹	

موجودی نزد بانکها
موجودی نزد تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۶۸	۱,۱۱۹	۷۲۸۸۸۳۹۳۱۸	بانک ملت شعبه ملاصدرا
-	۳۵۹	۳۳۳۰۰۷۵۰۱۰۰	بانک ملت شعبه ملاصدرا (متمرکز)
۷۱	۱۰۰	۰۱۰۰۲۴۶۱۳۰۰۰	بانک صادرات شعبه جمهوری کرمان
۸۵	۸۵	۲۵۵	بانک ملی کرمان (ارزی)
-	۸۵	۸۲۹۸۲۸۴۶۵۳۰۰۰۱	بانک سامان شعبه ملاصدرا (سپرده)
۷۷	۷۷	۴۲۵۰۰۱	بانک سپه شعبه ملاصدرا
۶۷	۶۷	۱۰۰۰۳۷۱۴۳۰۰۱	بانک پارسیان شعبه میر داماد غربی
۴۱	۴۱	۸۵۴۳۳۱	بانک ملی کرمان (پس انداز)
۳۷۸	۳۹	۳۶۶۴۷۱۱۰۱۱۰	بانک سینا شعبه ملاصدرا
۵	۵	۳۸۸۱۱۳۳۹۱	بانک تجارت شعبه شیراز شمالی
۲	۴	۸۲۹۴۰۴۶۵۳۰۰۰۱	بانک سامان شعبه ملاصدرا
۳	۳	۱۰۱۳۸۱۶۵۷۰۰۰۸	بانک ملی کرمان
۲۴	-		سایر بانکها
۲,۸۲۱	۱,۹۸۴		

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶	۲,۸۳۳	۵-۱
۶۶	۲,۸۳۳	
۱۹,۰۹۹	۶۶,۵۳۶	۵-۲
۶,۹۴۶	۵,۶۹۸	۵-۳
۳,۷۵۷	۳,۸۴۳	
۲۹,۸۰۲	۷۶,۰۷۷	
۲۹,۸۶۸	۷۸,۹۱۰	

اسناد دریافتنی تجاری :

حسابهای دریافتنی تجاری :

ارگانها و شرکتهای دولتی

اشخاص حقوقی

اشخاص حقیقی

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت آب حیات کرمان ، شرکت مهندسی سازه اندیشان و آقای علی صادقی می باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول شده است.

ضمائم پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۵-۲- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از ارگانها و شرکتهای دولتی در دوره مالی جاری عمدتاً بابت طلب از شرکتهای آب و فاضلاب استان کرمان است.

۵-۳- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص حقوقی در دوره مالی جاری عمدتاً مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به مبلغ ۶,۴۴۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۰۶۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است .

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

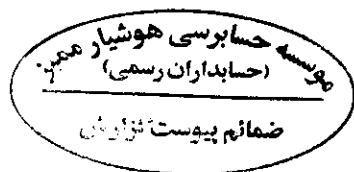
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۱	۲۸۱	۶-۱	اشخاص وابسته
۳,۱۷۰	۴,۶۸۲	۶-۲	سپرده های موقت
۳۵۹	۶۶۶		بدهی کارکنان
۱,۱۱۸	۱,۹۰۷	۶-۳	سایر اشخاص
۴,۹۲۸	۷,۵۳۶		

۶-۱- طلب از اشخاص وابسته مربوط به طلب از شرکت شیمیایی فرآورد قشم می باشد.

۶-۲- مانده سپرده های موقت شرکت مربوط به سپرده تامین شده دربانک بابت دریافت ضمانتنامه های شرکت در مناقصه ، پیش پرداخت و حسن انجام تعهدات است.

۶-۳- سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۵۵۰	صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا (س) کارکنان
-	۳۰۰	سید هاشم مداح
۱۲۳	۱۲۳	حساب مساعده آقای رازمیک آبکاریان
۷۴۵	۹۳۴	سایر
۱,۱۱۸	۱,۹۰۷	



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۳۱	۲,۰۰۹	مواد اولیه بسته بندی
۴,۲۹۴	۴,۵۴۷	موجودی کالای ساخته شده
۷۴۹	۱,۲۹۹	موجودی کالای خریداری شده
۱,۴۴۲	۱,۳۷۹	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۷۱۶	۹,۲۳۴	
۱۷۳	۱۷۳	۷-۱ اضافه می شود: کالای امانی نزد دیگران
۱۸,۸۸۹	۹,۴۰۷	

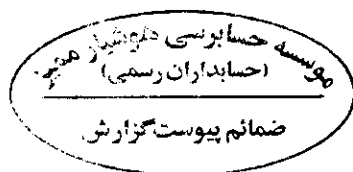
۷-۱- کالای امانی نزد دیگران مربوط به مابه التفاوت موادارسالی به شرکت قدر اتصال در سنوات گذشته جهت تولید کارمزدی می باشد.

۷-۲- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله بیمه شده

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰	۹۴۶	پیش پرداخت بیمه داراییها - درمان
۱,۰۶۷	۳۷۵	۸-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۹۶	۹۶	سایر پیش پرداختها
۱,۴۰۳	۱,۴۱۷	

۸-۱- پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به پرداختهای صورت گرفته به شرکت مدیران تبلیغ جهت انجام کارهای تبلیغاتی و گروه طراحی ایده پیشرو بابت انجام طراحی و تجهیزات آزمایشگاهی می باشد.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

۹- داراییهای ثابت مشهود

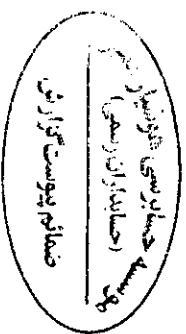
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	تقل و انتقالات و تصدیلات	استهلاک	استهلاک	مانده در	مانده در	تقل و انتقالات و تصدیلات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	تقل و انتقالات و تصدیلات	فروخته شده	دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	تقل و انتقالات و تصدیلات	تقل و انتقالات و تصدیلات	تقل و انتقالات و تصدیلات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	وسن
۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۵	ساختمان
۲,۸۱۳	۲,۶۸۹	۲,۴۸۳	۰	۰	۱۲۴	۲,۳۵۹	۷,۱۷۲	۰	۰	۰	۷,۱۷۲	تاسیسات
۲۱۱	۲۲۷	۹۸۵	۰	۰	۱۳	۹۷۲	۱,۲۳۲	۵	۰	۴۲	۱,۱۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۴۱,۷۵۷	۳۹,۳۱۵	۳۲,۹۷۲	۰	۰	۲,۴۴۲	۳۰,۵۳۰	۷۲,۲۸۷	۰	۰	۰	۷۲,۲۸۷	ابزار آلات و ماشین
۹۸۷	۹۵۹	۲,۶۶۵	۰	۰	۵۰	۲,۶۱۵	۲,۶۲۴	۰	۰	۲۲	۲,۶۰۲	اتاق و مقبورات
۵۷۸	۸۸۲	۷۸۸	۰	۰	۵۵	۷۳۳	۱,۶۷۰	۰	۰	۲۵۹	۱,۴۱۱	وسایل نقلیه
۴۲۰	۲۸۴	۸۸۲	۰	۰	۵۶	۸۲۶	۱,۷۶۶	۰	۰	۰	۱,۷۶۶	جمع
۲۸,۶۳۱	۲۹,۲۳۱	۲۲,۷۷۵	۰	۰	۱,۷۴۰	۲۰,۰۳۵	۸۱,۱۰۶	۵	۰	۴۲۵	۸۱,۵۳۱	اقلام سرمایه ای موجود در آغاز
۸۴۲	۸۳۷	۰					۸۳۷	(۵)	۰	۰	۸۴۲	
۴۹,۴۷۳	۴۷,۱۶۸	۲۲,۷۷۵	۰	۰	۲,۷۴۰	۴۰,۴۳۵	۸۹,۹۴۳	۰	۰	۴۳۵	۸۹,۵۰۸	

۹-۱- اقلام سرمایه ای موجود در لیست عمدتاً مربوط به موتور اکسپوزور، درایو برد کی، پمپ، پمپ، سمارت کلک، الکتریک، موتور، سنسور، آلتراسونیک و رزلاتور می باشد.

۹-۲- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در برابر حواصت ناشی از سیل، زلزله و حریق بیمه شده است.

۹-۳- بخشی از زمین کارخانه بابت صدور ضمانتنامه مالی بلکی در رهن بلکی ملک شبعه درلاز است.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۳	۳۶۳
۹۲	۹۲
۳۰	۳۰
۵	۵
۱۸۰	۱۸۰
۶۷۰	۶۷۰
(۱۰۴)	(۱۱۹)
۵۶۶	۵۵۱

حق الامتیاز برق

حق الامتیاز تلفن همراه و ثابت

حق انشعاب آب و فاضلاب

حق انشعاب گاز

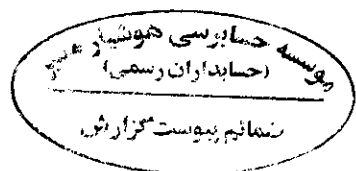
نرم افزار مالی

استهلاک انباشته نرم افزار مالی

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
یهای تمام شده	خالص ارزش سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۸۴	۱۸۴	۰	۱۸۴	۱۰۸	۰.۰۵۴	۱۰۸,۱۶۱	شرکت شیمیایی فرآورد قشم
۵	۵	۰	۵	۵	-	۹۴	شرکت شهرک صنعتی کرمان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	آب حیات کرمان
۱۸۹	۱۸۹	۰	۱۸۹				۱۱-۱

۱-۱-۱ ارزش ریالی سرمایه گذاری در شرکت آب حیات کرمان به مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

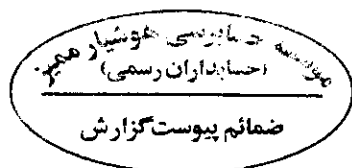
۱۲- سایر دارائیه‌ها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹	۲۴۹	۱۲-۱ حسابهای دریافتنی بلند مدت
۵۰	۵۰	۱۲-۲ ودایع
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲-۳ گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سینا
۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	

۱۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی بلند مدت مربوط به واگذاری سهام خریداری شده شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر و واگذاری شده به پرسنل شرکت شیمیایی فرآورد قشم می باشد.

۱۲-۲- مانده حساب ودایع به مبلغ ۵۰ میلیون ریال نزد پتروشیمی اراک بابت تضمین استرداد پالتهای پلاستیکی مواد اولیه میباشد.

۱۲-۳- مانده حساب گواهی سپرده نزد بانک سینا بابت تضمین اخذ ضمانتنامه می باشد ، لازم به توضیح اینکه نرخ گواهی مزبور سالانه با نرخ ۲۲ درصد می باشد.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

صورت ریز حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵	۴۰۳	شرکت آب حیات کرمان
-	۹۱۷	شرکت PES
-	۹۱۳	شرکت رنگدانه سیرجان
-	۸۶۱	شرکت پویا پلیمر تهران
۹۸۶	۸۰۷	شرکت حیات گستر
-	۶۸۵	شرکت با همراه
-	۴۴۸	شرکت ایمن سرای شیراز
۴۴۱	۴۴۱	شرکت انهار اتصال
۳۵۱	۳۵۱	شرکت قدر اتصال
۴۸۰	۲۲۳	شرکت بسپار پلاستیک خلیج فارس
۲۷۵	-	شرکت ویژگان بسپار شرق
۱۹۱	-	شرکت حمل و نقل فجر کاوه
۱۳۴	۱۳۴	آقای سعید مشرقی
۱۱۸	۱۱۸	شرکت آب و فاضلاب کرمانشاه
۱۱۰	۱۱۰	شرکت نشا گستر پردیس
۷۹۸	۷۵۲	سایر
<u>۴,۸۴۹</u>	<u>۷,۱۶۳</u>	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۱,۸۰۸	۱۴۵,۴۶۵	۱۴-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۱,۱۱۹	۲۳		اسناد پرداختنی
۱,۳۱۱	۴,۲۰۶	۱۴-۲	حساب امور مالیاتی
۱۹۳	۲۹۹		سازمان تامین اجتماعی
۱,۱۵۵	۱,۵۹۱		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۲۲	۱۲۹		سپرده های دریافتی
۱,۴۱۷	۲,۶۹۲		سایر اشخاص
<u>۱۲۷,۱۲۵</u>	<u>۱۵۴,۴۰۵</u>		

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴-۱ صورت ریز بدهی به شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۴,۸۷۷	۱۱۴,۹۷۲	۱۴-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲,۹۹۵	۲۴,۰۶۴	۱۴-۱-۲	شرکت تولیدی گاز لوله
۹۰۰	۹۰۰		شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
		۱۴-۱-۳	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر
			شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
<u>۱۲۱,۸۰۸</u>	<u>۱۴۵,۴۶۵</u>		

۵۳۲۶ حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی) مهر ۱۳۹۳

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۱-۱۴- گردش حساب سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۰۵,۲۲۷	۱۰۴,۸۷۷	تامین مالی
-	۱۰,۰۰۰	واگذاری خودرو
(۳۵۰)	-	هزینه های نمایشگاه
-	۹۵	مانده پایان دوره
<u>۱۰۴,۸۷۷</u>	<u>۱۱۴,۹۷۲</u>	

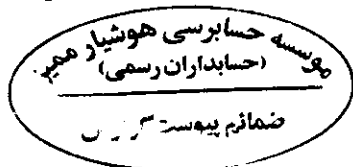
۱-۲-۱۴- گردش حساب شرکت تولیدی گاز لوله به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
(۴,۷۰۴)	۱۲,۹۵۵	خرید مواد اولیه
۶۹,۶۳۹	۲۱,۷۰۹	فروش محصولات
(۵۴,۷۰۱)	-	خرید محصولات
۵,۴۶۸	-	فروش مواد اولیه
(۲,۳۵۶)	(۴۹۸)	دریافت وجه
۶۳,۲۵۳	۸,۸۰۰	پرداخت وجه
(۶۵,۶۰۹)	(۱۹,۵۰۰)	سایر
۲۰۰۵	۵۹۸	
<u>۱۲,۹۹۵</u>	<u>۲۴,۰۶۴</u>	

۱-۳-۱۴- گردش حساب شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳,۷۱۹	۳۰,۳۳	دریافتی وجه
۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۹	فروش مواد اولیه
-	(۹,۰۹۴)	فروش محصول
(۳,۷۱۵)	(۴۷۸)	خرید مواد اولیه
-	۲,۹۱۲	خرید محصولات تولیدی
۱,۹۴۴	۳۹۰	پرداخت وجه
(۹۸۲)	(۲,۵۰۰)	سایر
۶۷	۱۰۴	
<u>۳۰,۳۳</u>	<u>۵,۵۲۶</u>	

۱۴-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۳,۹۵۳ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (دوره مالی قبل ۱,۸۹۸ میلیون ریال) می باشد.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

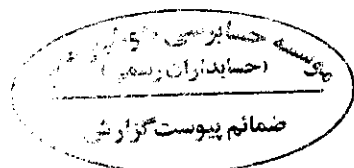
۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره مالی
۳,۱۰۰	۳,۹۱۹	
۱,۱۲۰	۱,۴۹۹	ذخیره تامین شده
(۳۰۱)	-	پرداخت شده طی دوره
۳,۹۱۹	۵,۴۱۸	مانده در پایان دوره مالی

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۵۰ میلیارد ریال شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی یا نام عادی که تماماً پرداخت گردیده است. اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر مییاشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			اسامی صاحبان سهام
مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲۹,۸۷۵	۵۹.۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰	۲۹,۸۷۵	۵۹.۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰	شرکت گاز لوله
۱۵,۰۰۰	۳۰.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳۰.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵,۰۰۰	۱۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۵۰	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر
۵۰	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	شرکت شمیایی فرآورد قشم
۱۳	۰.۰۳	۱۳,۵۰۰	۱۳	۰.۰۳	۱۳,۵۰۰	شرکت کیمیای غرب گستر
۱۳	۰.۰۳	۱۳,۵۰۰	۱۳	۰.۰۳	۱۳,۵۰۰	شرکت شیمی بافت
۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- فروش خالص

فروش خالص بشرح زیر تفکیک می گردد :

شش ماهه ۱۳۹۴		شش ماهه ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۳	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۲۱۹	۱۴,۵۲۲	۳۴۰	۲۶,۳۱۲	۶۷۷	۵۳,۰۳۰
محصول دوجداره فاضلابی					
۲,۲۵۲	۱۴۱,۵۷۰	۸۵۴	۵۵,۱۶۳	۱,۴۹۴	۹۴,۰۷۵
محصول تک‌جداره آبرسانی					
-	۳,۹۷۵	-	۴,۸۸۴	-	۹,۰۸۳
اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوژن					
۲,۴۷۱	۱۶۰,۰۶۷	۱,۱۹۴	۸۶,۳۵۹	۲,۱۷۱	۱۵۶,۱۸۸

قیمت فروش محصولات با توجه به شرایط رقابتی بازار و نوسان قیمت مواد اولیه تعیین می شود.

۱۹-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است :

شش ماهه ۱۳۹۴			شش ماهه ۹۳		سال ۹۳
خالص فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به فروش	ناخالص به	ناخالص به فروش
			درصد	درصد	درصد
۱۴,۵۲۲	(۱۱,۴۰۸)	۳,۱۱۴	۲۱	۲۲	۱۸
محصول دوجداره فاضلابی					
۱۴۱,۵۷۰	(۱۲۶,۱۶۹)	۱۵,۴۰۱	۱۱	۹	۸
محصول تک‌جداره آبرسانی					
۳,۹۷۵	(۲,۶۷۰)	۱,۳۰۵	۳۳	۴۰	۳۸
اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوژن					
۱۶۰,۰۶۷	(۱۴۰,۲۴۷)	۱۹,۸۲۰			

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۰۲	۵۹,۲۲۱	۹۱,۹۸۵	مواد اولیه مصرفی
۵,۲۳۰	۲,۷۲۸	۳,۶۷۳	دستمزد مستقیم ۲۰-۱
۱۵,۶۰۴	۶,۲۵۰	۱۲,۹۷۳	سربار تولید ۲۰-۱
(۴,۰۵۴)	-	(۱,۳۴۸)	هزینه های جذب نشده به تولید
۱۲۲,۳۸۲	۶۸,۱۹۹	۱۰۷,۲۸۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۲۵۷	۲,۲۵۷	۴,۶۰۹	کالای ساخته شده اول دوره
(۴,۶۰۹)	(۵,۷۵۷)	(۴,۹۴۷)	مو جودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۲۰)	(۱۳)	-	سایر
۱۲۰,۰۱۰	۶۴,۶۸۶	۱۰۶,۹۴۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته
۱۵,۹۱۱	۸,۷۴۷	۳۳,۳۰۲	۲۰-۲ بهای تمام شده محصولات خریداری و فروش رفته
۱۳۵,۹۲۱	۷۳,۴۳۳	۱۴۰,۲۴۷	بهای تمام شده کالا و محصولات فروش رفته

مهر و امضاء حسابرس رسمی
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

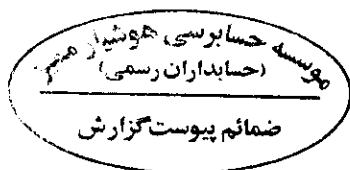
۱-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید

سریار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۲	۱,۵۲۹	۳,۰۰۳	۵,۵۳۱	۳۱۴۰	۳,۳۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۷۵	۷۴۱	۱,۰۳۱	-	-	-	بیمه سهم کارفرما
۶۶۳	۳۱۳	۵۵۰	۴۱۳	۲۰۹	۳۷۸	اضافه کار
۳,۴۴۹	۱,۳۶۸	۲,۷۴۰	-	-	-	استهلاک
۱,۲۵۷	۴۰۹	۸۹۴	-	-	-	آب و برق و گاز
۳۷۹	۱۰۳	۱۴۹	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۶۴	۵۵	۶۶	-	-	-	بیمه اموال
۲,۹۰۶	۸۵۱	۴۹۸	-	-	-	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۳,۲۳۵	۱,۳۱۰	۴,۰۴۲	-	-	-	سایر
۱۶,۳۵۰	۶,۶۷۹	۱۲,۹۷۳	۵,۹۴۴	۳,۳۴۹	۳,۶۷۳	
(۷۴۶)	(۴۲۹)	۰	(۷۱۴)	(۶۲۱)	۰	انتقال به عملیات کارمزدی
۱۵,۶۰۴	۶,۲۵۰	۱۲,۹۷۳	۵,۲۳۰	۲,۷۲۸	۳,۶۷۳	

۲-۲۰- بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته شامل خرید لوله ، واشر و اتصالات از شرکتهای PES ، نازلوله ، قدر ، قدر اتصال و شرکت بازرگانی بسیار پلاستیک خلیج فارس می باشد.

۳-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی		درصد		
			شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	
تن	۱۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۸۸۱	۹۲۱	۱۵۸۹	۷۵	محصول تکجداره آبرسانی و گازرسانی
تن	۸,۵۵۰	۲,۰۰۰	۲۴۵	۴۸۰	۸۰۳	۱۲	لوله های دوجداره فاضلابی و اتصالات
	۲۰,۵۵۰	۴,۵۰۰	۲,۱۲۶	۱,۴۰۱	۲,۳۹۲		



شرکت سلسله حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۲۷	۸۰۳	۳,۶۱۵
هزینه حقوق و مزایا		
۳۹۱	۹۹	۲۲۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		
۴,۲۹۹	۱,۷۲۱	۳,۵۷۱
حمل و نقل		
۳۲۴	-	۲۱۰
هزینه آگهی و تبلیغات		
۱۵	۱۵	۳۰
استهلاک داراییهای ثابت		
۱۳۸	۳۴	۷۴
تعمیر و نگهداری		
۸۵	۱۰۰	۵۷
هزینه های بیمه		
۴۱۸	۱۷۶	۲۸۳
هزینه بازرسی فروش لوله		
-	۲۳۷	۶۴۵
خدمات مالی و حسابرسی		
۲,۱۷۵	۸۳۸	۲,۷۶۶
سایر		
۱۰,۱۷۲	۴,۰۲۳	۱۱,۴۷۸

۲۱-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ هزینه حمل محصولات شرکت نسبت به سال مالی قبل و افزایش هزینه حقوق پس از پس از حذف فرآیند انجام مشارکتی امور با شرکت تولیدی گازلوله می باشد. لازم به توضیح اینکه حقوق و مزایای مدیرعامل از بهمن ماه ۱۳۹۳ تعیین و پرداخت شده است، از اینرو بخشی از افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره های قبل مربوط به این موضوع می باشد.

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۸	۲۱۶	۹۳۷
سود حاصل از فروش ضایعات و مواد اولیه		
(۱,۳۴۸)	-	(۴,۰۵۴)
هزینه های جذب نشده		
-	۳۲	(۶۰۲)
سود و زیان حاصل از عملیات کارمزدی		
-	-	۵۳
سایر		
(۸۳۰)	۲۴۸	(۳,۶۶۶)

موسسه حسابرسی موشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- هزینه های مالی

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:		
هزینه کارمزد ضمانتنامه ها و خرید سفته	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۳	۲۰۲	۶۶۳
۵۶۳	۲۰۲	۶۶۳

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
سود حاصل از فروش دارائیه	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۵	-	۲۸۸
سود حاصل از سپرده	۲۱۰	۱۶۶
سود حاصل از آزمایشات	۲	۲۲
سایر	۳	۳۹
۲۱۵	۱۱۵	۵۱۵

۲۵- تعدیلات ستواتی

تعدیلات ستواتی به شرح زیرتفکیک می گردد:

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
اصلاح حساب مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۱۶۵)	(۱,۰۲۹)
تعدیل موجودی محصول	-	-
(۲۲۸)	۴۷۳	۴۷۳
بابت اصلاح جرائم مالیات عملکرد سال ۸۴	(۹۷۰)	(۹۷۰)
بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷-۹۰	(۱۰۸)	(۱۰۸)
بابت مالیات بر حقوق و تکلیفی سال ۸۹	-	۱۰۳
اصلاح مالیات	-	۳۷,۸۲۱
بابت تسویه وام مشاربه	-	(۱۶۶)
بابت خرید اتصالات	(۹۲۳)	۳۶,۱۲۴

۲۵-۱) منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده درسال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیرمی باشد :

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۱۸	۹,۱۵۱	۵,۱۲۳
هزینه استهلاک	۲,۷۵۵	۳,۴۷۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۹۹	۸۱۹
کاهش موجودی مواد و کالا	۹,۴۸۲	۱۳,۴۱۶
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۴)	۶۳۸
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۵۱,۶۵۰)	۱,۱۲۷
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	۲۹,۵۹۴	۸,۶۶۳
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	-	(۷,۴۳۳)
خالص سایر اقلام درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۵۸)	(۸۹۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۷۴)	۵,۳۵۸

ضمائم پیوست گزارش

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای قابل ملاحظه ای که مستلزم افشاء و تعدیل در اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی نداشته است.

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸۱۶	۳۶۸۴۰
۱۳۴۸۳۷	۲۰۳۳۹۹
۱۵۶۰۶۵۳	۲۴۰۲۳۹

ضمانتنامه های نزد مشتریان

چک ها و سفته های نزد بانکها

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	ارزش منصفانه
الف: معاملات مشمول ماده ۱۴۹					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گاز و لوله	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۲۱,۷۰۹	۲۴,۰۶۴	۲۱,۷۰۹
شرکت گاز و لوله	سهامدار و عضو هیات مدیره	فروش مواد اولیه	۴۹۸		۴۹۸
شرکت گاز و لوله	سهامدار و عضو هیات مدیره	پرداخت وجه	۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰
شرکت گاز و لوله	سهامدار و عضو هیات مدیره	دریافت وجه	۸,۸۰۰		۸,۸۰۰
شرکت گاز و لوله	سهامدار و عضو هیات مدیره	سایر موارد	۵۹۸		۵۹۸
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	فروش مواد اولیه	۹,۰۹۴	۵۵,۲۶	۹,۰۹۴
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	فروش محصولات تولیدی	۴۷۸		۴۷۸
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۲,۹۱۲		۲,۹۱۲
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید محصولات تولیدی	۳۹۰		۳۹۰
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	دریافت وجه	۱۱,۱۵۹		۱۱,۱۵۹
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	پرداخت وجه	۲,۵۰۰		۲,۵۰۰
شرکت تولیدی دوجداره قدر	سهامدار و عضو هیات مدیره	سایر موارد	۱۰۴		۱۰۴
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	دریافت وجه	۱۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۷۲	۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	سایر موارد	۹۵		۹۵
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۹۰۰	-
شرکت شیمی بافت	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۲	-

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته:

معامله با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی جاری رخ نداده است.