



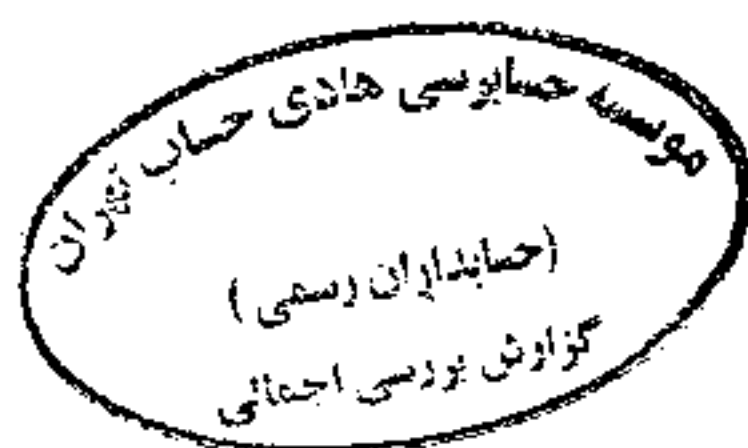
مؤسسه حسابرسی
هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی شامل :

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

۵

- تاریخچه فعالیت شرکت

۵

- مبنای تهیه صورتهای مالی

۶

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ الی ۱۷

- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج

در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 به کارگیری 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

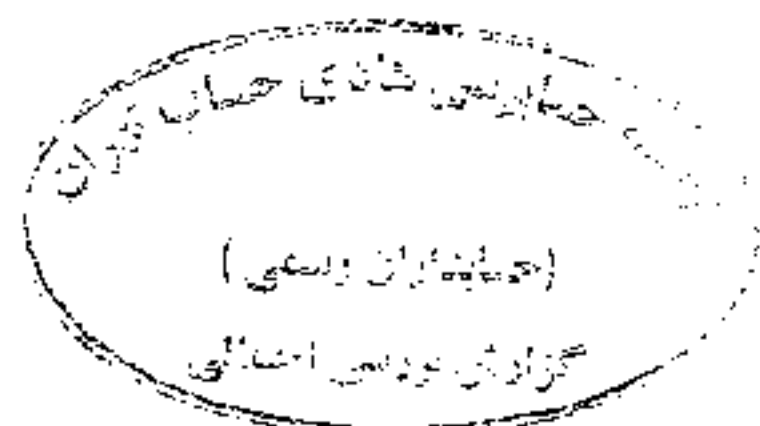
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، 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 .

سایر موارد

۴- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۸۲۱ میلیون ریال اقلام راكد می باشد که تاکنون به فروش نرسیده و یا تعیین تکلیف نشده است.

۵- دارائی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت ۵-۹ همراه صورتهای مالی)، بمبلغ ۱۱۸۴ میلیون بابت بهای خرید زمین و هزینه های انجام شده در سال قبل جهت پروژه تولید پلاستیک های عریض کشاورزی بوده که تاکنون عملیات اجرایی و راه اندازی آن شروع نشده است.

۶- بشرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد شرکت برای دوره میانی ۸ ماه و ۲۱ روزه سال ۱۳۹۰ به هیئت موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع گردیده و مالیات سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است . همچنین مبلغ ۱۵۷۶ میلیون ریال از زیان ابرازی سال مالی ۱۳۹۱ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش ، بدلیل ادعای شرکت مبنی بر استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۷- ساختمان شرکت در تاریخ ترازنامه مورد گزارش ، از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد.

۸- حاصل انطباق بودجه مصوب دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ ، با عملکرد واقعی دوره مالی مورد گزارش ، بیانگر عدم تحقق ۱۹ درصد از فروش پیش بینی شده در بودجه مصوب می باشد .

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ ، نسبت به موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است :

۹-۱- اخذ تصمیم نهائی در ارتباط با پروژه تولید پلاستیک های عریض کشاورزی .

۹-۲- فروش و بازیافت اقلام راكد موجودیها ، بطور کامل .

۹-۳- پوشش بیمه ای مناسب جهت ساختمان شرکت .

۹-۴- تعیین مسئول ، جهت کنترل و رعایت مستمر مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی و آموزش.

۹-۵- تقسیم ۱۵۰ میلیون ریال از سود مصوب ، بموجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی مذکور .

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

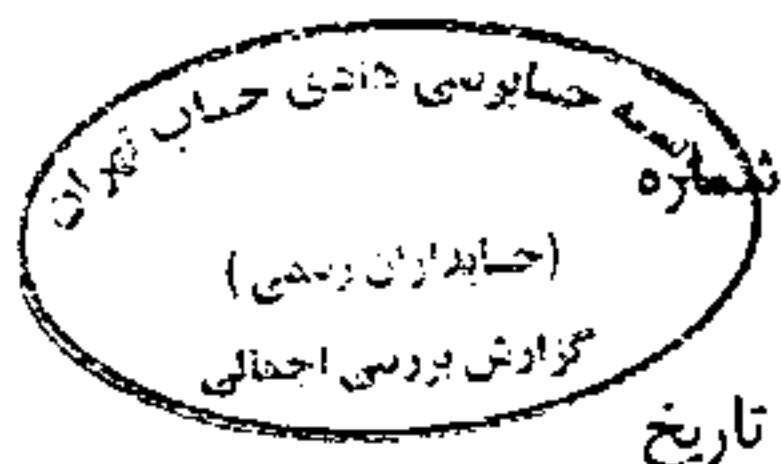
۱۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

عباس حباری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه

شماره ثبت : ۵۶۸ - سهامی خاص

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	(۱) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	(۲) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	(۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۹۷	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای محمد رضا مجیدی به نمایندگی از (شرکت ایساتیس ارتباطات قندی)

نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای غلامحسین کیانی به نمایندگی از (شرکت شبکه سازان کیهان)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)

آقای فرزاد برومند به نمایندگی از (شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی)

دفتر مرکزی : یزد، صفاییه، بلوار جهاد، ساختمان سپهر، طبقه چهارم، واحد ۴۰۵

کارخانه : یزد، ابرکوه، شهرک صنعتی، فاز شهید قندی، شماره یک

شماره تماس و فاکس ۹۱-۸۲۶۶۶۹۰ - ۰۳۵۱

شرکت بیمه ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

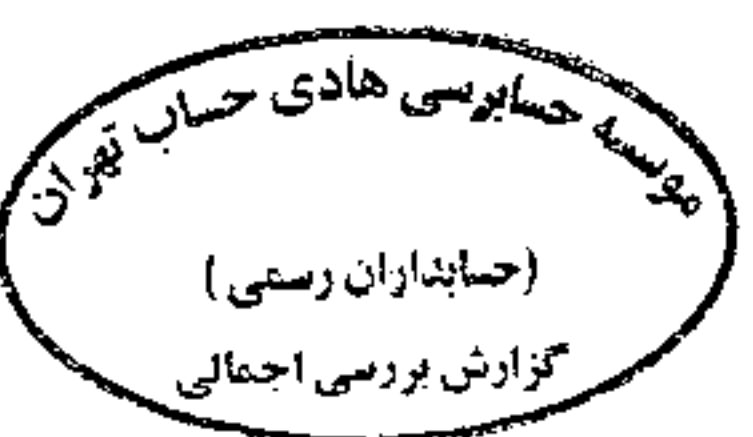
توازننامه

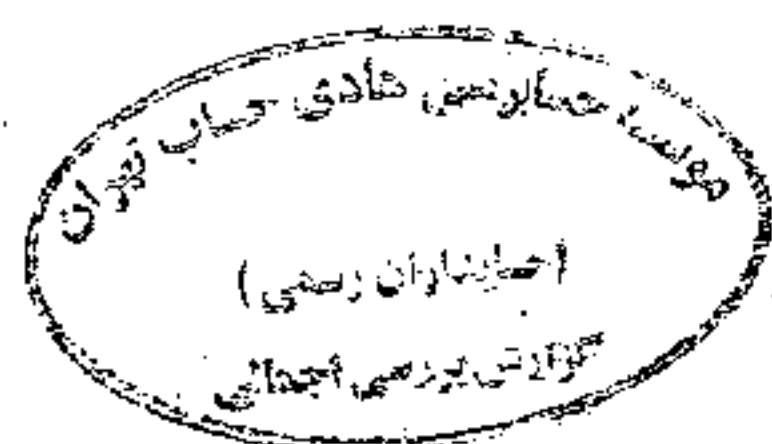
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۴,۰۹۵,۳۵۶,۶۷۳	۴,۱۰۴,۶۹۰,۷۶۷	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	۲۰۷,۶۸۰,۳۳۶	۴	موجودی نقد
۸,۸۲۰,۸۱۹,۳۵۸	۹,۰۳۱,۳۲۶,۵۹۷	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۸,۹۴۰,۴۱۸,۷۹۹	۲۵,۷۴۰,۴۶۵,۶۶۳	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۸,۱۲۳,۰۰۶,۲۸۹	۸,۵۹۰,۹۳۷,۶۵۵	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۴۸,۷۱۸,۷۸۴	۴۵۱,۰۴۷,۸۰۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
		۱۵	ذخیره مالیات	۱۲,۴۶۴,۳۴۱,۳۶۲	۱۴,۹۶۹,۱۱۴,۵۲۴	۷	موجودی مواد و کالا
۲۱,۰۳۹,۱۸۲,۳۲۰	۲۱,۷۲۶,۹۵۵,۰۱۹		جمع بدهیهای جاری	۴,۲۹۸,۸۳۹,۲۴۴	۱,۷۴۰,۶۲۶,۷۵۷	۸	سفارشات و پیش پرداخت ها
۲۱۳,۴۸۰,۰۰۰		۱۶	بدهیهای غیر جاری:				
۲۳,۴۶۸,۳۰۱,۳۱۲	۱۸,۳۰۵,۵۱۲,۹۳۸		اسناد پرداختی بلند مدت	۴۶,۰۴۵,۸۱۰,۳۰۴	۴۳,۳۰۸,۹۳۵,۰۸۰		جمع داراییهای جاری
۲۳,۶۸۱,۷۸۱,۳۱۲	۱۸,۳۰۵,۵۱۲,۹۳۸		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				داراییهای غیر جاری:
۴۴,۷۲۰,۹۶۳,۶۳۲	۴۰,۰۳۲,۴۶۷,۹۵۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۳,۸۵۳,۱۸۱,۴۱۹	۶۲,۱۳۷,۴۵۶,۶۵۱	۹	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهها:	۹۶۷,۸۰۶,۲۴۱	۱,۰۸۴,۹۱۶,۸۹۵	۱۰	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:		۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۳۲۵۰۰ سهم ۲۰ هزار ریالی پرداخت شده)	۶۴,۸۲۰,۹۸۷,۶۶۰	۶۳,۲۵۳,۸۷۳,۵۴۶		جمع داراییهای غیر جاری
۷۲,۵۲۱,۸۰۲	۷۲,۵۲۱,۸۰۲	۱۸	اندرخته قانونی				
۱,۰۷۳,۳۱۲,۴۳۰	۱,۳۵۷,۸۱۸,۸۶۷		سود انباشته				
۶۶,۱۴۵,۸۳۴,۲۳۲	۶۶,۴۳۰,۳۴۰,۶۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱۰,۸۶۶,۷۹۷,۸۶۴	۱۰۶,۴۶۲,۸۰۸,۶۲۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۰,۸۶۶,۷۹۷,۸۶۴	۱۰۶,۴۶۲,۸۰۸,۶۲۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است





شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۴۵,۶۳۷,۶۲۸,۷۳۳	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۸,۴۰۱,۷۳۰,۰۶۱)	(۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۰)	(۱۰۴,۹۱۰,۳۷۹,۸۷۲)
سود ناخالص	۳,۴۷۵,۶۷۹,۷۶۹	۵,۸۷۰,۵۵۵,۶۵۳	۱۱,۶۷۹,۱۳۱,۶۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۳۱۶,۱۰۳,۰۵۰)	(۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰)	(۴,۰۹۶,۳۳۹,۰۳۸)
	(۱,۳۱۶,۱۰۳,۰۵۰)	(۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰)	۷,۵۸۲,۷۹۲,۵۷۳
سود عملیاتی	۲,۱۵۹,۵۷۶,۷۱۹	۲,۷۹۷,۷۳۳,۴۹۳	۷,۵۸۲,۷۹۲,۵۷۳
هزینه های مالی	(۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹)	(۱,۹۴۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۴,۲۰۲,۱۶۵,۷۳۵)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷۳,۴۷۲,۴۶۷	۱۰,۴۸۲,۵۰۹	۵۱۶,۷۲۳,۲۸۹
	(۱,۸۵۸,۵۷۰,۲۸۲)	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	(۳,۶۸۵,۴۴۲,۴۴۶)
سود قبل از مالیات	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	۳,۸۹۷,۳۵۰,۱۲۷
مالیات بر درآمد			
سود خالص	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	۳,۸۹۷,۳۵۰,۱۲۷

گردش حساب سود و (زیان) انباشته

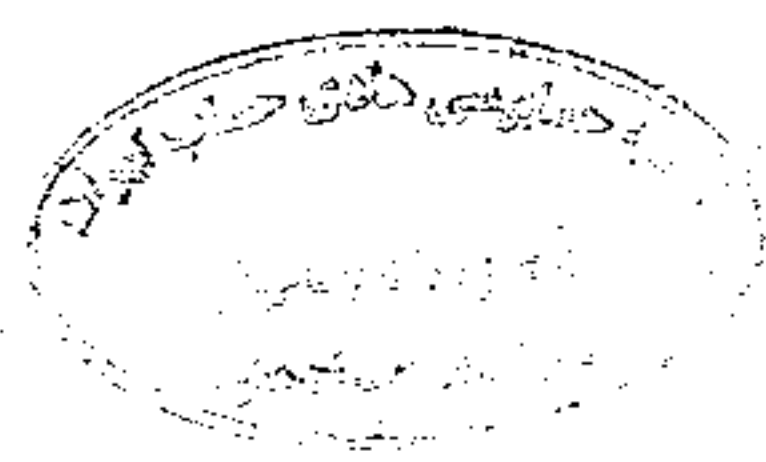
سود خالص	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	۳,۸۹۷,۳۵۰,۱۲۷
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۱,۳۷۷,۹۱۴,۲۳۱	(۲,۸۳۸,۲۷۶,۲۰۰)	(۲,۸۳۸,۲۷۶,۲۰۰)
تعدیلات سنواتی	(۳۰۴,۶۰۱,۸۰۱)	۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰	۸۶,۷۶۰,۳۰۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱,۰۷۳,۳۱۲,۴۳۰	(۲,۶۷۹,۹۱۱,۰۲۰)	(۲,۷۵۱,۵۱۵,۸۹۵)
سود قابل تقسیم	۱,۳۷۴,۳۱۸,۸۶۷	(۱,۸۲۱,۶۳۹,۱۸۲)	۱,۱۴۵,۸۳۴,۲۳۲
سود مصوب مجمع عمومی سال قبل	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
پاداش هیئت مدیره			
اندوخته قانونی			(۷۲,۵۲۱,۸۰۲)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۱,۳۵۷,۸۱۸,۸۶۷	(۲,۱۰۱,۶۳۹,۱۸۲)	۱,۰۷۳,۳۱۲,۴۳۰

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



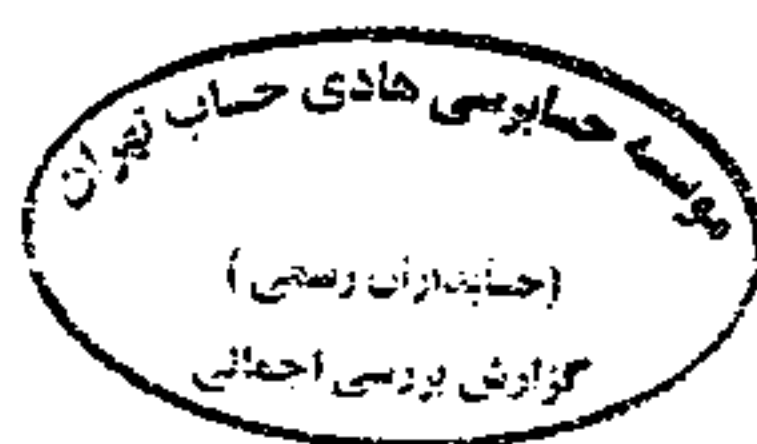
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۴	۶,۹۸۶,۷۷۱,۲۹۴	۱,۴۷۴,۳۵۸,۸۳۲	۱۲,۸۵۶,۱۲۱,۴۶۹
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۷۳,۴۷۲,۴۶۷	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	۳۱,۴۲۳,۲۸۹
سود، جریمه و کارمزد پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۵,۱۴۱,۹۷۸,۳۴۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۸۵۸,۵۷۰,۲۸۲)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۵,۱۱۰,۵۵۵,۰۶۰)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری ها :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۲۵۰,۷۰۵,۷۰۸)	(۵۹,۳۳۸,۱۸۴,۲۲۴)	(۱,۳۴۸,۵۲۳,۶۷۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت نا مشهود	(۱۳۶,۹۴۹,۹۷۵)	(۹۱۴,۲۱۹,۰۰۰)	(۵۱,۲۲۸,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۱۹,۱۵۵,۶۸۳)	(۶۰,۲۵۲,۴۰۳,۲۲۴)	(۱,۳۹۹,۷۵۱,۶۷۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۷۰۹,۰۴۵,۳۲۹	۶,۳۴۵,۸۱۴,۷۳۹	۶,۳۴۵,۸۱۴,۷۳۹
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی دریافتی	.	۲۵,۱۷۹,۰۴۸,۷۴۲	.
وجوه پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۴,۶۹۴,۸۵۷,۰۰۸)	(۶,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸)	(۶,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸)
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۶۹۴,۸۵۷,۰۰۸)	۴۵,۱۷۹,۰۴۸,۷۴۲	(۶,۳۶۴,۴۰۶,۹۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۴,۱۸۸,۳۲۱	۳,۶۲۴,۹۸۹,۲۹۶	(۱۸,۵۹۲,۲۱۹)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	.	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۳۰۷,۶۸۰,۳۳۶	۳,۶۲۴,۹۸۹,۲۹۶	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۹۰/۰۴/۱۱ تحت شماره ۵۶۸ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ابرکوه به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت ایساتیس قندی است و واحد نهایی گروه، شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر ابرکوه استان یزد واقع است.

۱-۲ فعالیتهای اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از :

تامین و تجهیز و اداره واحد تولیدی صنعتی در زمینه تولید انواع مواد اولیه پلیمری شامل کامپاند پلی اتیلن، پی وی سی، پلی پروپیلن و انواع مستر بیج مربوطه و گرانول مورد استفاده در صنایع فیلم، لوله، سیم و کاب، نساجی و... انواع مواد و محصولات پلیمری و شیمیائی، خرید و فروش، صادرات و واردات ماشین آلات و دستگاهها و لوازم، مواد اولیه و محصولات تولیدی شرکت و کلیه کالای های مجاز بازرگانی، خدمات پس از فروش، گارانتی، ترخیص کالا، بازار سنجی، سرمایه گذاری، مشارکت و اخذ و اعطای نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات، مزایدهات و پیمانها، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکهای دولتی و خصوصی و موسسات مالی و اعتباری و کلیه فعالیتهای مرتبط با موضوع.

۱-۳ فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در مرحله بهره بردای بوده و فعالیت عمده آن معطوف به ساخت سالنهای تولید و خرید ماشین آلات تولیدی می باشد.

۱-۴ وضعیت اشتغال

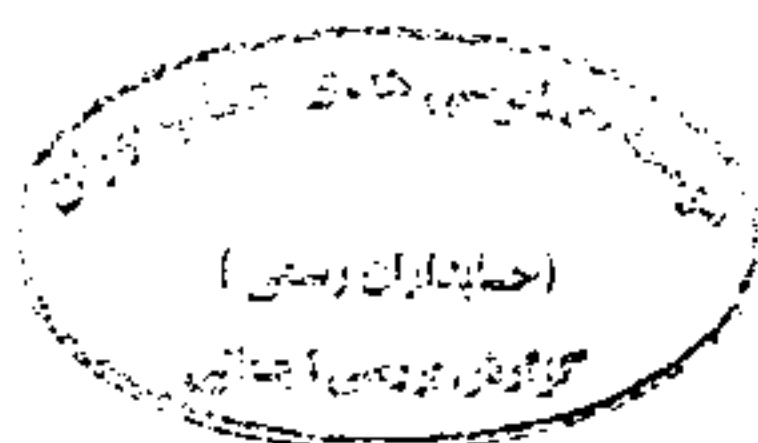
متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال قبل و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۶۰	۴۰
۶۰	۴۰

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پلیمیر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت پازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه پرداخت میگردد. لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نمی گردد.

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد شامل موجودی ریالی نزد بانکها و تنخواه گردان بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۸,۹۰۱,۷۹۵	۱۱۰,۶۹۲,۶۸۲	تجارت قندی - جاری ۲۰۳۸۰۹۹۶۳۱
۱۵,۴۸۲,۳۱۱	۱۵,۴۸۲,۳۱۱	بانک صنعت و معدن - جاری ۳۶۵۳۲۰۰۰
۹۹,۱۰۷,۹۰۹	۱۷۳,۸۱۹,۶۶۰	بانک ملت اطلسی ۴۲۷۶۷۵۰۲۶۶
.	۷۶۸۵,۶۸۳	تنخواه گردان
۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	۳۰۷,۶۸۰,۳۳۶	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۸۰۲,۲۰۴,۰۱۳	۲۴,۴۸۳,۲۹۹,۲۱۹	۵-۱	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
.	۱۳۷,۶۶۵,۵۹۶		کیمیا جاوید
.	۱۴۸,۲۳۰,۰۰۰		کابل هادی کاج
۱۳۸,۳۱۴,۷۸۶	۹۵۹,۷۴۰,۸۰۰		سیم و کابل فروزان
.	۱۱,۵۳۰,۰۴۸		سایر
۲۸,۹۴۰,۴۱۸,۷۹۹	۲۵,۷۴۰,۴۶۵,۶۶۳		

۵-۱- مانده سرفصل فوق بابت فروش محصولات شرکت بوده که در تاریخ تهیه این گزارش در جریان وصول می باشد.

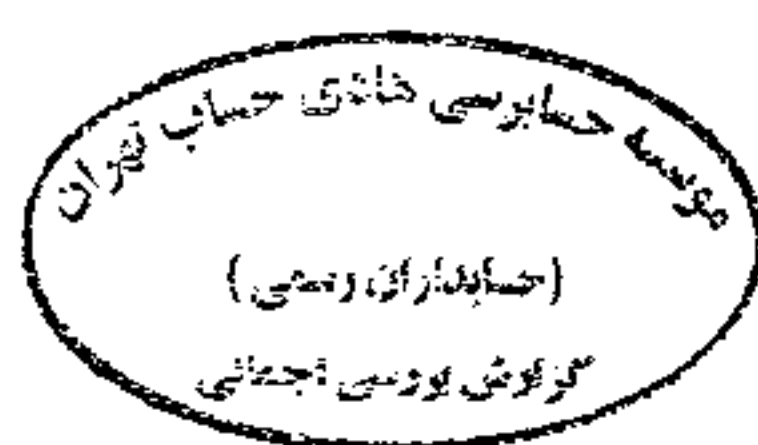
۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰۲,۳۵۷,۰۰۰	شرکت نواندیشان تجارت و صنعت سمن
.	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی زمرد
۴۸,۷۱۸,۷۸۴	۳۰۵,۴۹۰,۸۰۰	سایر
۴۸,۷۱۸,۷۸۴	۴۵۱,۰۴۷,۸۰۰	

شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۸,۳۸۲,۷۰۱,۴۰۹	۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱,۳۴۹,۱۳۳,۳۲۷	۱,۳۵۳,۷۶۵,۰۶۷
موجودی محصول	۵,۲۳۷,۲۷۹,۷۸۸	۶,۶۴۵,۷۶۲,۷۳۵
سایر موجودی ها	.	۵,۷۶۲,۰۱۷
	۱۴,۹۶۹,۱۱۴,۵۲۴	۱۲,۴۶۴,۳۴۱,۳۶۲

۷-۱- اقلام عمده موجودی مواد اولیه شامل انواع سیم و پوسته کابل می باشد -

۷-۲- اقلام عمده موجودی قطعات و لوازم یدکی بابت قطعات ماشین الات می باشد

۷-۳- اقلام عمده موجودی محصول شامل پی وی سی ، ام دی پی ای بلک و ... می باشد.

۷-۴- موجودی مواد و کالا بمبلغ ۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات و اقلام در راه	.	۱,۶۲۷,۶۹۹,۵۷۷
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱,۱۳۰,۳۰۸,۸۱۹	۲,۲۱۵,۴۲۴,۵۵۹
پیش پرداخت خرید مصالح	۷۸,۶۱۷,۶۵۹	.
پیش پرداخت بیمه دارائیه	۳۸,۴۵۲,۸۳۰	.
پیش پرداخت به پیمانکاران	۳۶۳,۷۳۷,۴۴۹	۲۴۳,۷۳۷,۴۴۹
پیش پرداخت هزینه های جاری	۱۲۹,۶۱۰,۰۰۰	۲۰۸,۲۲۷,۶۵۹
سایر	.	۳,۷۵۰,۰۰۰
	۱,۷۴۰,۶۲۶,۷۵۷	۴,۲۹۸,۸۳۹,۲۴۴

۸-۱- مانده سرفصل فوق بابت خرید مواد اولیه و عمدتاً از شرکت تعاونی پلاستیک و ملامین یزد می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش مواد مربوطه به شرکت تحویل گردیده است.

شرکت پلمبو اسناتنس قندی ایرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				مبلغ دفتری (ریال)			
شرح اقلام	مانده در	اضافات	مانده در	مانده در	استهلاک طی دوره مالی	مانده در	مانده در				
زمین	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹		۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
ساختمان	۳۷,۱۵۴,۳۱۹,۸۷۸		۳۷,۱۵۴,۳۱۹,۸۷۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
تأسیسات	۸,۹۰۰,۳۵۷,۳۹۲	۷۲,۸۹۰,۰۰۰	۸,۹۷۳,۲۴۷,۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۳۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰		۳۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
وسایل نقلیه	۱,۳۷۶,۳۹۶,۲۹۳	۱۳۲,۴۹۷,۱۵۱	۱,۳۷۶,۳۹۶,۲۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
اثاثیه و متعلقات	۱,۳۰۲,۴۴۹,۲۲۴	۲۸,۵۲۳,۵۵۷	۱,۳۰۲,۴۴۹,۲۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
ابزار آلات و قالبها	۷۱,۳۵۸,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۷۱,۳۵۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
داراییهای در دست تکمیل	۷۰,۴۵۰,۹۳۹,۳۱۶	۲۵۰,۷۰۵,۷۰۸	۷۰,۷۰۱,۶۴۴,۹۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷		۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
	۷۱,۶۳۵,۲۷۸,۱۲۳	۲۵۰,۷۰۵,۷۰۸	۷۱,۸۸۵,۹۸۳,۸۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				

۹-۱- افزایش در سرفصل تأسیسات بهای خرید لوازم جهت دستگاه تقطیه آب و نصب آن می باشد.

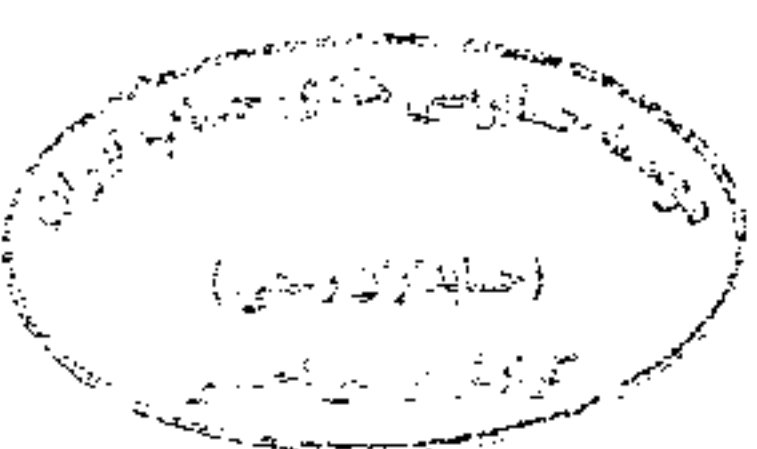
۹-۲- افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بهای خرید یک دستگاه خودروی ون از شرکت ایساتنس ارتباطات قندی می باشد.

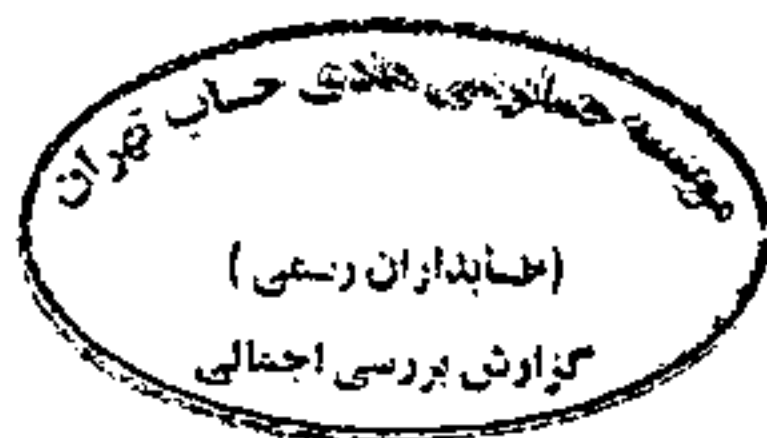
۹-۳- افزایش در سرفصل اثاثیه و متعلقات بهای خرید کانکس و کوکیز گازی و ... می باشد.

۹-۴- افزایش در سرفصل ابزار آلات و قالبها بهای خرید سامت کار مکانیکی و ... می باشد.

۹-۵- مانده سرفصل دارائی های در دست تکمیل به مبلغ ۱,۱۸۴ میلیون ریال خرید زمین جهت طرح توسعه شرکت برای تولید پلاستیک عریض کنارزری و هزینه های مرتبط با آن می باشد که به دلیل کمبود نقدینگی در طی دوره مالی جاری فعالیت در آن انجام نگرفته است.

۹-۶- داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۶۹ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی بیمه شده است.





شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نا مشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰	۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰	حق الامتیاز ها
۱۲۲,۱۵۵,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۵,۰۰۰	ودیعه گاز
۱۱۴,۱۵۸,۰۰۰	۱۱۴,۱۵۸,۰۰۰	نرم افزار
۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۵۶,۸۵۰,۰۰۰	گواهینامه ایزو
	۱۲۶,۴۴۹,۹۷۵	تحقیق و توسعه
۱,۰۱۶,۰۴۲,۰۰۰	۱,۱۵۲,۹۹۱,۹۷۵	
(۴۸,۲۳۵,۷۵۹)	(۶۸,۰۷۵,۰۸۰)	استهلاک انباشته
۹۶۷,۸۰۶,۲۴۱	۱,۰۸۴,۹۱۶,۸۹۵	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

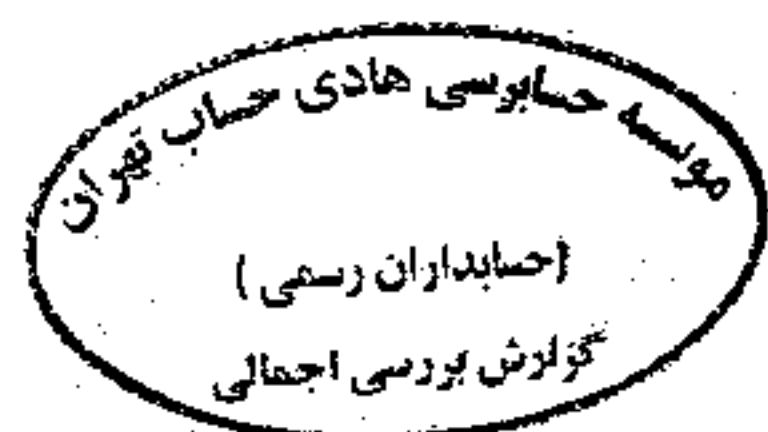
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت تعاونی پلاستیک و ملامین یزد
.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در ۵۰۰ سهم ۲۱۰۰,۰۰۰ ریالی شرکت تعاونی پلاستیک و ملامین یزد جهت تامین مواد اولیه PVC می باشد.

شرکت پلیمر اساتیس قندی، ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری:		
۱۲-۱ ایستایس ارتباطات قندی	۲,۰۲۱,۰۲۸,۲۶۸	۲,۰۲۱,۰۲۸,۲۶۸
۱۲-۲ ارزش آفرینان عرفان	۱,۰۶۸,۱۰۸,۷۵۲	۱,۲۰۰,۳۵۴,۶۵۰
یزد پلیگا	۱۱۴,۵۹۴,۳۲۹	
کربن سیمرغ	۴۰,۹۱۶,۰۰۰	
برق آفتابی هدایت نور یزد	۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰	۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰
سایر	۱۵۹,۳۲۵,۲۶۳	۲۷۰,۶۳۶,۵۷۹
۱۲-۳ اسناد پرداختنی	۲۸۴,۵۹۵,۶۵۵	۴۰۰,۶۹۴,۶۷۶
	۴,۱۰۴,۶۹۰,۷۶۷	۴,۲۰۸,۸۲۶,۶۷۳
حصة بلند مدت حسابها و اسناد پرداختنی		(۲۱۳,۴۸۰,۰۰۰)
	۴,۱۰۴,۶۹۰,۷۶۷	۴,۰۹۵,۳۵۶,۶۷۳

۱۲-۱- مانده سرفصل فوق بابت خرید پوسته کابل در سال مالی قبل می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی

در جریان تسویه می باشد.

۱۲-۲- مانده بدهی به ارزش آفرینان عرفان بابت خرید مواد اولیه می باشد که در تاریخ این گزارش در جریان تسویه می باشد.

۱۲-۳- اسناد پرداختنی

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت شهرکهای صنعتی	۲۴۹,۰۶۰,۰۰۰	۳۵۵,۸۰۰,۰۰۰
سایر	۲۸۴,۵۹۵,۶۵۵	۴۴,۸۹۴,۶۷۶
	۲۸۴,۵۹۵,۶۵۵	۴۰۰,۶۹۴,۶۷۶

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱ اسناد پرداختنی	۱,۲۴۴,۳۷۷,۹۶۹	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۲ ایستایس ارتباطات قندی	۶,۶۳۷,۵۰۶,۶۷۰	۷,۲۹۴,۳۹۴,۹۹۷
مالیات ارزش افزوده	۵۷۰,۴۹۴,۳۹۹	۹۱۹,۹۸۵,۶۲۰
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳۴۲,۵۹۹,۳۰۲	
سازمان تامین اجتماعی	۱۸۱,۹۶۱,۴۳۲	۱۵۸,۵۱۳,۰۷۵
سپرده های دریافتی	۳۲,۱۳۲,۳۷۴	۳۲,۱۳۲,۳۷۴
سایر	۲۲,۲۵۴,۵۵۱	۳۲۳,۷۹۳,۲۹۲
	۹,۰۳۱,۳۲۶,۵۹۷	۸,۸۲۰,۸۱۹,۳۵۸

۱۳-۱- مانده سرفصل فوق بابت چکهای صادر شده بدهی ارزش افزوده می باشد که تا پایان آذر ماه ۱۳۹۳ تسویه خواهد شد.

۱۳-۲- مانده بدهی به شرکت ایستایس ارتباطات قندی بابت دریافت وجه از ایشان جهت سرمایه در گردش و تامین نقدینگی می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش در جریان تسویه می باشد.

دوره عالی، سن، ماه، و روز ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

١٤- تسهيلات مالي في ملكتي

[illegible][illegible]

١٥٠ - ذخیرہ ملیات :

فلاسه وضعيت ذخيره ماليت (ماليت پرماني) به شرح زير جدول زير است:

[illegible]

۱۳۹۷-۱۴۰۰

دوره مالی: پیش از مدت‌های به ۱۳۳۱/۳۳۲۱				دوره مالی: پیش از مدت‌های به ۱۳۳۱/۳۳۲۱			
۱۳۳۱/۳۳۲۱		۱۳۳۱/۳۳۲۱		۱۳۳۱/۳۳۲۱		۱۳۳۱/۳۳۲۱	
مبلغ سرمایه	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	تعداد سهام
۳۳۲,۹۶۸,۰۰۰	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸,۰۰۰	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸
۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱
۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱
۳۳۲,۹۶۸,۰۰۰	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸,۰۰۰	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸	۳۳۲,۹۶۸

۱-۶- سرمایه شرکت به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال منقسم به ۳۵۰,۰۰۰ سهم ۲۰۰ هزار ریالی، تماماً پرداخت شده می باشد و نسبت به سال مالی قبل هیچ گونه تغییراتی نداشته است.

۱۴- ایل و خسته قلمونی

۱۳۹۷/۱/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
مجلس	مجلس
۷۲.۵۷۱.۸.۲	۷۲.۵۷۱.۸.۲
۷۲.۵۷۱.۸.۲	۷۲.۵۷۱.۸.۲

مجلس سیزدهم قزوینی

۱-۱۷- طبق مفاد مواد ۱۳ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۷۲ میلیون ریال از محل سود لایق تخصیص سنوات قبل به انکوبخته قانونی منتقل گردیده است.

به موجب قرارداد یاد شده تا رسیدن مبلغه قرضه قنونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت قرضه قنونی است. کدومته قنونی قایل اعتقاد به سرمایه نیست و هر دو هنگام انحلال شرکت قایل تقسیم این سهامداران نیست.

شرکت پلمر ایساتیس فندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

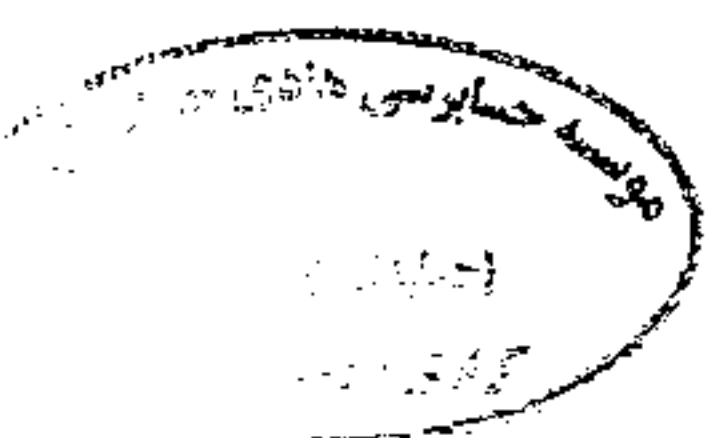
۱۸- فروش خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (ریال)	ریال	ریال
بی اتیلن خامیانی			
LDPE BLACK	۴۵۶۶۷۵	۱۵۰۰۴۸۶۲.۵۳۳	۱.۹۱۳۶۹۱.۱۰۰
HDPE BLACK	۵۲۱,۴۹۷	۲۶,۷۹۵,۵۷۴.۰۰۰	۵۲۰,۹۱۴,۳۷۸.۳
MDPE BLACK	۱۳۴,۷۱۵	۲,۴۱۹,۵۹۲.۵۰۰	۵۲۰,۸۴۹,۷۴۰.۰۰۰
سایر محصولات	۲,۹۴۳,۳۳۷,۸۳۰	۱۸۳,۹۰۸,۶۰۰	۵,۲۱۷,۷۲۷,۶۰۰
	۱,۱۱۲,۸۸۷	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳

۱۸-۱- خریداران عمده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشند.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی	۶۹,۵۲۴,۹۸۷,۰۰۲	۴۴,۲۷۰,۴۷۰,۶۳۳	۱۱۰,۹۲۴,۸۰۳,۳۸۳
کیمیا جاوید	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۱,۹۶۶,۰۰۰	۳,۷۲۸,۴۲۹,۹۰۰
محمد حسینی پور	۰	۲۹۸,۱۱۱,۵۰۰	۵۴۵,۸۰۶,۵۰۰
لرزش آفرینان	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰
کابل فورزان	۸۶۸,۱۸۵,۰۰۰	۰	۰
شیکه ساران کیهان	۰	۰	۰
ایساتیس ارتباطات فندی	۰	۰	۰
احمدی نژاد (تهران)	۰	۰	۰
سایر	۶۱۲,۲۳۷,۸۲۸	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۶۱,۴۷۱,۷۰۰
	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۴۵,۶۳۷,۶۲۸,۷۳۳	۱۱۶,۵۸۹,۵۱۱,۴۸۳

۱۸-۲- علت افزایش ۵۷ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، افزایش قابل توجه مقدار فروش و افزایش نرخ فروش می باشد.



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۹,۱۸۸,۳۵۷,۱۲۸	۳۳,۷۲۸,۲۶۵,۷۵۶	۶۰,۹۸۱,۲۷۴,۵۷۴	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۱۹)
۴,۷۴۷,۷۸۹,۵۴۲	۲,۳۵۹,۲۶۵,۷۴۲	۲,۷۰۱,۵۴۲,۳۵۵	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۱۹)
۸,۱۷۱,۴۲۰,۰۸۷	۳,۰۱۷,۸۴۳,۴۶۸	۳,۰۸۷,۱۵۴,۵۴۵	سربار تولید (یادداشت ۲-۱۹)
۱۰۲,۱۰۷,۵۶۶,۷۵۷	۳۹,۱۰۵,۳۷۴,۹۶۶	۶۶,۷۶۹,۹۷۱,۴۷۴	جمع هزینه های تولید
			بهای تمام شده مفتول مس آماده خریداری شده
۳,۳۶۷,۰۶۸,۳۷۹	۸۷,۷۳۲,۲۷۸		بهای تمام شده محصولات خریداری شده
(۵۶۴,۲۵۵,۲۶۴)	۵۷۳,۹۶۵,۸۳۶	۱,۶۳۱,۷۵۸,۵۸۷	تفاوت موجودی محصول اول و پایان دوره (یادداشت ۳-۱۹)
۱۰۴,۹۱۰,۳۷۹,۸۷۲	۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۰	۶۸,۴۰۱,۷۳۰,۰۶۱	

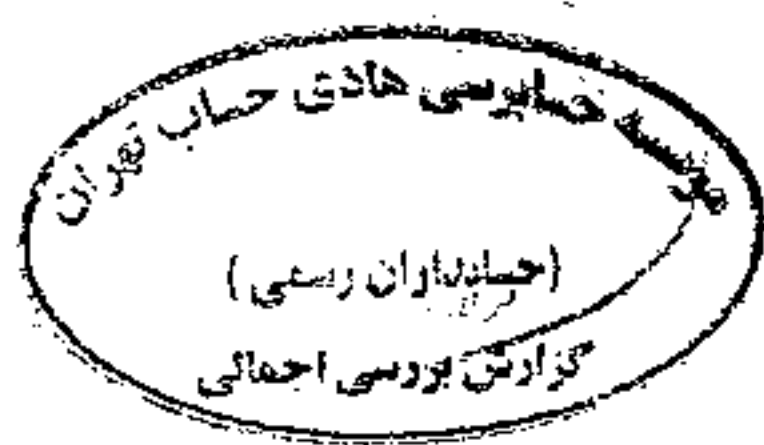
۱۹-۱- مواد مستقیم مصرفی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶	۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶	۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳	موجودی مواد در اول دوره
۸۳,۲۱۰,۲۳۲,۳۰۵	۲۷,۲۶۵,۰۰۸,۹۹۵	۶۵,۳۴۹,۷۱۲,۳۴۰	مواد خریداری شده طی دوره
(۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳)	(۳,۹۷۳,۹۱۹,۶۰۵)	(۸,۳۸۲,۷۰۱,۴۰۹)	موجودی پایان دوره مواد
		(۴۴۴,۷۸۷,۹۰۰)	مواد اولیه فروخته شده
۸۹,۱۸۸,۳۵۷,۱۲۸	۳۳,۷۲۸,۲۶۵,۷۵۶	۶۰,۹۸۱,۲۷۴,۵۷۴	مواد مستقیم مصرف شده

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



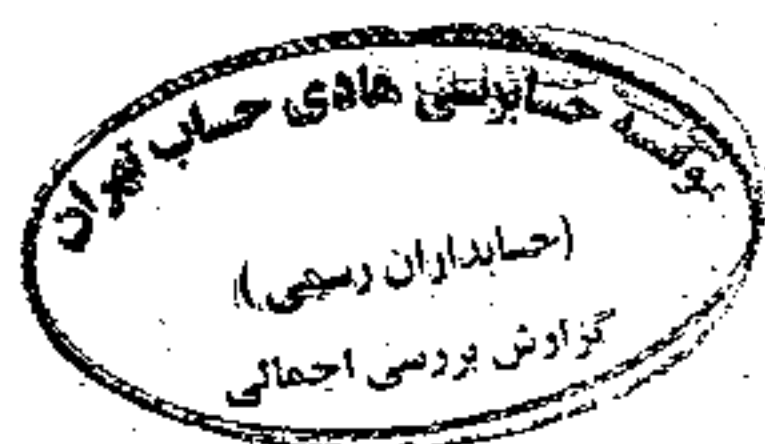
۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۹۸۳,۷۶۳	.	.	۴,۰۳۸,۰۰۵,۱۴۸	۲,۰۰۱,۳۰۰,۷۷۷	۲,۲۹۳,۷۷۹,۸۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	.	۷۰۹,۷۸۴,۳۹۴	۳۵۷,۹۶۴,۹۶۵	۴۰۷,۷۶۲,۴۹۲	بیمه سهم کارفرما
.	۳۰۵,۸۰۷,۸۶۱	۲۸۶,۴۸۶,۷۴۰	.	.	.	مواد غیر مستقیم
۵,۹۹۰,۳۹۵,۶۹۱	۱,۸۶۸,۶۱۷,۹۰۴	۱,۸۷۴,۹۶۹,۸۶۰	.	.	.	استهلاک
۱۹۲,۷۳۴,۸۲۴	۶۷,۹۳۵,۵۸۸	.	.	.	.	هزینه کارمزد کارگزاری
۳۴۱,۵۲۸,۳۱۴	۱۴۱,۹۴۹,۷۶۰	۱۵۱,۵۸۴,۹۰۰	.	.	.	تعمیر و نگهداری
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	هزینه اجاره
۲۴,۸۶۴,۰۰۰	۱۲,۴۱۹,۰۰۰	۱۴,۶۰۵,۰۰۰	.	.	.	هزینه پست و تلفن
۶,۵۰۲,۵۰۰	.	۷۲,۵۳۳,۱۴۱	.	.	.	هزینه سوخت
۱۰,۸۳۸,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	هزینه گاز مصرفی
۱۴۰,۹۰۱,۳۱۴	۱۱۲,۸۸۳,۰۰۰	۲۱,۸۱۲,۱۲۰	.	.	.	بیمه دارائی ثابت
۳۴۰,۲۷۱,۴۳۱	-	۲۲,۷۸۲,۵۵۰	.	.	.	ابزار و لوازم مصرفی
۸۷۴,۳۵۷,۰۰۰	۳۸۱,۱۲۵,۰۰۰	۶۲۷,۴۶۸,۳۳۴	.	.	.	هزینه آب و برق مصرفی
۴۶,۵۳۳,۲۵۰	۱۰۹,۲۰۵,۳۵۵	۱۴,۹۱۱,۹۰۰	.	.	.	سایر
۸,۱۷۱,۴۲۰,۰۸۷	۳,۰۱۷,۸۴۳,۴۶۸	۳,۰۸۷,۱۵۴,۵۴۵	۴,۷۴۷,۷۸۹,۵۴۲	۲,۳۵۹,۲۶۵,۷۴۲	۲,۷۰۱,۵۴۲,۳۵۵	

۱۹-۳- تفاوت موجودی محصول اول دوره و پایان دوره بصورت خالص و پس از کسر ۲۲۳,۲۷۵,۶۴۰ ریال بهای تمام شده برگشت موجودی کالای فروش رفته سال قبل می باشد.

۱۹-۴- مقایسه ظرفیت تولید دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
LDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۹۰	۴۶۲,۹۷۵
HDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۳	۵۲۷,۳۷۲
MDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۸۳	۱۳۴,۳۶۵
PVC-C	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۳	۱,۳۳۰
PVC-T.۴	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۰۶,۵۳۶	۷,۰۴۲



شرکت بیمه استاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

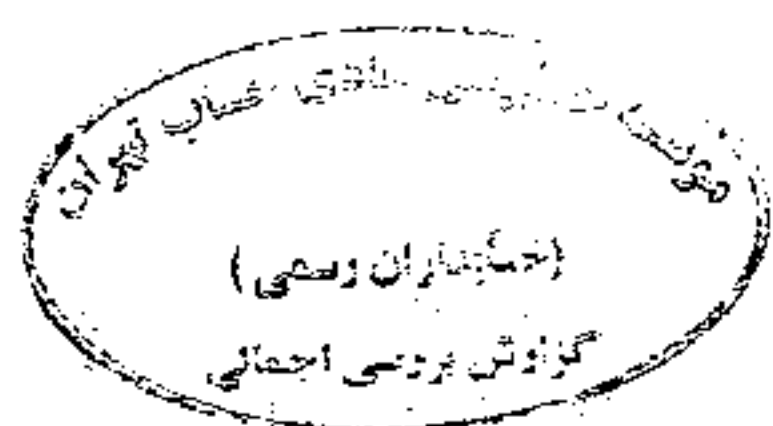
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۱۰,۲۶۳,۴۵۴	۶۵۷,۵۳۳,۷۹۲	۵۶۴,۸۷۶,۹۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹۱,۵۲۳,۲۹۹	۱۶۱,۸۲۵,۸۶۱	.	فوق العاده مسافرت و مأموریت
۹۵,۲۳۳,۲۸۰	.	.	هزینه غذا
۳۴۰,۰۷۳,۰۱۱	۱,۳۴۸,۲۰۹,۰۵۷	۱۱۱,۲۹۹,۹۳۷	استهلاک
.	.	۳۳۹,۶۹۱,۱۳۶	حق الزحمه اشخاص
۵۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات ، حقوق و پاداش مدیرعامل و هیات مدیره
۵۶,۵۴۸,۸۲۴	۳۳,۲۰۳,۰۴۰	.	آگهی و تبلیغات
۴,۷۲۴,۵۰۰	.	.	هزینه پست
۲۴۰,۰۱۴,۷۰۰	۸۶,۶۶۴,۰۰۰	۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۴۴۸,۴۵۵,۶۷۰	۲۱۶,۴۹۵,۶۷۰	.	حق الزحمه حسابداری
۲۰۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	هدایا و نذورات
.	۱۵,۳۹۵,۰۰۰	.	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۳۴,۴۳۳,۹۹۵	۷۸,۴۰۱,۵۵۰	.	بیمه دارائی ثابت
۵۳۰,۲۴۸,۳۰۵	۱۲۷,۷۲۴,۱۹۰	۱۱۳,۰۳۵,۰۵۰	سایر
۴,۰۹۶,۳۳۹,۰۳۸	۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰	۱,۳۱۶,۱۰۳,۰۵۰	

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۷۷,۷۴۵,۳۱۷	۱,۷۳۶,۵۶۱,۶۰۴	۱,۶۷۹,۱۹۸,۷۱۱	هزینه سود و کارمزد وام ها
۷۰۵,۳۳۳,۳۳۵	۲۰۰,۸۴۶,۹۷۷	۲۵۲,۸۲۴,۰۳۸	هزینه جریمه وام
۳۸,۵۰۰	.	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱۹,۰۵۸,۵۸۳	۱۲,۵۳۵,۵۸۳	.	هزینه های متفرقه مالی
۴,۲۰۲,۱۶۵,۷۳۵	۱,۹۴۹,۹۴۴,۱۶۴	۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹	



شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۲۳,۲۸۹	۱۰,۴۸۲,۵۰۹	۷۳,۴۷۲,۴۶۷
۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.
۵۱۶,۷۲۳,۲۸۹	۱۰,۴۸۲,۵۰۹	۷۳,۴۷۲,۴۶۷

سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۷۱۶,۰۴۸,۸۷۵)	.	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰
.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰	(۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰)	(۱۷,۳۱۴,۲۴۰)
.	.	۸۳,۴۱۶,۰۴۱
۸۶,۷۶۰,۳۰۵	(۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰)	۳۰۴,۶۰۱,۸۰۱

هزینه حقوق سال قبل
پاداش هیات مدیره
مالیات افزایش سرمایه
برگشت از فروش سال قبل
سایر

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۵۸۲,۷۹۲,۵۷۳	۲,۷۹۷,۷۲۳,۴۹۳	۲,۱۵۹,۵۷۶,۷۱۹
۶,۳۳۰,۴۶۸,۷۰۲	۳,۲۱۶,۸۲۶,۹۶۱	۱,۹۸۶,۲۶۹,۷۹۷
۲,۵۹۳,۵۸۰,۰۷۱	۳,۹۸۹,۷۸۴,۷۸۹	(۲,۵۰۴,۷۷۳,۱۶۲)
(۲۷۲,۳۲۰,۴۹۴)	۲,۳۶۸,۳۸۱,۵۹۷	۲,۵۵۸,۲۱۲,۴۸۷
(۱۰,۶۱۰,۱۴۵,۴۷۴)	(۱۹,۷۸۵,۹۵۵,۶۳۶)	۲,۷۹۷,۶۲۴,۱۲۰
۶,۷۴۶,۴۴۶,۰۹۱	۸,۸۸۷,۵۸۷,۶۲۸	۶,۳۶۱,۳۳۳
۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	.	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)
۱۲,۸۵۶,۱۲۱,۴۶۹	۱,۴۷۴,۳۵۸,۸۳۲	۶,۹۸۶,۷۷۱,۲۹۴

سود (زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
تعدیلات سنواتی

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا فشای آن باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله / رویداد	مانده طلب (بدهی) در ۹۳/۰۶/۳۱
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	۲۴,۴۸۲,۲۹۹,۲۱۹
شرکت ایستاس ارتباطات قندی	عضو هیات مدیره مشترک	خرید پوسته کابل	(۲,۰۲۱,۰۳۸,۳۶۸)
		دریافت وجه	(۶,۶۳۷,۵۰۶,۶۷۰)