



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 ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

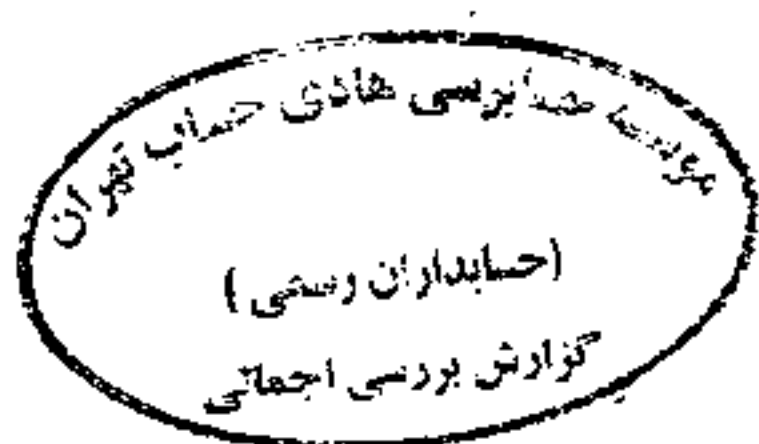
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



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 ۱۶

- 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 ۱۳۹۴ 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 موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه 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

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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- 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 تاکنون اعتراض شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بمبلغ ۴۵۷ میلیون ریال به نتیجه قطعی نرسیده است. از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ با توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده و از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش نیز، بدلیل ابراز زیان، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۵- این مؤسسه نظر هیئت مدیره محترم را به ماشین آلات مربوط به خط تولید PVC بشرح یادداشت ۳-۱۹ صورتهای مالی جلب می نماید که حدوداً با ۱٪ ظرفیت عملی مشغول به فعالیت بوده است.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق، مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۳۰۰ میلیون ریال اقلام راكد می باشد که تاکنون به فروش نرسیده و یا تعیین تکلیف نشده است.

۷- دارائی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت ۴-۹ همراه صورتهای مالی)، بمبلغ ۱۸۴ میلیون بابت بهای خرید زمین و هزینه های انجام شده در سنوات مالی قبل جهت پروژه تولید پلاستیک های عریض کشاورزی بوده که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون عملیات اجرائی و راه اندازی آن شروع نشده است.

۸- حاصل انطباق بودجه مصوب، با عملکرد واقعی دوره مالی مورد گزارش، بیانگر عدم تحقق ۵۲ درصد از فروش پیش بینی شده در بودجه مصوب می باشد. همچنین عملکرد شرکت طی دوره میانی مورد گزارش، منتج به زیان عملیاتی و زیان خالص شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴، نسبت به موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

۹-۱- راه اندازی خطوط PVC.

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۹- ارائه طرح توجیه اقتصادی پروژه تولید پلاستیک های عریض کشاورزی توسط مدیر عامل شرکت و تصمیم گیری نهایی .

۴-۹- درج عبارت " با رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت " در کلیه صورتجلسات هیئت مدیره شرکت.

۶ آبان ماه ۱۳۹۴

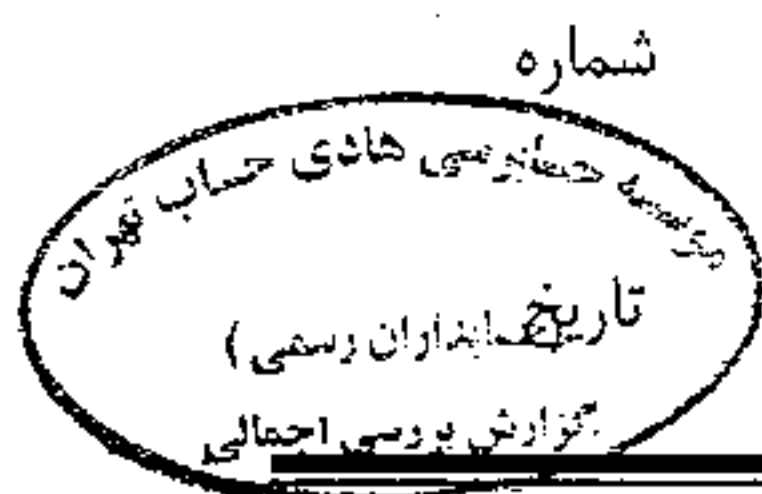
مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس جباری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا گیوهانی
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 ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ 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
۷-۱۶	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای سید جلال الدین رضوانی نژاد به نمایندگی از (شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)

آقای فرزاد برومند به نمایندگی از (شرکت شبکه سازان کیهان)

نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)

آقای محمد حسین قانع به نمایندگی از (شرکت ایساتیس ارتباطات قندی)

دفتر مرکزی : یزد، صفاییه، بلوار شهید قندی، کارخانجات تولیدی شهید قندی

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

شماره تماس و فاکس ۰۳۵ - ۳۸۲۲۱۶۶۳ - ۳۸۲۲۶۴۰۸,۹

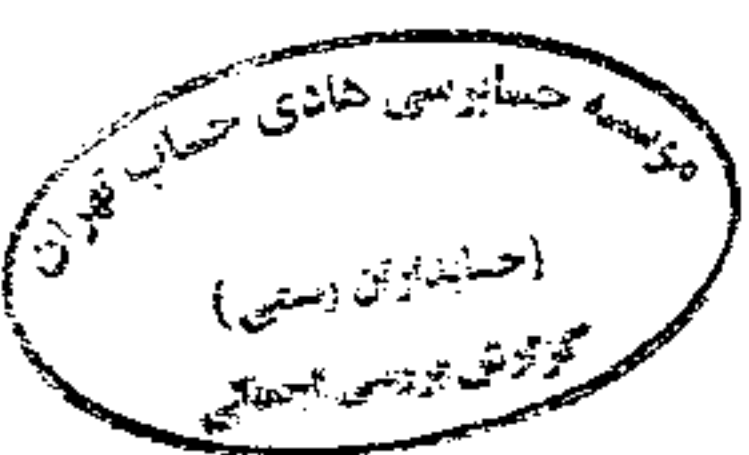
شرکت پلمر استاتس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۱,۴۱۹,۱۸۰,۲۶۵	۵,۷۰۵,۰۷۲,۳۳۳	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۱۸۸,۲۷۲,۸۹۴	۹۹۲,۲۳۹,۳۵۴
۸,۱۱۷,۳۱۲,۴۹۴	۸,۱۴۵,۵۳۴,۸۹۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۲۴,۷۲۰,۰۶۰,۱۶۷	۲۶,۸۲۴,۰۴۰,۲۰۱
۷,۱۵۳,۹۹۱,۹۷۶	۴,۵۱۶,۲۲۷,۲۹۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۵۰,۸۹۷,۰۱۴	۵۰,۸۹۷,۰۱۴
۰	۰	۱۵	ذخیره مالیات	۱۳,۱۳۹,۸۳۶,۰۵۹	۱۴,۴۰۱,۰۲۲,۹۷۶
۱۶,۶۹۰,۴۸۴,۷۳۵	۱۸,۳۶۶,۸۳۴,۵۱۶		جمع بدهیهای جاری	۴,۸۷۴,۶۹۸,۸۰۰	۱,۵۶۰,۹۳۳,۲۲۳
۱۸,۷۴۰,۲۰۰,۳۹۱	۱۸,۰۶۴,۹۰۹,۱۶۱	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۳,۹۷۳,۷۶۴,۹۳۴	۴۳,۸۲۹,۱۲۲,۷۶۸
۱۸,۷۴۰,۲۰۰,۳۹۱	۱۸,۰۶۴,۹۰۹,۱۶۱		بدهیهای غیر جاری:		
۳۵,۴۳۰,۶۸۵,۱۲۶	۳۶,۴۳۱,۷۴۳,۶۷۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۹,۹۵۱,۱۲۵,۸۸۷	۵۸,۳۸۰,۳۴۳,۴۷۶
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۹۴۱,۰۰۰,۲۴۱	۱,۰۵۳,۲۶۷,۶۹۰
			جمع بدهیها:	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰
			حقوق صاحبان سهام:	۶۰,۹۲۳,۶۲۶,۱۲۸	۵۹,۴۶۵,۰۱۱,۱۶۶
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۲۵۰۰ سهم ۲۰ هزار ریالی پرداخت شده)		
۲۵۸,۹۰۶,۴۳۹	۲۵۸,۹۰۶,۴۳۹	۱۷	اندوخته قانونی		
۴,۲۰۷,۷۹۹,۴۹۷	۱,۶۰۳,۴۸۳,۸۱۸		سود انباشته		
۶۹,۴۶۶,۷۰۵,۹۳۶	۶۶,۸۶۲,۳۹۰,۲۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۴,۸۹۷,۳۹۱,۰۶۲	۱۰۳,۲۹۴,۱۳۳,۹۳۴
۱۰۴,۸۹۷,۳۹۱,۰۶۲	۱۰۳,۲۹۴,۱۳۳,۹۳۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

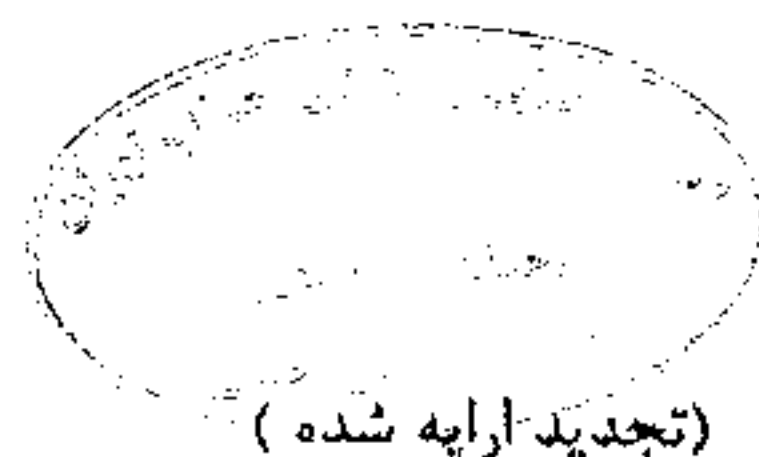
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پلیمیر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸ فروش خالص	۳۹,۲۹۸,۰۸۰,۸۰۰	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۱۲۰,۵۲۴,۶۰۴,۹۶۸
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۷,۷۷۹,۷۱۳,۲۱۱)	(۶۸,۴۰۱,۷۳۰,۰۶۱)	(۱۱۱,۴۴۱,۶۲۴,۹۷۱)
سود ناخالص	۱,۵۱۸,۳۶۷,۵۸۹	۳,۴۷۵,۶۷۹,۷۶۹	۹,۰۸۲,۹۷۹,۹۹۷
۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۴۰,۴۵۶,۲۴۰)	(۱,۳۱۶,۱۰۳,۰۵۰)	(۲,۸۸۷,۸۵۷,۵۳۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۲۲,۰۸۸,۶۵۱)	۲,۱۵۹,۵۷۶,۷۱۹	۶,۱۹۵,۱۲۲,۴۶۰
۲۱ هزینه های مالی	(۱,۳۹۳,۷۰۸,۲۸۸)	(۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹)	(۲,۸۱۱,۹۲۲,۴۸۰)
۲۲ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱,۴۸۱,۲۶۰	۷۳,۴۷۲,۴۶۲	۲۲۳,۶۵۸,۷۲۴
	(۱,۳۸۲,۲۲۷,۰۲۸)	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	(۲,۵۸۸,۲۶۳,۷۵۶)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱,۶۰۴,۳۱۵,۶۷۹)	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	۳,۶۰۶,۸۵۸,۷۰۴
مالیات بر درآمد	.	.	(۱۱۹,۴۸۷,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۱,۶۰۴,۳۱۵,۶۷۹)	۳۰۱,۰۰۶,۴۳۷	۳,۴۸۷,۳۷۱,۷۰۴

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	۴,۴۴۸,۱۲۰,۵۳۴	۳,۴۸۷,۳۷۱,۷۰۴	۳,۴۸۷,۳۷۱,۷۰۴
سود انباشته در ابتدای دوره	(۲۴۰,۳۲۱,۰۳۷)	(۳۰۴,۶۰۱,۸۰۱)	(۱,۳۷۷,۹۱۴,۲۳۱)
تعدیلات سنواتی	۴,۲۰۷,۷۹۹,۴۹۷	۱,۰۷۳,۳۱۲,۴۳۰	۱,۰۷۳,۳۱۲,۴۳۰
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۶۰۳,۴۸۳,۸۱۸	۱,۳۷۴,۳۱۸,۸۶۷	۴,۵۶۰,۶۸۴,۱۳۴
سود قابل تقسیم	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود منسوب مجمع عمومی سال قبل	.	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره	.	.	(۱۸۶,۳۸۴,۶۳۷)
اندوخته قانونی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۸۸۴,۶۳۷)
سود انباشته در پایان دوره	۱,۶۰۳,۴۸۳,۸۱۸	۱,۳۵۷,۸۱۸,۸۶۷	۴,۲۰۷,۷۹۹,۴۹۷

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پلسمر ایستاتیس قندی ایرکوه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید آرایه شده)

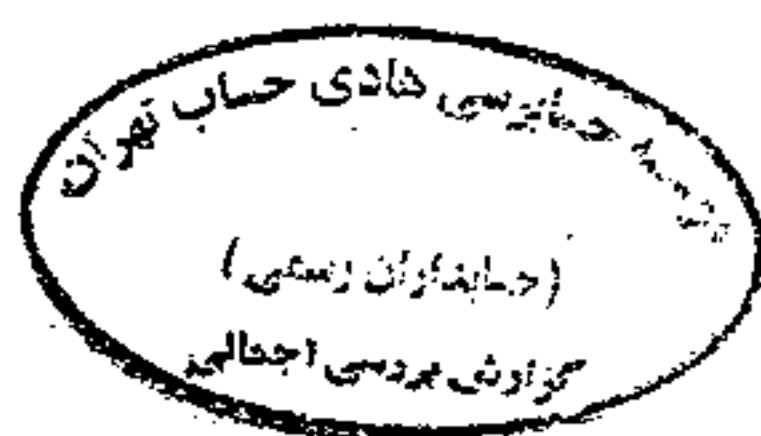
پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۱۱,۴۸۱,۲۶۰	۶,۹۸۶,۷۷۱,۲۹۴	۲۲۳,۶۵۸,۷۲۴
سود سهام و پاداش پرداختی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹)	(۲,۸۱۱,۹۲۲,۴۸۰)
سود، جریمه و کارمزد پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۶۵۷,۶۴۸,۳۶۰)	(۱,۸۵۸,۵۷۰,۲۸۲)	(۲,۵۸۸,۲۶۳,۷۵۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲,۶۴۴,۱۶۷,۱۰۰)	
مالیات پرداختی:			
مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری ها :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳۹,۷۵۲,۶۵۹)	(۲۵۰,۷۰۵,۷۰۸)	(۵۵۶,۳۵۵,۷۰۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نا مشهود	(۱۶۶,۹۱۵,۷۳۴)	(۱۳۶,۹۴۹,۹۷۵)	(۱۳۶,۹۴۹,۹۷۵)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	.	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	.	(۴۱۹,۱۵۵,۶۸۳)	(۷۲۴,۸۰۵,۶۸۳)
جریان خالص ورود وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تامین مالی	.	۴,۷۰۹,۰۴۵,۳۲۹	۷,۰۳۱,۷۷۸,۸۶۲
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی دریافتی			
وجوه پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۸۰۸,۷۹۴,۸۰۷)	(۴,۶۹۷,۸۵۷,۰۰۸)	(۶,۱۳۶,۹۹۷,۹۸۳)
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	.	.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۲,۸۰۸,۷۹۴,۸۰۷)	(۶,۱۳۶,۹۹۷,۹۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۴,۱۸۸,۳۲۱	۸۹۴,۷۸۰,۸۷۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره		۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵	۲۹۳,۴۹۲,۰۱۵
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره		۳۰۷,۶۸۰,۳۳۶	۱,۱۸۸,۲۷۲,۸۹۴
		۹۹۲,۲۳۹,۳۵۴	۱,۱۸۸,۲۷۲,۸۹۴

پادداشت‌های 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 ۱۳۹۴



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۱ تحت شماره ۵۶۸ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ابرکوه به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های 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 بچ 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

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴۰	۳۵
۴۰	۳۵

کارکنان قراردادی

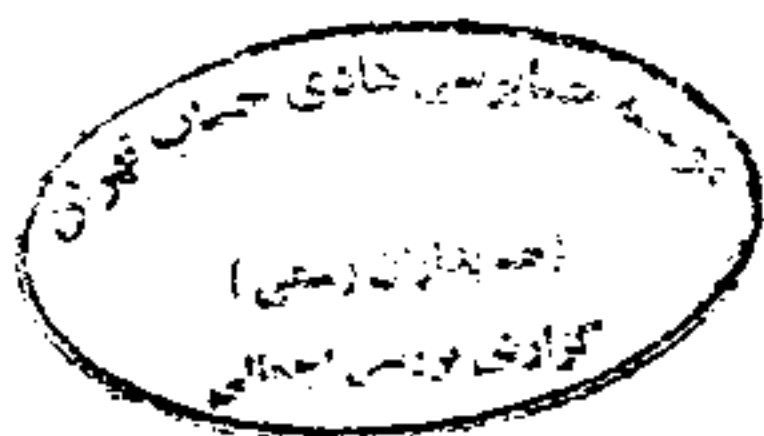
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



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 بازدهی 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 استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

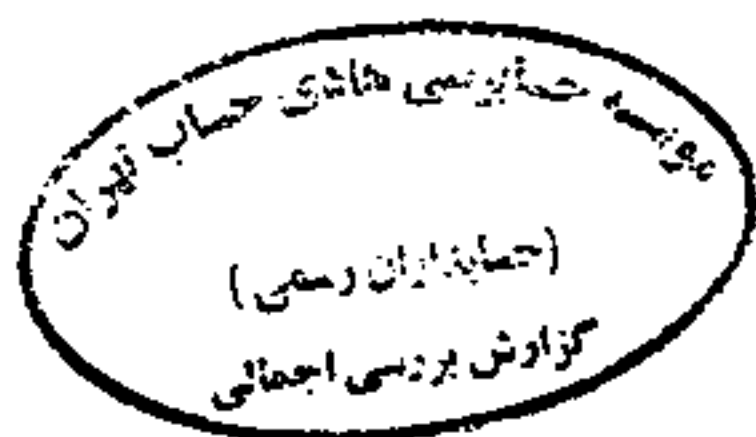
۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



۴- موجودی نقد

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

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۵,۱۷۸,۸۷۷	۸۳,۴۰۱,۲۷۱	تجارت قندی - جاری ۲۰۳۸۰۹۹۶۳۱
۱۹,۲۶۸,۸۹۶	۴۸۸,۶۲۰,۷۲۰	بانک صنعت و معدن - جاری ۳۶۵۳۲۰۰۰
۱,۱۱۳,۸۲۵,۱۲۱	۳۵۶,۲۶۲,۸۳۵	بانک ملت اطلسی ۴۲۷۶۷۵۰۲۶۶
.	۶۳,۹۵۴,۵۲۸	تنخواه گردان
۱,۱۸۸,۲۷۲,۸۹۴	۹۹۲,۲۳۹,۳۵۴	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۲۳,۷۷۱,۷۶۶,۰۳۶	۲۶,۰۱۵,۴۴۸,۹۱۸	۵-۱	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۳۷,۶۶۵,۵۹۶	۲۰۱,۶۴۳,۱۹۶		کیمیا جاوید
۱۷۳,۴۰۲,۰۰۰	۱۷۳,۴۰۲,۰۰۰		کابل هادی کاج
۷۰,۸۷۵,۹۶۰	۷۰,۸۷۵,۹۶۰		سیم و کابل فروزان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		مجتمع صنعتی رفسنجان
۶۶,۳۵۰,۵۷۵	۳۶۲,۶۷۰,۱۲۷		سایر
۲۴,۷۲۰,۰۶۰,۱۶۷	۲۶,۸۲۴,۰۴۰,۲۰۱		

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

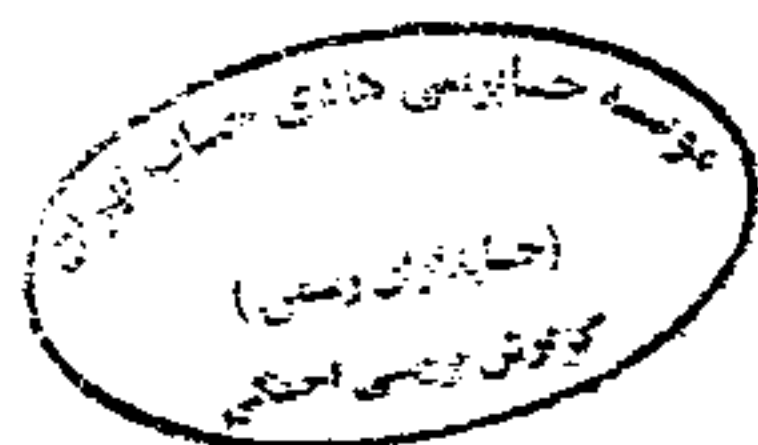
۶- سایر حسابهای دریافتنی

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا افضل آبادی
۱۵,۸۹۷,۰۱۴	۱۵,۸۹۷,۰۱۴	سایر
۵۰,۸۹۷,۰۱۴	۵۰,۸۹۷,۰۱۴	

شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۶,۰۴۶,۵۸۹,۷۰۰	۴,۶۷۶,۶۸۴,۲۹۵
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۷۴۴,۲۲۴,۰۴۴	۱,۳۷۷,۶۳۳,۳۲۷
موجودی محصول	۷,۶۱۰,۲۰۹,۲۳۲	۷,۰۸۵,۵۱۸,۴۳۷
	۱۴,۴۰۱,۰۲۲,۹۷۶	۱۳,۱۳۹,۸۳۶,۰۵۹

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 آلات 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۲۹۶,۲۰۸,۳۰۴	۳,۵۳۲,۳۱۷,۸۲۲
پیش پرداخت خرید مصالح	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۱۷,۶۵۹
پیش پرداخت بیمه دارائیهها	۳۸,۴۵۲,۸۳۰	۳۸,۴۵۲,۸۳۰
پیش پرداخت به پیمانکاران	۴۱۹,۶۰۰,۴۸۹	۴۹۵,۷۰۰,۴۸۹
پیش پرداخت هزینه های جاری	۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۱۰,۰۰۰
پیش پرداخت به دادگستری ابرکوه	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۲۶,۰۵۱,۶۰۰	۰
	۱,۵۶۰,۹۲۳,۲۲۳	۴,۸۷۴,۶۹۸,۸۰۰

۸-۱- براساس گزارش آقای عرفانی وکیل شرکت ، مبلغ فوق بابت وثیقه نزد دادگستری بحساب سپرده دادگستری جهت قرار وثیقه واریز شده و بعد از صدور حکم خسارت شاکی از بیمه پرداخت و مبلغ وثیقه به شرکت استرداد خواهد شد.

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

مبلغ دفتری (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)			
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک طی	مانده در	مانده در	مانده در	اضافات	مانده در	شرح اقلام	شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۵,۰۴۰,۵۸۴,۳۴۰	۸۶۳,۵۳۶,۷۰۰	۴,۱۷۷,۰۴۷,۵۴۰	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۲۷,۴۳۸,۹۳۷,۵۳۷	۲۸,۴۱۷,۱۷۶,۵۵۹	۲۷,۱۵۴,۳۱۹,۸۷۸	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	زمین	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹
۲۲,۹۷۷,۱۷۲,۳۳۸	۲۲,۳۹۸,۳۵۳,۲۹۷	۲,۱۸۰,۷۴۵,۰۷۷	۲۶۵,۰۷۲,۴۸۵	۱,۹۱۵,۶۷۲,۵۹۲	۲۷,۴۳۸,۹۳۷,۵۳۷	۸,۹۸۶,۹۴۷,۳۹۲	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۳,۲۳۷,۳۹۲	۲۷,۱۵۴,۳۱۹,۸۷۸	ساختمان	۲۷,۱۵۴,۳۱۹,۸۷۸
۷۰,۵۷۵,۷۴۸,۰۰۰	۶۸,۰۶۲,۰۲۳,۱۵۰	۵,۰۳۱,۹۹۳,۲۹۷	۶۱۸,۲۳۰,۳۴۱	۴,۴۱۳,۷۶۲,۹۵۶	۲۷,۴۳۸,۹۳۷,۵۳۷	۲۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۲۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۲۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۸,۹۷۳,۲۳۷,۳۹۲	تاسیسات	۸,۹۷۳,۲۳۷,۳۹۲
۲۳,۱۱۸,۱۱۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۹,۸۷۹,۷۲۳	۸۱۷,۶۶۷,۵۷۸	۷۹۸,۰۸۷,۸۴۴	۷۳۷,۸۵۸,۷۹۴	۲۷,۴۳۸,۹۳۷,۵۳۷	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴	۲۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۲۷,۵۳۱,۸۷۳,۰۲۰
۶۷۰,۹۲۹,۵۵۰	۵۹۱,۱۲۰,۵۶۶	۱۰,۵۹۵,۳۸۱,۱۶۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۵۱۹,۱۵۷	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴	۱,۵۸۸,۰۵۷,۷۸۱	۲۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۶,۷۲۲,۷۸۱	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴	وسایل نقلیه	۱,۴۰۸,۷۸۸,۴۴۴
۵۶۷,۲۰۳,۶۲۴	۵۲۸,۵۲۹,۶۱۴	۲۰,۶۲۴,۶۵۵	۲,۹۷۷,۷۵۰	۱۶,۶۴۶,۹۰۵	۱,۵۸۸,۰۵۷,۷۸۱	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۷۲۲,۷۸۱	اثاثیه و منسوبات	۱,۵۴۶,۷۲۲,۷۸۱
۶۱,۴۱۱,۰۹۵	۵۷,۴۳۳,۳۳۵	۱۴,۱۵۱,۱۴۳,۰۱۴	۱,۹۱۰,۶۳۵,۰۷۰	۱۲,۲۴۰,۵۰۷,۹۴۴	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۵۲,۶۵۹	۷۱۰,۰۰۷,۲۹۴,۹۲۴	۷۱۰,۰۰۷,۲۹۴,۹۲۴	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰	ابزار آلات و قالبها	۷۸۰,۵۸۰,۰۰۰
۵۸,۷۶۶,۷۸۶,۹۸۰	۵۷,۱۹۵,۹۰۴,۵۶۹	۱۴,۱۵۱,۱۴۳,۰۱۴	۱,۹۱۰,۶۳۵,۰۷۰	۱۲,۲۴۰,۵۰۷,۹۴۴	۷۱,۳۴۷,۰۴۷,۵۸۳	۳۳۹,۷۵۲,۶۵۹	۷۱۰,۰۰۷,۲۹۴,۹۲۴	۷۱۰,۰۰۷,۲۹۴,۹۲۴	۷۱,۳۴۷,۰۴۷,۵۸۳	داراییهای در دست تکمیل	۷۱,۳۴۷,۰۴۷,۵۸۳
۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	۱۴,۱۵۱,۱۴۳,۰۱۴	۱,۹۱۰,۶۳۵,۰۷۰	۱۲,۲۴۰,۵۰۷,۹۴۴	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	۷۲,۵۳۱,۳۸۶,۴۹۰	۳۳۹,۷۵۲,۶۵۹	۷۲,۱۹۱,۶۳۳,۸۳۱	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷	داراییهای در دست تکمیل	۱,۱۸۴,۳۳۸,۹۰۷
۵۹,۹۵۱,۱۷۵,۸۸۷	۵۸,۳۸۰,۳۴۳,۴۷۶	۱۴,۱۵۱,۱۴۳,۰۱۴	۱,۹۱۰,۶۳۵,۰۷۰	۱۲,۲۴۰,۵۰۷,۹۴۴	۷۲,۵۳۱,۳۸۶,۴۹۰	۳۳۹,۷۵۲,۶۵۹	۷۲,۱۹۱,۶۳۳,۸۳۱	۷۲,۱۹۱,۶۳۳,۸۳۱	۷۲,۵۳۱,۳۸۶,۴۹۰	داراییهای در دست تکمیل	۷۲,۵۳۱,۳۸۶,۴۹۰

- ۱- افزایش در سرفصل ساختمان بابت بستن حسابهای پیش پرداخت به پیمانکاران جهت کارهای ساختمانی کارخانه مربوط به سال ۱۳۹۱ می باشد.
- ۲- الحاقات سرفصل تاسیسات بابت خرید الکترودوتر، میکروتر، کولیس و گوشی عیب یاب جهت آزمایشگاه می باشد.
- ۳- افزایش در سرفصل اثاثیه و منسوبات بابت خرید کالپوترو، کولر، بربرینتر و غیره می باشد.
- ۴- مانده سرفصل داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۱,۱۸۴ میلیون ریال بابت خرید زمین جهت طرح توسعه شرکت برای تولید پلاستیک عریض کنارواری و هزینه های مرتبط با آن می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی در طی دوره مالی جاری فعالیتی در آن انجام نگردیده است.
- ۵- داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۷۸,۶۶۰ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی بیمه شده است.

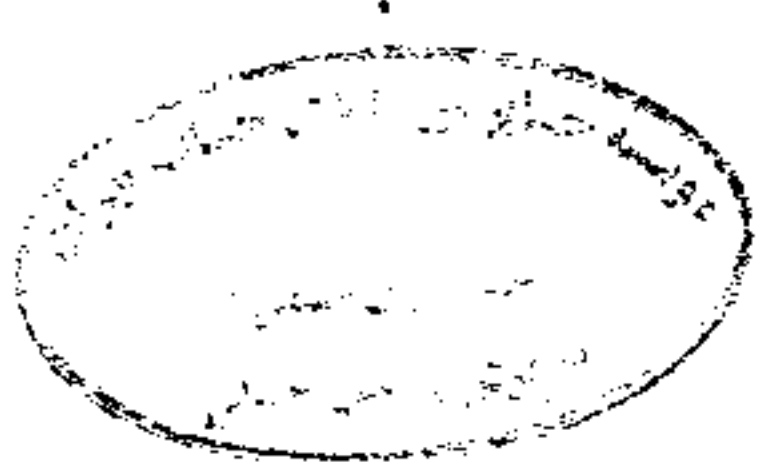
۱۰- داراییهای نا مشهود

ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰	۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰
۱۳۲,۱۵۵,۰۰۰	۱۳۲,۱۵۵,۰۰۰
۷۶,۱۲۳,۴۷۴	۱۱۳,۸۵۹,۳۳۳
۴۶,۶۴۸,۷۶۷	۴۶,۶۴۸,۷۶۷
۹۷۸,۳۰۶,۲۴۱	۱,۱۴۵,۲۲۱,۹۷۵
(۳۷,۳۰۶,۰۰۰)	(۹۱,۹۵۴,۳۸۵)
۹۴۱,۰۰۰,۲۴۱	۱,۰۵۳,۲۶۷,۶۹۰

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰

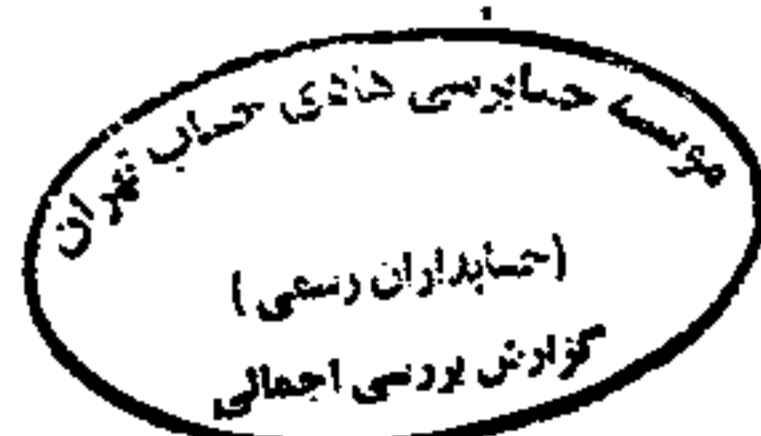
۱۱-۱- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در ۵۰۰ سهم ۲۰۰۰۰ ریالی شرکت تعاونی پلاستیک و ملاتین پرد جهت تامین مواد اولیه PVC می باشد.



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری:		
۱۲-۱ ارزش آفرینان عرفان	۴,۷۳۲,۳۶۰,۴۹۱	۲۶۷,۹۷۶,۶۵۲
یزد پلیگا	۱۱۴,۵۹۴,۳۲۹	۱۱۴,۵۹۴,۳۲۹
کربن سیموگ	۴۰,۹۱۶,۰۰۰	.
برق آفتابی هدایت نور یزد	۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰	۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰
سایر	۱۲,۵۷۲,۳۵۸	۲۶۹,۴۷۲,۱۲۹
۱۲-۲ اسناد پرداختنی	۳۸۸,۵۱۶,۶۵۵	۳۵۱,۰۲۴,۶۵۵
	۵,۷۰۵,۰۷۲,۳۲۳	۱,۴۱۹,۱۸۰,۲۶۵

۱۲-۱- مانده بدهی به ارزش آفرینان عرفان بابت خرید مواد اولیه می باشد که در تاریخ این گزارش در جریان تسویه می باشد.

۱۲-۲ اسناد پرداختنی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت شهرکهای صنعتی	۱۴۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۸۰,۰۰۰
سایر	۲۴۶,۱۹۶,۶۵۵	۱۳۷,۵۴۴,۶۵۵
	۳۸۸,۵۱۶,۶۵۵	۳۵۱,۰۲۴,۶۵۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱ ایساتیس ارتباطات قندی	۶,۶۷۷,۰۹۶,۹۴۳	۵,۸۸۰,۱۵۸,۴۱۹
مالیات ارزش افزوده	۸۵۸,۳۶۷,۰۵۰	۱,۸۸۴,۰۴۰,۸۸۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳۱۲,۳۶۲,۵۰۱	.
سازمان تامین اجتماعی	۷۲,۱۹۸,۵۹۵	۵۸,۵۷۵,۶۲۱
سپرده های دریافتی	۵۲,۱۳۴,۷۷۴	۳۲,۱۳۲,۳۷۴
سایر	۱۷۳,۳۷۵,۰۳۰	۲۶۲,۴۰۵,۱۹۵
	۸,۱۴۵,۵۳۴,۸۹۳	۸,۱۱۷,۳۱۲,۴۹۴

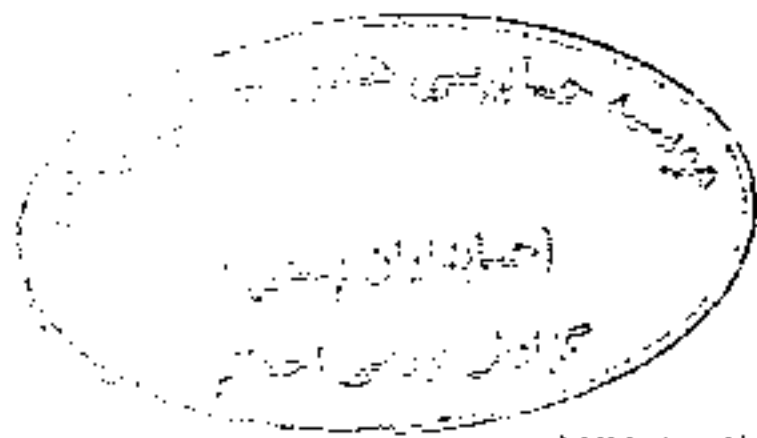
۱۳-۱- مانده بدهی به شرکت ایساتیس ارتباطات قندی عمدتاً بابت دریافت وجه از ایشان جهت سرمایه در گردش و تامین نقدینگی

می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش در جریان تسویه می باشد.

شرکت پلیمیر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۱۸- فروش خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱ سال ۱۳۹۳				
مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (ریال)	ریال	ریال	
۲۷,۸۲۵	۹۵۴,۸۷۶,۰۵۰	.	.	پلی اتیلن فشارمتوسط
۳۳۰,۷۰۳	۱۹,۶۶۷,۹۵۹,۵۰۰	۲۸,۷۷۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۸,۲۵۶,۸۹۲,۰۰۰	LDPE BLACK
۲۵۵,۷۵۰	۱۵,۲۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۳۱,۸۱۱,۳۱۷,۰۰۰	۵۱,۲۶۵,۷۴۲,۷۳۵	HDPE BLACK
۲۸,۵۰۰	۱,۷۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۲۳۰,۰۰۰	۸,۹۸۷,۵۸۰,۰۰۰	MDPE BLACK
۳۰۰	۱۱۵,۵۹۷,۵۰۰	.	.	انواع سیم برق
.	۱,۵۸۰,۷۷۲,۷۵۰	۲,۹۴۳,۳۳۷,۸۳۰	۲,۱۳۵,۲۲۳,۲۷۰	سایر محصولات
.	.	.	.	کسر می شود :
.	.	.	.	برگشت از فروش
۶۵۳,۰۷۸	۳۹,۲۹۸,۰۸۰,۸۰۰	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۱۲۰,۵۲۴,۶۰۴,۹۶۸	(۱۲۰,۸۳۴,۰۳۷)

۱-۱۸- خریداران همده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد.

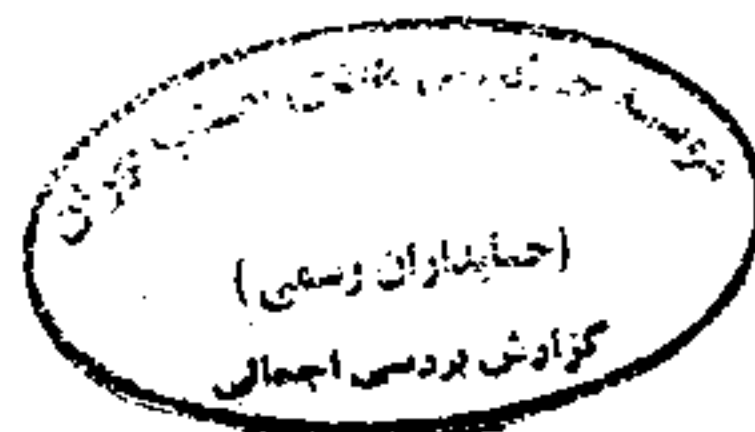
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱ سال ۱۳۹۳				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۳۳,۵۸۸,۰۰۰	۶۹,۵۲۴,۹۸۷,۰۰۲	۱۱۷,۵۴۴,۹۶۰,۷۶۱	.	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۷۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۹۰۷,۴۰۷	.	کمپا جاوید
.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ارزش آفرینان
.	۸۶۸,۱۸۵,۰۰۰	.	.	کابل فروزان
.	.	.	.	کابل فروزان
.	.	.	.	کابل فروزان
.	.	.	.	کابل فروزان
.	.	.	۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	کابل هادی کاج
.	.	.	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	مجمع صنعتی رفسنجان
۲۷۱,۸۵۲,۸۰۰	۶۱۲,۲۳۷,۸۲۸	۷۷۹,۸۳۶,۸۰۰	.	سایر
۳۹,۲۹۸,۰۸۰,۸۰۰	۷۱,۸۷۷,۴۰۹,۸۳۰	۱۲۰,۵۲۴,۶۰۴,۹۶۸	.	

۱۸-۲- علت کاهش ۴۵ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل، عدم برگزاری مزایده توسط شرکت مخابرات ایران و همچنین کاهش ضایعات تولید کارخانجات تولیدی شهید قندی بدلیل کاهش تولید محصولات آن می باشد.

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۹,۸۶۷,۵۵۰,۴۱۴	۶۰,۹۸۱,۲۷۴,۵۷۴	۳۲,۶۸۸,۸۶۸,۴۸۶	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۱۹)
۵,۰۷۷,۹۲۷,۳۷۶	۲,۷۰۱,۵۴۲,۳۵۵	۲,۵۷۳,۹۴۳,۲۹۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۱۹)
۶,۲۶۷,۸۳۹,۳۴۳	۳,۰۸۷,۱۵۴,۵۴۵	۳,۰۴۱,۵۹۲,۲۳۰	سربار تولید (یادداشت ۲-۱۹)
۱۱۱,۲۱۳,۳۱۷,۱۳۳	۶۶,۷۶۹,۹۷۱,۴۷۴	۳۸,۳۰۴,۴۰۴,۰۰۶	جمع هزینه های تولید
			بهای تمام شده مفتول مس آماده خریداری شده
۲۲۳,۲۷۵,۶۴۰	۰	۰	برگشت از فروش
۴۴۴,۷۸۷,۹۰۰	۰	۰	بهای تمام شده محصولات خریداری شده
(۴۳۹,۷۵۵,۷۰۲)	۱,۶۳۱,۷۵۸,۵۸۷	(۵۲۴,۶۹۰,۷۹۵)	تفاوت موجودی محصول اول و پایان دوره
۱۱۱,۴۴۱,۶۲۴,۹۷۱	۶۸,۴۰۱,۷۳۰,۰۶۱	۳۷,۷۷۹,۷۱۳,۲۱۱	

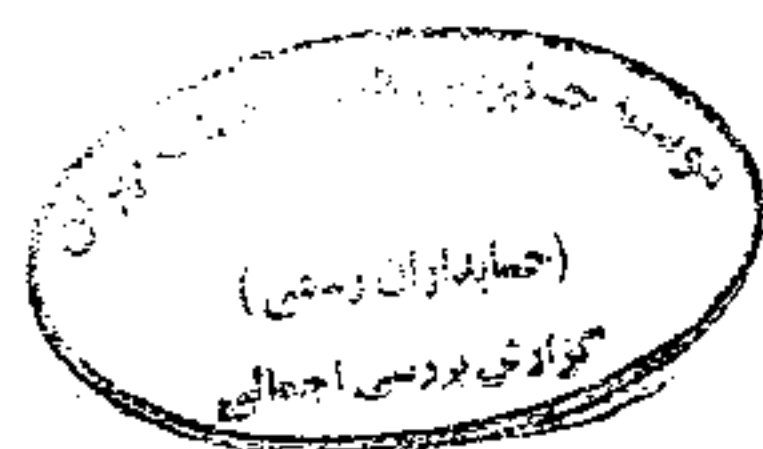
۱۹-۱ مواد مستقیم مصرفی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳	۴,۴۵۹,۰۵۱,۵۴۳	۴,۶۷۶,۶۸۴,۲۹۵	موجودی مواد در اول دوره
۱۰۰,۵۲۹,۹۷۱,۰۶۶	۶۵,۳۴۹,۷۱۲,۳۴۰	۳۴,۲۵۰,۲۷۴,۸۹۳	مواد خریداری شده طی دوره
(۴,۶۷۶,۶۸۴,۲۹۵)	(۸,۳۸۲,۷۰۱,۴۰۹)	(۶,۲۳۸,۰۹۰,۷۰۲)	موجودی پایان دوره مواد
(۴۴۴,۷۸۷,۹۰۰)	(۴۴۴,۷۸۷,۹۰۰)	۰	مواد اولیه فروخته شده
۹۹,۸۶۷,۵۵۰,۴۱۴	۶۰,۹۸۱,۲۷۴,۵۷۴	۳۲,۶۸۸,۸۶۸,۴۸۶	مواد مستقیم مصرف شده

شرکت پلیمر اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۴,۱۱۱,۲۱۱,۱۵۹	۲,۲۹۳,۷۷۹,۸۶۳	۲,۰۱۹,۵۵۹,۹۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	.	۷۴۰,۷۱۱,۷۵۷	۴۰۷,۷۶۲,۴۹۲	۳۸۱,۰۷۲,۹۴۶	بیمه سهم کارفرما
.	.	.	۲۲۶,۰۰۴,۴۶۰	.	۱۷۳,۳۱۰,۳۹۵	سایر هزینه های کارکنان
۶۱,۰۲۳,۱۰۰	۲۸۶,۴۸۶,۷۴۰	.	.	.	.	مواد غیر مستقیم
۴,۳۲۵,۶۰۶,۸۷۴	۱,۸۷۴,۹۶۹,۸۶۰	۱,۸۵۳,۸۶۶,۵۲۰	.	.	.	استهلاک
۲۲۴,۸۶۵,۷۱۱	۱۵۱,۵۸۴,۹۰۰	۲۴۱,۸۹۵,۹۷۱	.	.	.	تعمیر و نگهداری
.	۱۴,۶۰۵,۰۰۰	.	.	.	.	هزینه پست و تلفن
۱۰۵,۷۹۱,۲۸۱	۷۲,۵۳۳,۱۴۱	.	.	.	.	هزینه سوخت
۱۰۰,۷۱,۱۴۳	.	.	.	.	.	هزینه گاز مصرفی
۱۷۱,۷۸۸,۵۱۰	۲۱,۸۱۲,۱۲۰	۱۹۳,۸۷۵,۲۵۰	.	.	.	بیمه دارائی ثابت
۳۳,۴۷۱,۷۵۰	۲۲,۷۸۲,۵۵۰	.	.	.	.	ابزار و لوازم مصرفی
۱۰۵۶,۱۸۹,۲۳۴	۶۲۷,۴۶۸,۳۳۴	۴۱۳,۶۳۲,۰۰۰	.	.	.	هزینه آب و برق مصرفی
۲۷۸,۹۸۱,۷۴۰	.	۱۹۹,۴۲۶,۱۵۵	.	.	.	هزینه قطعات مصرفی
۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۱,۹۰۰	۱۳۸,۸۹۶,۳۳۴	.	.	.	سایر
۶,۲۶۷,۸۳۹,۳۴۳	۳,۰۸۷,۱۵۴,۵۴۵	۳,۰۴۱,۵۹۲,۲۳۰	۵,۰۷۷,۹۲۷,۳۷۶	۲,۷۰۱,۵۴۲,۳۵۵	۲,۵۷۳,۹۴۳,۲۹۰	

۱۹-۳- 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	۳۳۰,۰۷۸
HDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۳	۲۵۴,۸۸۷
MDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۸۳	۲۸,۲۱۰
PVC-C	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۳	۱,۴۴۲
PVC=T.۴	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۰۶,۵۳۶	۱,۸۵۲

شرکت بیمه اساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۱,۷۶۴,۶۹۴	۵۶۴,۸۷۶,۹۲۷	۸۱۱,۳۹۷,۸۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۲۷,۸۲۳	.	۱,۰۷۲,۱۸۸	فوق العاده مسافرت و مأموریت
۱۷۰,۱۱۰,۳۶۶	۱۱۱,۲۹۹,۹۳۷	۷۳,۶۸۷,۰۷۶	استهلاک
۴۱۱,۱۳۶,۶۱۷	.	.	حمل کالا
.	۲۳۹,۶۹۱,۱۳۶	۴۶۷,۷۸۵,۵۶۸	حق الزحمه اشخاص
۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات، حقوق و پاداش مدیرعامل و هیات مد
.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۸۶۵,۰۰۰	.	.	آگهی و تبلیغات
۳۱,۳۲۱,۳۴۱	.	.	هزینه پست
۲۱۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۵۰۴,۳۴۷,۸۴۰	.	.	حق الزحمه پرداختی
.	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	.	هدایا و نذورات
۱۵,۰۴۰,۵۰۰	.	.	هزینه ملزومات مصرفی
.	.	۳۰,۷۶۰,۰۰۰	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۳۲۱,۵۲۳,۳۴۶	۱۱۳,۰۳۵,۰۵۰	۲۴,۶۰۳,۶۰۸	سایر
۲,۸۸۷,۸۵۷,۵۳۷	۱,۳۱۹,۱۰۳,۰۵۰	۱,۷۴۰,۴۵۶,۲۴۰	

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۵,۸۵۷,۸۹۴	۱,۶۷۹,۱۹۸,۷۱۱	۱,۳۲۶,۲۸۴,۸۳۲	هزینه سود و کارمزد وام ها
۵۰۹,۳۰۰,۰۱۹	۲۵۲,۸۲۴,۰۲۸	۶۷,۳۶۷,۳۵۶	هزینه جرمه وام
۹۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۶,۱۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱۳۵,۸۵۴,۵۶۷	.	.	هزینه های متفرقه مالی
۲,۸۱۱,۹۲۲,۴۸۰	۱,۹۳۲,۰۴۲,۷۴۹	۱,۳۹۳,۷۰۸,۲۸۸	

شرکت بیمه ایساتیس قندی ایرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۷۶۲,۷۲۴	۷۲,۴۷۲,۴۶۷	۱۱,۳۸۱,۲۶۰	سود سپرده بانکی
۸,۸۹۵,۰۰۰	.	.	سایر درآمدها
۲۲۳,۶۵۸,۷۲۴	۷۲,۴۷۲,۴۶۷	۱۱,۳۸۱,۲۶۰	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۱۹,۴۸۷,۰۰۰	مالیات تکلیفی سال ۹۱
۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه حقوق سال قبل مدیر عامل
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مالیات افزایش سرمایه
۲۶,۳۴۸,۰۱۸	(۱۷,۳۱۴,۲۴۰)	۶۱,۶۱۲,۷۸۷	برگشت از فروش سال قبل
۲۹,۷۵۲,۷۸۲	۸۳,۴۱۶,۰۴۱	۵۹,۲۲۱,۲۵۰	سایر
۳۰۴,۶۰۱,۸۰۱	۳۰۴,۶۰۱,۸۰۱	۲۴۰,۳۲۱,۰۳۷	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۹۵,۱۲۲,۴۶۰	۲,۱۵۹,۵۷۶,۷۱۹	(۲۲۲,۰۸۸,۶۵۱)	سود (زیان) عملیاتی
۴,۴۵۸,۷۱۱,۲۴۰	۱,۹۸۶,۲۶۹,۷۹۷	۱,۹۶۵,۲۸۲,۳۵۵	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۶۷۵,۴۹۴,۶۹۷)	(۲,۵۰۴,۷۷۲,۱۶۲)	(۱,۲۶۱,۱۸۶,۹۱۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۷۵,۸۵۹,۵۵۶)	۲,۵۵۸,۲۱۲,۴۸۷	۲,۳۱۲,۷۷۵,۵۷۷	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۶,۱۹۱,۸۲۲,۲۸۲	۲,۷۹۲,۶۲۴,۱۲۰	(۲,۱۰۳,۹۸۰,۰۳۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳,۴۷۲,۸۲۲,۲۵۴)	۶,۴۶۱,۲۲۲	۴,۳۱۴,۱۱۴,۴۶۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۲۳,۶۵۸,۷۲۴	.	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۳۲۱,۰۳۷)	تعدیلات سنواتی
۱۰,۳۲۴,۸۴۸,۳۰۱	۶,۹۸۶,۷۷۱,۲۹۴	۵,۷۶۵,۵۹۶,۷۶۰	

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 افشای 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 ۹۴/۰۶/۳۱
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	۲۶,۰۱۵,۴۴۸,۹۱۸
شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	عضو هیات مدیره مشترک	دریافت وجه	(۶,۶۷۷,۰۹۶,۹۴۳)