



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 ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

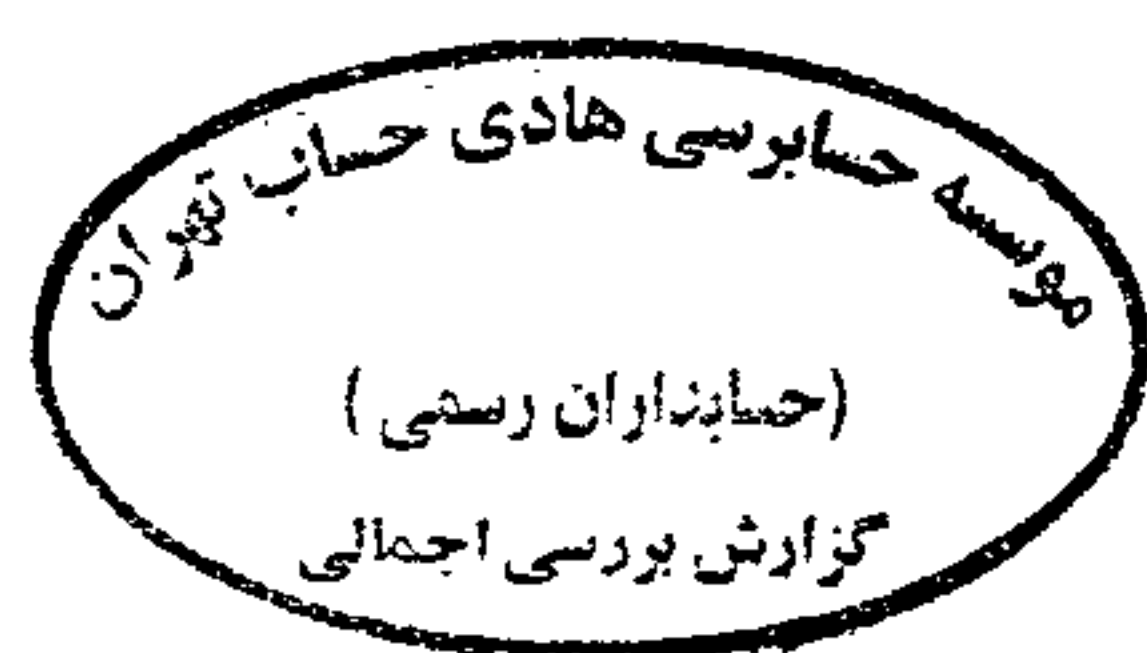
تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- صورتهای مالی شامل :	
- ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان	۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
- مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج	۷ الی ۱۸
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 هیأت مدیره شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی 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: (۸ 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 موسسه 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- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۵- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۳۲۸۳ میلیون ریال اقلام راكد می باشد که تاکنون به فروش نرسیده و تعیین تکلیف نگردیده است.

۶- پرونده مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ شرکت به هیئت موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۷- بودجه مصوب سال مالی ۱۳۹۲، جهت انجام بررسی های لازم و انطباق آن با عملکرد واقعی دوره میانی مورد گزارش، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۸- این موسسه نظر هیئت مدیره محترم را به مفاد مواد ۱۳۴ و ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال تحت عنوان پاداش هیئت مدیره مندرج در یادداشت ۲۲ همراه صورتهای مالی، جلب می نماید.

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۵، در خصوص تعیین مسئول، جهت کنترل و رعایت مستمر مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی، به نتیجه قطعی نرسیده است.

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.

۷ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

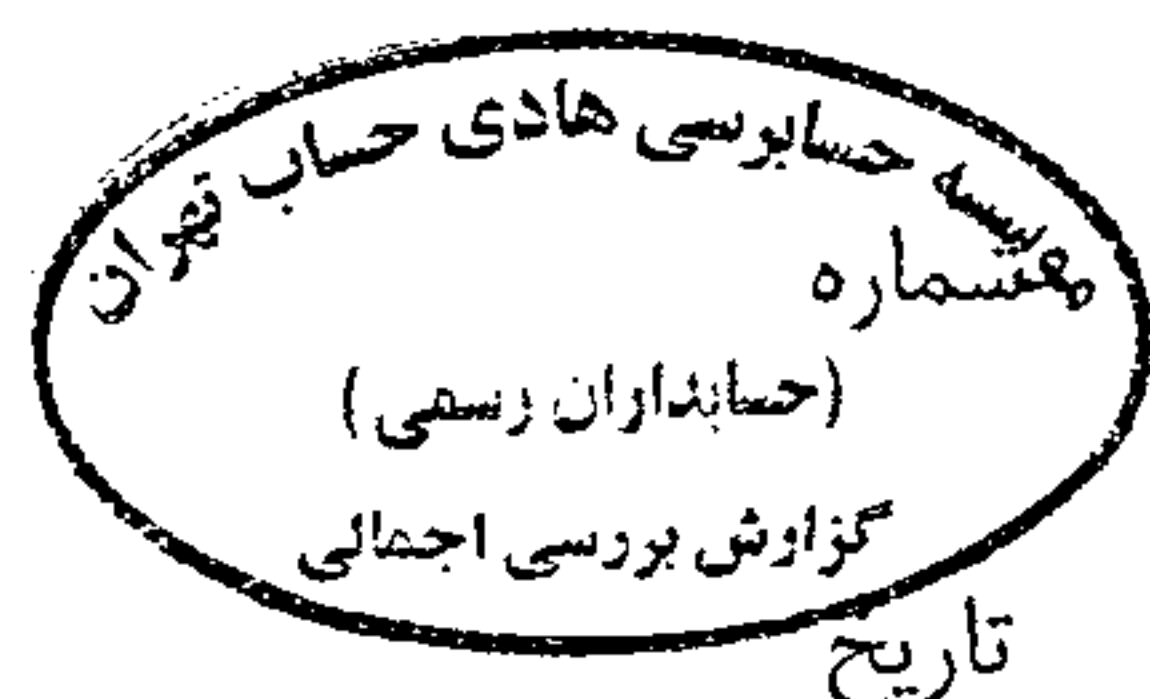
(حسابداران رسمی)

عباس حسینی

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 ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. 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
۷-۱۸	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ 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 ۴۰۸

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

شماره تماس و فاکس ۹۱-۸۲۶۶۶۹۰ - ۳۵۱+

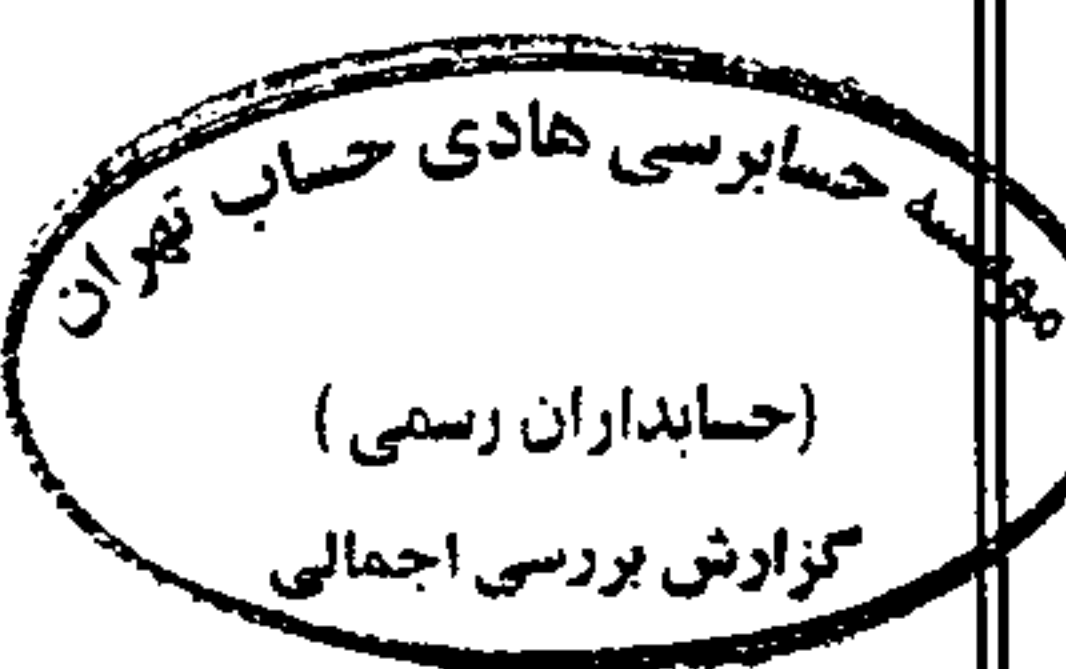
شرکت بیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

توازننامه

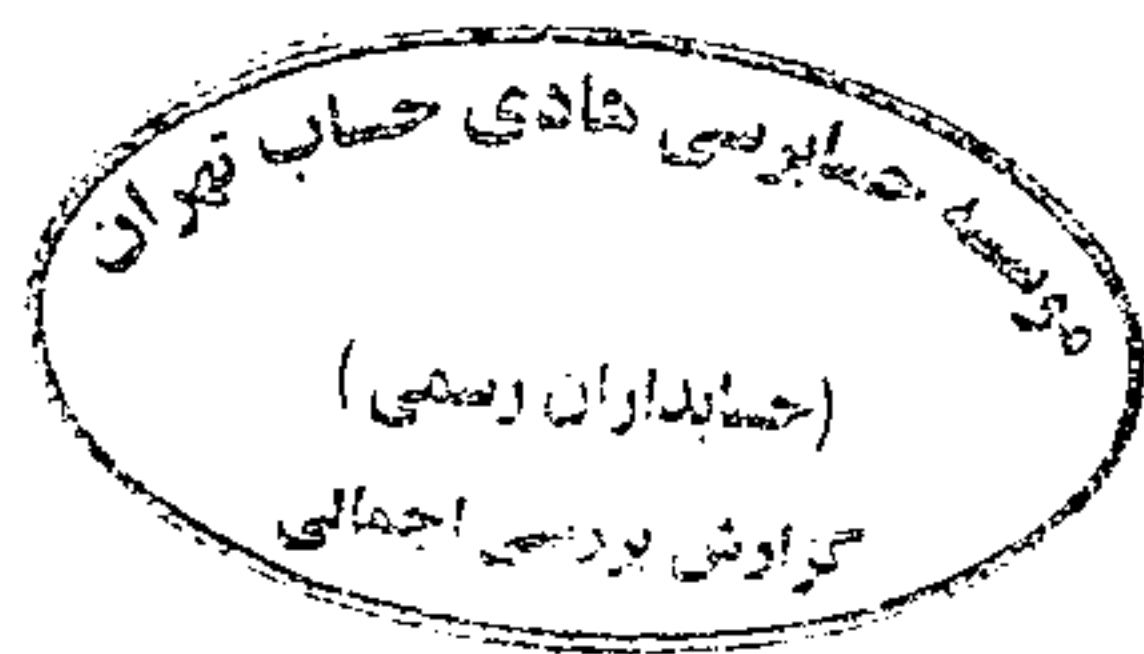
در تاریخ ۳۱ شهر تیر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۵۱,۵۹۱,۶۰۵,۰۶۵	۵۹,۱۶۰,۲۱۸,۳۴۴	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۳۱۹,۳۸۶,۲۷۱
۰	۱,۳۱۸,۹۷۴,۳۴۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	۱۸,۲۳۵,۶۹۷,۶۲۵	۳۸,۱۰۴,۲۲۸,۹۶۱
۸,۲۳۴,۹۴۵,۷۰۹	۱۴,۴۸۷,۴۳۸,۴۳۴	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۴۳,۲۹۴,۴۸۴	۶۰,۷۱۸,۷۸۴
۰	۰	۱۴	تسهیلات مالی ذخیره مالیات	۱۵,۰۵۷,۹۲۱,۴۳۳	۱۱,۰۶۸,۱۳۶,۶۴۴
۵۹,۸۲۶,۵۵۰,۷۷۴	۷۴,۹۶۶,۶۳۱,۱۲۷		جمع بدهیهای جاری	۴,۰۲۶,۵۱۸,۷۵۰	۱,۶۵۸,۱۳۷,۱۵۳
			بدهی های غیر جاری:	۳۷,۷۷۵,۵۱۶,۵۲۶	۵۱,۲۱۰,۶۰۷,۸۱۳
۳۰,۶۶۰,۵۸۱,۴۶۴	۲۵,۵۳۹,۰۲۰,۸۶۹	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		
۳۰,۶۶۰,۵۸۱,۴۶۴	۲۵,۵۳۹,۰۲۰,۸۶۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۸,۸۰۲,۶۳۷,۱۰۳	۶۶,۲۱۱,۷۴۹,۳۷۴
۹۰,۴۸۷,۱۳۲,۲۳۸	۱۰۰,۵۰۵,۶۵۱,۹۹۶		جمع بدهیها	۹۴۹,۰۶۷,۵۸۹	۹۸۱,۶۵۵,۶۲۷
			حقوق صاحبان سهام:		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۱۰۰ سهم ۲۰۰ هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۶۹,۷۵۱,۷۰۴,۶۹۲	۶۷,۱۹۳,۴۰۵,۰۰۱
(۳,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)	(۲,۱۰۱,۶۳۹,۱۸۲)		(زیان) انباشته		
۱۷,۰۴۰,۰۸۸,۹۸۰	۱۷,۸۹۸,۳۶۰,۸۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۰۷,۵۳۸,۲۲۱,۲۱۸	۱۱۸,۴۰۴,۱۲,۸۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۷,۵۳۷,۲۲۱,۲۱۸	۱۱۸,۴۰۴,۰۱۲,۸۱۴
			جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

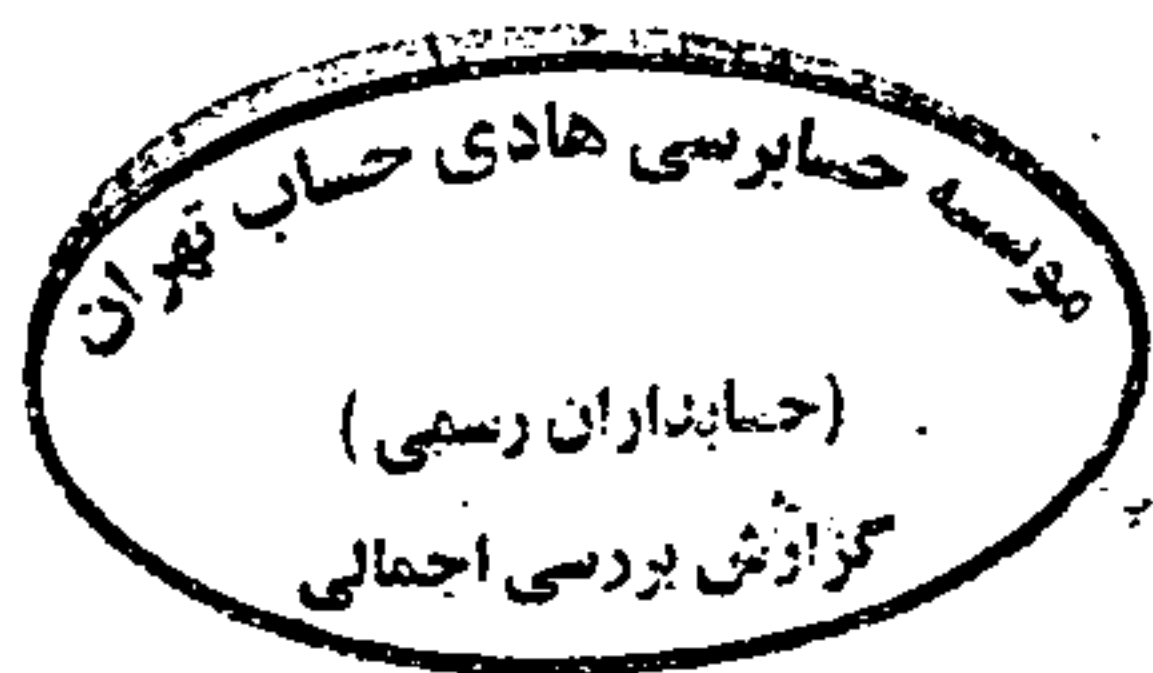
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۴۵,۶۳۷,۶۲۸,۷۳۳	-	۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰
۱۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۰)	-	(۹,۰۴۴,۱۱۰,۱۰۷)
سود ناخالص	۵,۸۷۰,۵۵۵,۶۵۳	۰	۴,۴۵۱,۱۷۸,۹۵۳
۱۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰)	(۱۸۰,۶۷۷,۹۳۵)	(۲,۷۹۸,۸۳۵,۱۶۵)
۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۰	۰	(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)
	(۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰)	(۱۸۰,۶۷۷,۹۳۵)	(۷,۰۰۶,۳۱۱,۱۶۶)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۷۹۷,۷۳۳,۴۹۳	(۱۸۰,۶۷۷,۹۳۵)	(۲,۵۵۵,۱۳۲,۲۱۳)
۲۰ هزینه های مالی	(۱,۹۴۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸)
۲۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰,۴۸۲,۵۰۹	۰	۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱
	(۱,۹۳۹,۴۶۱,۶۵۵)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۴۰۴,۷۷۸,۸۰۷)
سود قبل از مالیات	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	(۱۹۲,۴۴۳,۹۳۵)	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	(۱۹۲,۴۴۳,۹۳۵)	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)

گردش حساب (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۸۵۸,۲۷۱,۸۳۸	(۱۹۲,۴۴۳,۹۳۵)	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۲,۸۳۸,۲۷۶,۲۰۰)	۰	۰
۲۲ تعدیلات سنواتی	(۱۲۱,۶۳۴,۸۲۰)	۰	۰
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۲,۱۰۱,۶۳۹,۱۸۲)	(۱۹۲,۴۴۳,۹۳۵)	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)
زیان انباشته در پایان دوره	(۲,۱۰۱,۶۳۹,۱۸۲)	(۱۹۲,۴۴۳,۹۳۵)	(۲,۹۵۹,۹۱۱,۰۲۰)

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

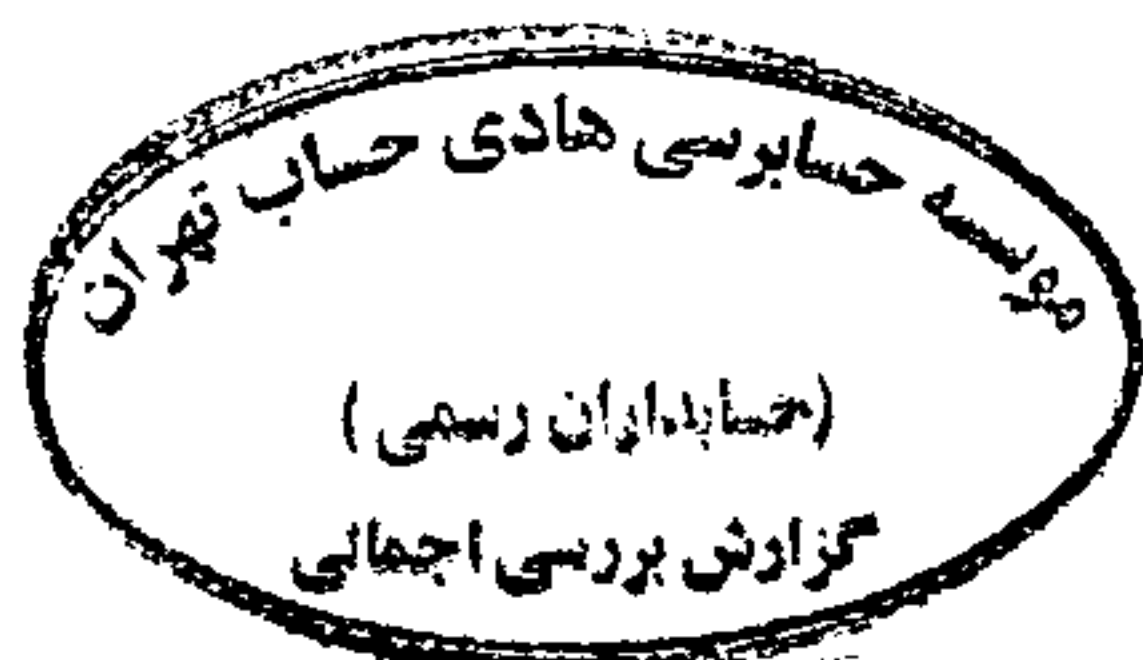
صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۳	۱,۴۷۴,۳۵۸,۸۳۲	۱۸,۷۱۰,۱۰۹,۷۷۸	۱۷,۲۷۰,۸۹۸,۰۰۸
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	۱۰,۴۸۲,۵۰۹	۰	۰
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۸۰,۱۸۴,۹۳۶)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۹,۷۰۲,۴۲۷)	(۱۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری ها :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۶۱۲,۱۷۷,۲۷۰)	(۵۹,۳۳۸,۱۸۴,۲۲۴)	(۴۳,۰۶۴,۰۶۸,۱۳۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت نا مشهود	(۴۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۱۴,۲۱۹,۰۰۰)	(۱۵۷,۰۰۳,۵۸۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۵۸,۵۲۷,۲۷۰)	(۶۰,۲۵۲,۴۰۳,۲۲۴)	(۴۳,۲۲۱,۰۷۱,۷۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۴۶,۱۲۹,۱۳۵	(۴۱,۵۵۴,۰۵۹,۴۴۶)	(۲۶,۶۴۹,۴۴۳,۴۵۹)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی دریافتی	۰	۲۵,۱۷۹,۰۴۸,۷۴۲	۲۶,۶۳۵,۵۴۷,۸۱۳
وجوه پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۷۳۸,۸۲۷,۰۹۸)	۰	۰
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۳۸,۸۲۷,۰۹۸)	۴۵,۱۷۹,۰۴۸,۷۴۲	۲۶,۶۳۵,۵۴۷,۸۱۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۷,۳۰۲,۰۳۷	۳,۶۲۴,۹۸۹,۲۹۶	(۱۳,۸۹۵,۶۴۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۰	۳۲۵,۹۷۹,۸۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۳۱۹,۳۸۶,۲۷۱	۳,۶۲۴,۹۸۹,۲۹۶	۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴
مبادلات غیر نقدی	(۱,۸۶۹,۷۵۹,۲۲۸)	۳,۰۸۵,۱۴۷,۹۸۳	۰
۲۴			

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 ۱۳۹۲

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 واحد های فرعی شرکت ایساتیس ارتباطات قندی است و واحد نهایی گروه، شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

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 کالاهای 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. مرکز اصلی شرکت در شهر ابرکوه استان یزد واقع است

۱-۳ وضعیت اشتغال

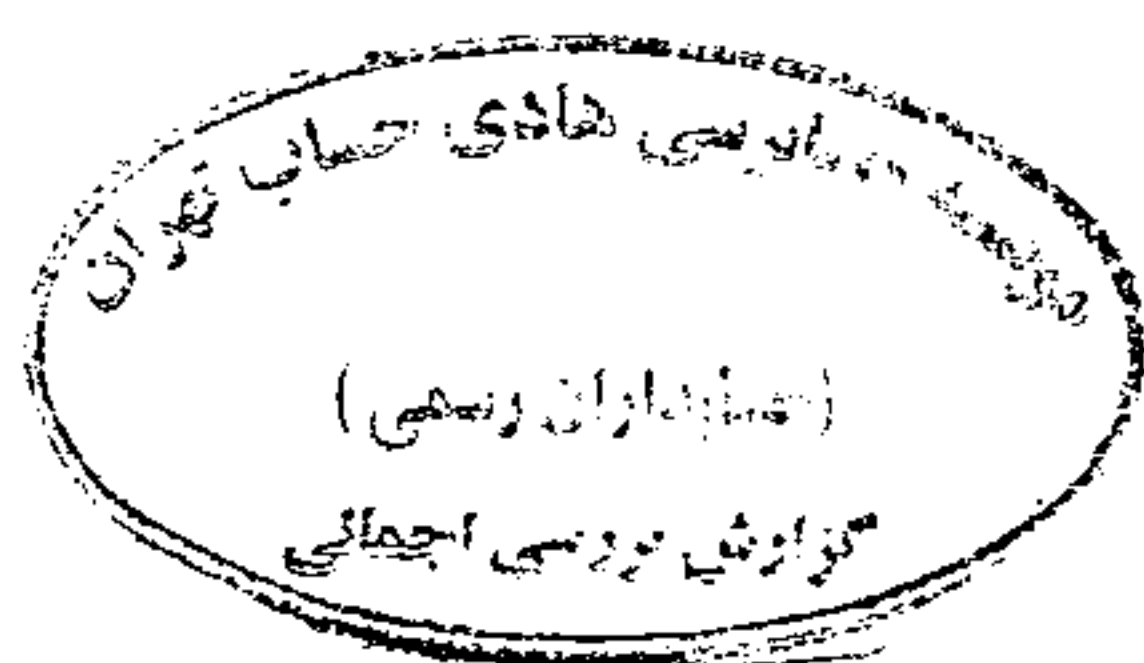
متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال قبل و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۶۰	۵۲
۶۰	۵۲

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی 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 ۱۳۹۲

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 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 متحرک

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 ثبت 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 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 ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	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.

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۹۵۶,۰۷۷	۱۳۱,۹۴۵,۸۸۰
۱۳۰,۰۵۵,۷۰۳	۱۲,۸۰۰,۷۱۴
۱۴۸,۰۷۲,۴۵۴	۱۵۸,۶۷۵,۷۵۷
	۱۵,۹۶۳,۹۲۰
۳۱۲,۰۸۴,۲۳۴	۳۱۹,۳۸۶,۲۷۱

تجارت قندی - جاری ۲۰۳۸۰۹۹۶۳۱

بانک صنعت و معدن - جاری ۳۶۵۳۲۰۰۰

بانک ملت اطلسی ۴۲۷۶۷۵۰۲۶۶

تنخواه گردان

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵	۳۸,۰۷۷,۶۴۴,۵۶۵	۵-۱
۱,۸۹۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۴,۳۹۶	
۱۸,۲۳۵,۶۹۷,۶۲۵	۳۸,۱۰۴,۲۲۸,۹۶۱	

گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی

سایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵
۱۵,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۵	۴۴,۸۷۱,۴۰۵,۷۷۱
۱۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۹,۱۸۸,۸۵۳,۴۹۰)	۰
(۲,۵۸۵,۵۵۳,۶۰۰)	۰
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۵۲,۶۹۴,۵۵۵)
۲۸۹,۴۰۴,۷۵۰	۲,۲۲۵,۱۲۵,۷۲۴
۱۸,۲۳۳,۸۰۷,۶۲۵	۳۸,۰۷۷,۶۴۴,۵۶۵

۵-۱- گردش حساب گروه کارخانجات شهید قندی

مانده ابتدای دوره

فروش محصولات

پرداخت وجه

گشایش اعتبار اسنادی

خرید مواد اولیه

دریافت وجه طی دوره

سایر

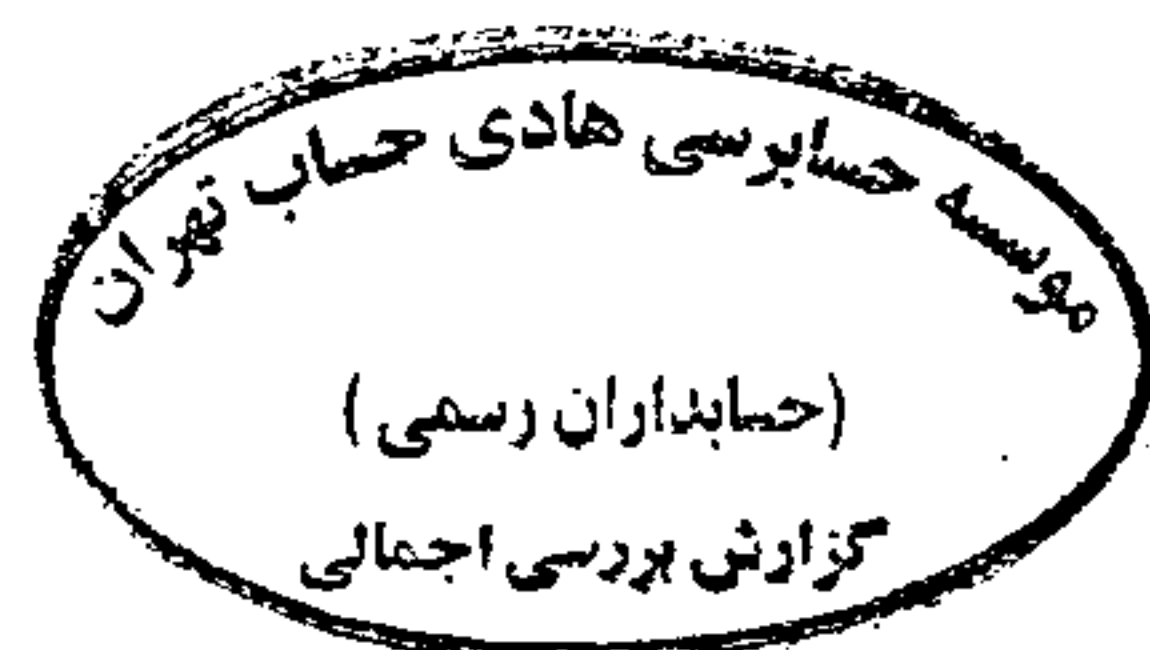
۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۹,۰۹۴,۴۸۴	۶۰,۷۱۸,۷۸۴
۱۴۳,۲۹۴,۴۸۴	۶۰,۷۱۸,۷۸۴

برق آفتابی هدایت نور یزد

سایر

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ موجودی مواد اولیه	۳,۹۷۳,۹۱۹,۶۰۵	۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶
۷-۲ موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱,۵۷۴,۸۶۳,۳۸۷	۶۵۵,۰۲۴,۷۷۶
۷-۳ موجودی محصول	۵,۵۰۷,۵۴۱,۶۳۵	۳,۹۶۵,۷۲۰,۲۹۱
سایر موجودی ها	۱۱,۸۱۲,۰۱۷	.
	۱۱,۰۶۸,۱۳۶,۶۴۴	۱۵,۰۵۷,۹۲۱,۴۳۳

۷-۱- موجودی مواد اولیه بابت موجودی کرین بلک به مقدار ۱۴.۸۰۰ کیلو گرم و سیم ۱*۲.۵ به مقدار ۱۴۴۸۰۰ کیلو و سایر مواد می باشد.

۷-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی نزد انبار می باشد.

۷-۳- موجودی محصول بابت موجودی pvc-st۰۴ به مقدار ۵۱.۲۵۵ کیلو و سیم ۲۲*۳۰ به مقدار ۳.۲۰۰ متر و سایر محصولات می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سفارشات و اقلام در راه	۷۴۱,۰۹۱,۶۰۰	۲,۹۸۱,۱۶۶,۴۵۸
پیش پرداخت بیمه دارائیه	۵۶,۰۳۲,۴۴۵	.
پیش پرداخت به پیمانکاران	۸۶۱,۰۱۳,۱۰۸	۵۰۸,۳۸۷,۵۵۳
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده	.	۵۳۶,۹۶۴,۷۳۹
	۱,۶۵۸,۱۳۷,۱۵۳	۴,۰۲۶,۵۱۸,۷۵۰

۸-۱- سفارشات و اقلام در راه

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱-۱ پتروشیمی بندر امام	۷۴۱,۰۹۱,۶۰۰	.
اعتبار اسنادی شماره ۹۱۰۲۷	.	۱,۸۴۱,۷۶۶,۴۵۸
سفارشات و اقلام در راه رسید انبار نشده	.	۱,۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰
	۷۴۱,۰۹۱,۶۰۰	۲,۹۸۱,۱۶۶,۴۵۸

۸-۱-۱- بابت پیش پرداخت خرید از پتروشیمی بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت حمل شده است.

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۰	۰	۰	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	۰	۴,۳۱۴,۳۸۵,۴۰۹	زمین	
۲۶,۴۴۰,۵۳۱,۲۶۳	۲۵,۲۹۸,۷۰۵,۷۵۹	۱,۳۰۶,۳۲۶,۹۱۹	۱,۳۲۱,۲۶۳,۰۰۴	۸۴,۹۶۳,۶۱۵	۲۶,۶۰۵,۰۳۲,۳۷۸	۲۶,۵۲۵,۴۹۴,۸۷۸	۲۶,۵۲۵,۴۹۴,۸۷۸	۷۹,۵۳۷,۵۰۰	۲۶,۵۲۵,۴۹۴,۸۷۸	ساختن	
۸,۵۹۰,۰۱۷,۹۸۶	۸,۱۷۷,۸۷۲,۶۲۰	۷۱۲,۶۴۷,۷۷۲	۴۳۷,۸۱۵,۱۳۶	۲۷۴,۸۳۲,۶۳۶	۸,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۲	۸,۸۶۴,۸۵۰,۶۲۲	۸,۸۶۴,۸۵۰,۶۲۲	۲۵,۶۶۹,۷۷۰	۸,۸۶۴,۸۵۰,۶۲۲	تاسیسات	
۲۶,۷۱۶,۵۴۷,۱۸۷	۲۵,۳۵۵,۱۰۱,۲۲۱	۲,۱۱۶,۷۷۱,۷۹۹	۱,۳۶۱,۰۴۵,۹۶۶	۷۵۵,۳۲۵,۸۳۳	۲۷,۴۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۲۷,۴۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۲۷,۴۳۱,۸۷۳,۰۲۰	۰	۲۷,۴۳۱,۸۷۳,۰۲۰	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	
۹۵۷,۲۲۲,۲۲۰	۸۳۵,۲۷۴,۷۳۲	۴۴۱,۰۲۱,۵۶۱	۱۲۱,۹۴۷,۴۸۸	۳۱۹,۰۷۴,۰۷۳	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	۰	۱,۲۷۶,۲۹۶,۲۹۳	وسایل نقلیه	
۱,۰۳۴,۲۹۰,۸۶۷	۱,۰۹۴,۴۴۶,۹۶۸	۱۰۴,۸۱۲,۲۵۶	۵۶,۹۰۱,۸۹۹	۴۷,۹۱۰,۳۵۷	۱,۱۹۹,۲۵۹,۲۲۴	۱,۱۹۹,۲۵۹,۲۲۴	۱,۰۸۲,۲۰۱,۲۲۴	۱۱۷,۰۵۸,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۰۱,۲۲۴	اثاثیه و منسوبات	
۶۷,۸۵۷,۱۶۴	۶۵,۷۵۵,۶۵۸	۵۶۰,۲,۳۴۲	۳۵۹۱,۵۰۶	۲,۰۱۰,۸۳۶	۷۱,۳۵۸,۰۰۰	۶۹,۸۶۸,۰۰۰	۶۹,۸۶۸,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۶۹,۸۶۸,۰۰۰	ابزار آلات و قالبها	
۶۸,۱۲۰,۸۵۲,۰۹۶	۶۵,۱۴۱,۵۴۲,۳۶۷	۴,۶۸۷,۱۸۲,۳۴۹	۳,۲۰۳,۰۶۴,۹۹۹	۱,۳۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۶۹,۸۲۸,۷۲۴,۷۱۶	۲۲۳,۷۵۵,۲۷۰	۶۹,۶۰۴,۹۶۹,۴۴۶	۲۲۳,۷۵۵,۲۷۰	۶۹,۶۰۴,۹۶۹,۴۴۶	داراییهای در دست تکمیل	
۶۸۱,۷۸۵,۰۰۷	۱,۰۷۰,۳۰۷,۰۰۷	-	-	۰	۱,۰۷۰,۳۰۷,۰۰۷	۳۸۸,۴۲۲,۰۰۰	۶۸۱,۷۸۵,۰۰۷	۳۸۸,۴۲۲,۰۰۰	۶۸۱,۷۸۵,۰۰۷		
۶۸,۸۰۲,۶۳۷,۱۰۳	۶۶,۲۱۱,۷۴۹,۳۷۴	۴,۶۸۷,۱۸۲,۳۴۹	۳,۲۰۳,۰۶۴,۹۹۹	۱,۳۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۷۰,۸۹۸,۹۳۱,۷۲۳	۶۱۲,۱۷۷,۲۷۰	۷۰,۲۸۶,۷۵۴,۴۵۳	۶۱۲,۱۷۷,۲۷۰	۷۰,۲۸۶,۷۵۴,۴۵۳		

۹-۱- اضافات ساختمان بابت ساخت پارکینگ به مبلغ ۷۹ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- اضافات تاسیسات بابت لوله کشی گاز و اجرت آن به مبلغ ۲۵ میلیون ریال می باشد.

۹-۳- اضافات اثاثیه بابت خرید دوربین به مبلغ ۱۲ میلیون ریال و سایر اثاثیه می باشد.

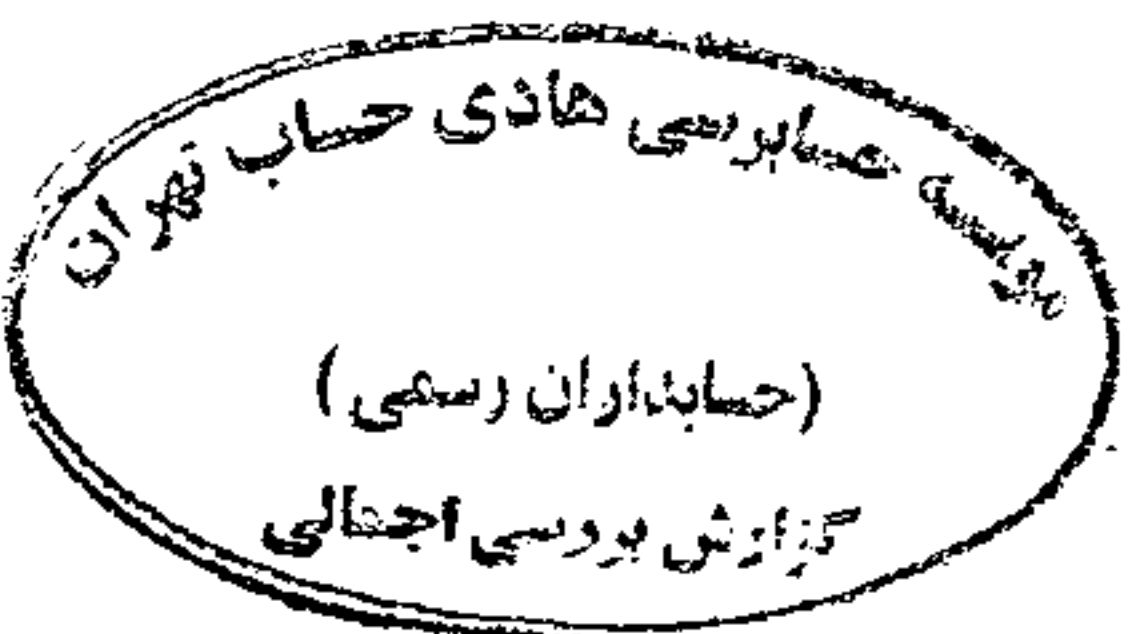
۹-۴- اضافات ابزار آلات بابت خرید آچار و چرخ قوه می باشد.

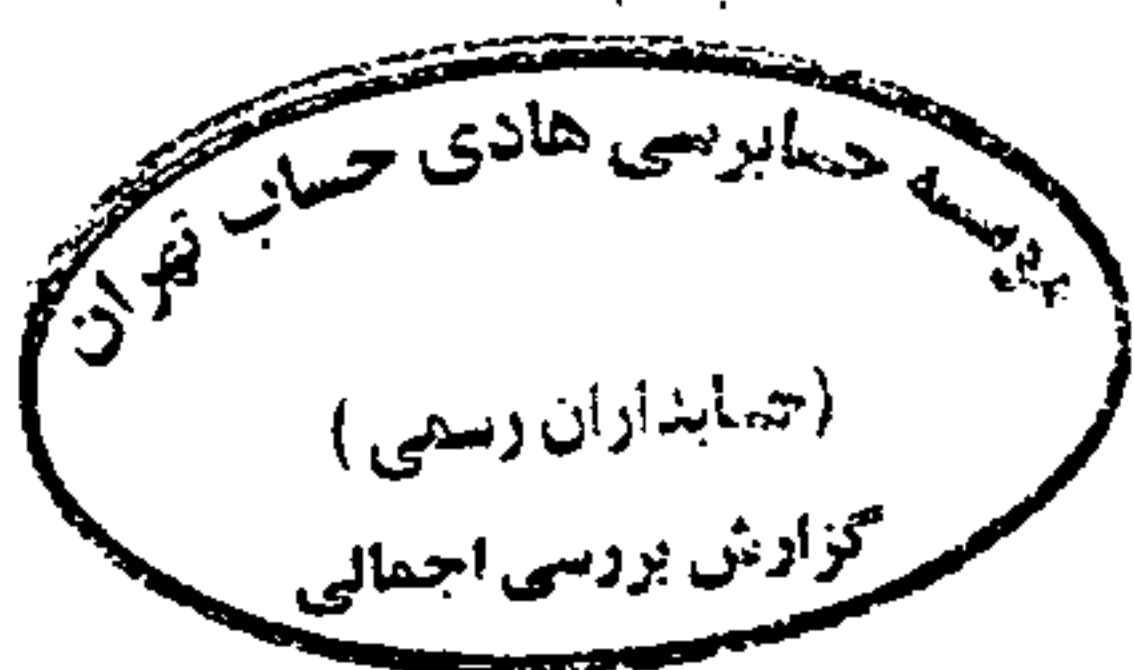
۹-۵- دارائی در دست تکمیل بابت هزینه های انجام شده برای طرح توسعه شرکت بابت تولید پلاستیک های عریض کشاورزی بوده و مقدمات کار انجام شده است.

۹-۶- دارائی های ثابت از پورشه بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۰- داراییهای ثابت نا مشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	حق امتیاز ها
		۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰	۷۳۳,۳۷۹,۰۰۰	حق امتیاز ها
		۱۲۲,۱۵۵,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۵,۰۰۰	ودیعه گاز
		۱۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۳۰,۰۰۰	نرم افزار
		۹۶۴,۸۱۴,۰۰۰	۱,۰۱۱,۱۶۴,۰۰۰	
		(۱۵,۷۴۶,۴۱۱)	(۲۹,۵۰۸,۳۷۳)	استهلاک
		۹۴۹,۰۶۷,۵۸۹	۹۸۱,۶۵۵,۶۲۷	





شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۳۰۳,۰۴۷,۷۹۷	۵۴,۵۳۷,۴۷۴,۴۸۷	۱۱-۱ ایستاس ارتباطات قندی
۱,۸۱۳,۴۵۷,۳۷۵	۱,۸۱۳,۴۵۷,۳۷۵	۱۱-۲ شبکه سازان کیهان
	۸۷۴,۲۹۷,۵۰۰	برق آفتابی هدایت نور یزد
۵۳۵,۴۳۷,۹۰۰	۱,۱۴۳,۴۱۶,۰۱۶	سایر
۵۰,۶۵۱,۹۴۳,۰۷۲	۵۸,۳۶۸,۶۴۵,۳۷۸	
۹۳۹,۶۶۱,۹۹۳	۷۹۱,۵۷۲,۹۶۶	۱۱-۳ اسناد پرداختنی
۵۱,۵۹۱,۶۰۵,۰۶۵	۵۹,۱۶۰,۲۱۸,۳۴۴	

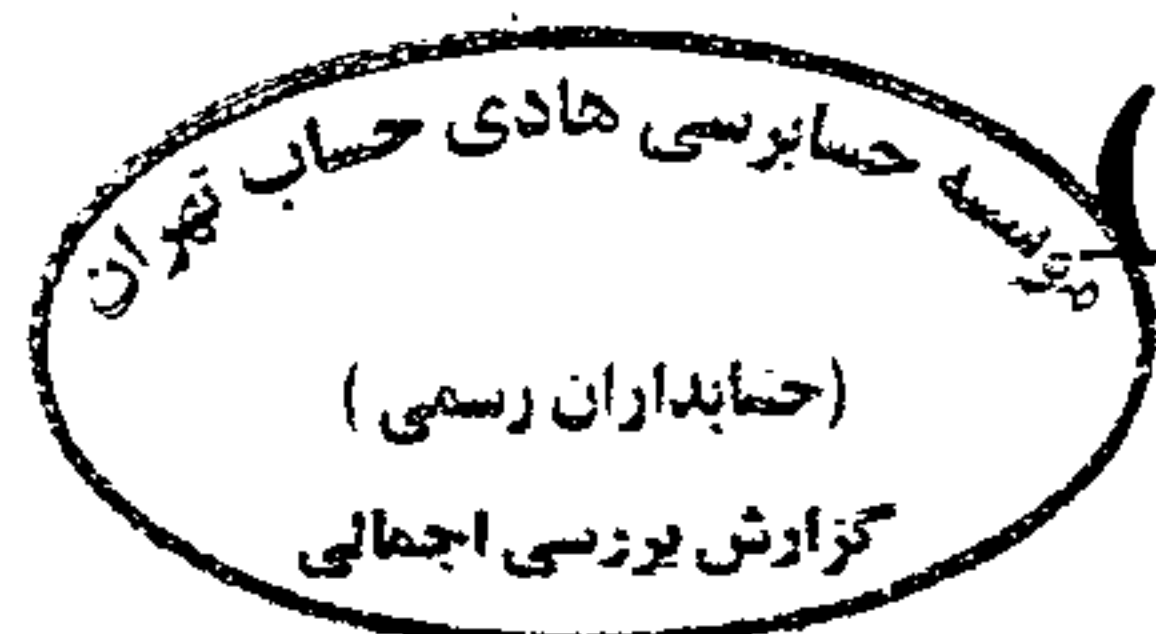
۱۱-۱- گردش حساب شرکت ایستاس ارتباطات قندی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۴۸,۳۰۳,۰۴۷,۷۹۷	مانده ابتدای دوره
	اضافات :
	دریافت وجه
	سایر
۷,۲۲۸,۹۱۷,۲۰۰	
۲,۶۶۰,۵۵۸,۹۸۰	
۹,۸۸۹,۴۷۶,۱۸۰	
	کسورات
	خرید طی دوره
	پرداخت وجه
	دریافت وجه
(۳,۶۵۵,۰۴۹,۴۹۰)	
۵۴,۵۳۷,۴۷۴,۴۸۷	مانده پایان دوره

۱۱-۲- مانده بدهی شرکت به شبکه سازان کیهان بابت خرید ماشین آلات روکش کابل از این شرکت می باشد.

۱۱-۳- اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۸,۱۲۰,۰۰۰	۴۲۶,۹۶۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی
۱۲۸,۴۹۳,۸۷۵	۵۷,۹۹۳,۸۷۵	متفرقه
۱۶,۹۸۶,۷۴۰	۹۹,۶۲۳,۳۵۱	سازمان تامین اجتماعی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جلالیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	غلامحسین کیانی
۴۴,۲۰۵,۰۰۰	۱۳۷,۲۸۳,۰۰۰	شرکت بیمه پارس رابین
۳۷,۵۹۷,۹۵۰	.	سپهر کویر
۴۴,۲۵۸,۴۲۸	۱۶,۲۱۲,۷۴۰	سایر
۹۳۹,۶۶۱,۹۹۳	۷۹۱,۵۷۲,۹۶۶	



شرکت پلیمیر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مالیات ارزش افزوده	۸۶۶,۴۰۲,۸۳۹	-
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳۲۷,۵۸۱,۵۳۲	-
سازمان تامین اجتماعی	۷۴,۰۶۱,۱۵۳	-
سایر	۵۰,۹۲۸,۸۲۵	-
	۱,۳۱۸,۹۷۴,۳۴۹	۰

۱۲-۱- مانده حساب فوق بابت حقوق و دستمزد شهریور ماه میباشد که تا تاریخ صورتهای مالی تسویه شده است

شرکت بلیمر ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

ردیف	شماره قرارداد	مبلغ اصل وام	سود و کارمزد	سود و کارمزد جاری	پرداخت شده	جرائم	بهره سنوات آتی	مانده	نام بانک	نرخ سود و کارمزد	تاریخ سررسید
۱	۱۳۲۶۰	۲۸,۲۶۴,۱۹۶,۷۲۵	۲۸,۲۶۴,۱۹۶,۷۲۵	۱۱,۱۱۱,۷۶۱,۹۵۹	۱,۲۷۵,۷۹۴,۸۹۲	۱۳۴,۵۸۷,۲۲۶	(۹,۸۰۱,۴۸۹,۵۰۶)	۲۹,۷۰۹,۰۵۶,۴۰۴	صنعت و معدن	۱۵٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۵
۲	۱۵۸۷۵	۱۵۸۷۵	۱۰,۵۱۰,۴۱۰,۹۵۸	۲,۳۷۰,۹۷۸,۶۳۱	۴۵۹,۳۷۷,۱۱۰	۸۰۵,۰۸۶,۸۴۹	(۱,۸۲۵,۱۵۹,۵۹۲)	۱۰,۳۱۷,۴۰۲,۸۹۹	صنعت و معدن	۱۵٪	۱۳۹۴/۰۷/۲۵
		۳۸,۷۷۴,۶۰۷,۶۸۳	۱۳,۴۸۲,۷۴۰,۵۹۰	۱,۷۳۵,۱۷۲,۰۰۲	۸۰۵,۰۸۶,۸۴۹	۲۰۰,۸۴۶,۹۷۷	(۱۱,۶۲۶,۶۴۹,۰۹۸)	۴۰,۰۲۶,۴۵۹,۳۰۳	حصه بلند مدت تسهیلات		
								(۲۵,۵۳۹,۰۲۰,۸۶۹)	حصه بلند مدت تسهیلات		
								۱۴,۴۸۷,۴۳۸,۴۳۴	حصه کوتاه مدت تسهیلات		

- ۱-۱۳- تضمین مربوط به وام اسناد مالکیت شرکت می باشند که در رهن بانک است .
- ۲-۱۳- حصه بلند مدت وام ۲۵.۵۳۹میلیون ریال و حصه کوتاه مدت وام ۱۴.۴۹۰میلیون ریال می باشد .

۱۴- ذخیره مالیات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
۰	۰
۰	۰

۱-۱۴- باتوجه به اینکه عملکرد سال ۱۳۹۱ منجر به زیان گردید لذا بابت سال مذکور هیچ گونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردید.

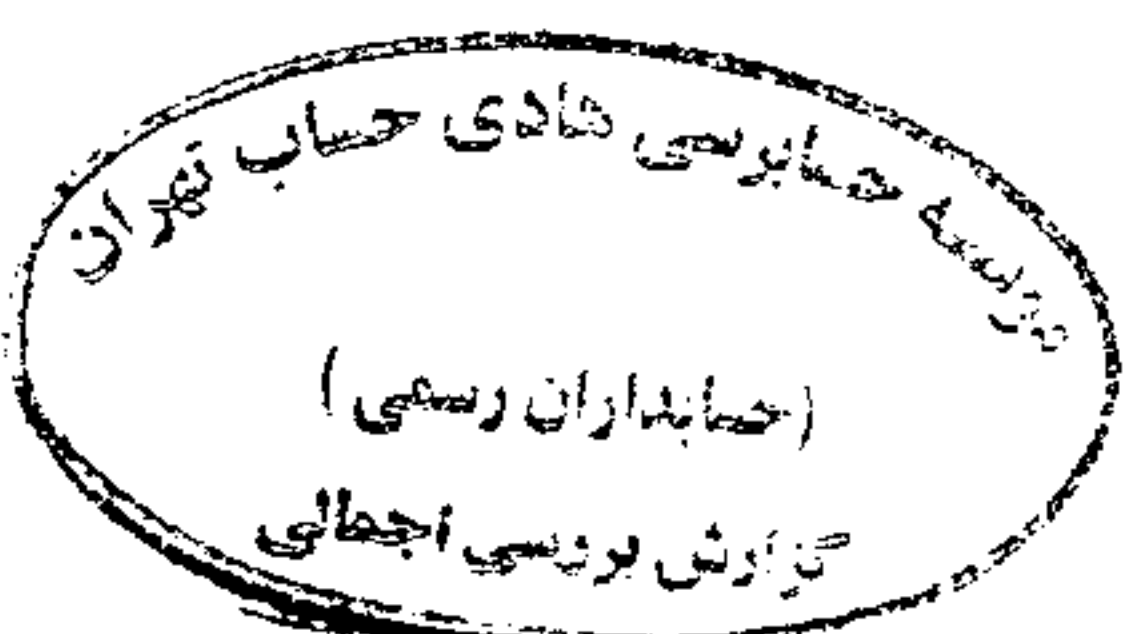
۱۵- سرمایه

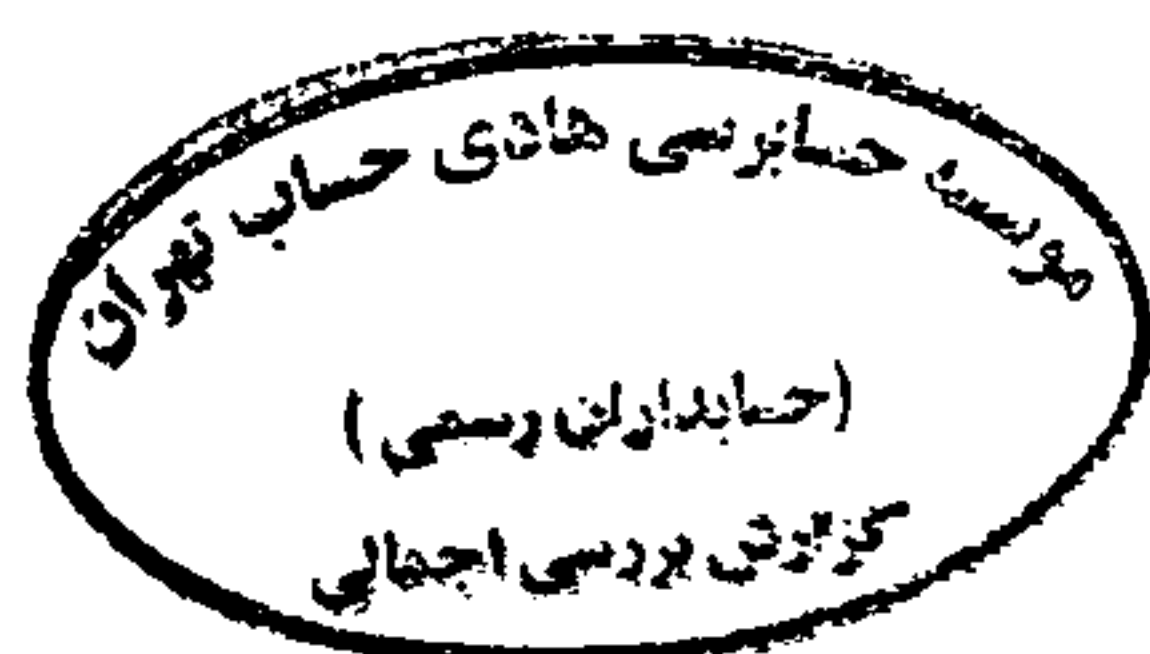
فهرست سهامداران شرکت تا تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد.

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام(ریال)
۱۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
۰	۱	۲۰۰,۰۰۰
۰	۱	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت ایستاس ارتباطات قندی
کارخانجات کابل‌های مخابراتی شهید قندی
شرکت شبکه سازان کیهان

۱-۱۵- سرمایه شرکت شامل ۱۰۰,۰۰۰سهم ۲۰۰ هزار ریالی بانام که تماماً پرداخت شده است که طی دوره هیچ گونه تغییری نداشته است.





شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

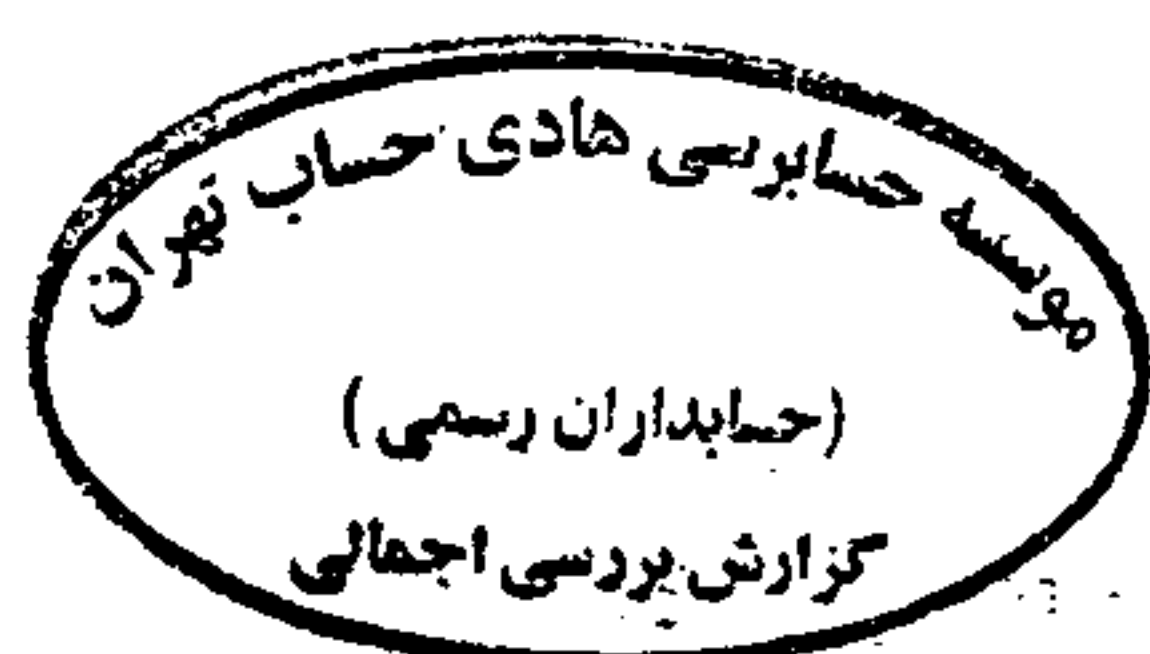
۱۶- فروش خالص

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	مقدار	مبلغ (ریال)	ریال	ریال
			۴۱,۱۰۶	۱,۳۳۳,۶۹۱,۱۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
			-	-	-	۹,۱۰۰,۰۰۰
			-	-	-	۹,۵۲۵,۰۰۰
			-	-	-	۲۴,۷۹۱,۰۰۰
			-	-	-	۱۶۵,۹۰۰,۰۰۰
			-	-	-	۳۹۱,۱۸۶,۵۶۰
			-	-	-	۲۰۸,۷۳۰,۰۰۰
			۲۵۸,۹۲۸	۱۵,۰۰۴,۸۶۳,۵۳۳	-	۴,۷۲۹,۹۶۵,۰۰۰
			۲۷۸,۹۲۰	۲۶,۷۹۵,۵۷۴,۰۰۰	-	۷,۹۵۴,۲۹۱,۵۰۰
			۴۲,۰۴۵	۳,۴۱۹,۵۹۲,۵۰۰	-	-
				۱۸۳,۹۰۸,۶۰۰	-	-
				۴۵,۶۳۷,۶۲۸,۷۳۳	-	۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰

۱۶-۱- دلیل کاهش فی فروش کاهش قیمت مواد اولیه خریداری شده از بورس می باشد.

۱۶-۲- خریداران عمده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
			۴۴,۲۷۰,۴۷۰,۶۳۳	-	۱۳,۲۶۲,۰۱۶,۰۶۰
			۱,۰۴۸,۱۹۶,۶۰۰	-	۰
			۲۹۸,۱۱۱,۵۰۰	-	۰
			۰	-	۹,۵۲۵,۰۰۰
			۰	-	۱۸۸,۰۵۷,۰۰۰
			۰	-	۳۳,۸۹۱,۰۰۰
			۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
			۲۰,۸۵۰,۰۰۰	-	۰
			۴۵,۶۳۷,۶۲۸,۷۳۳	-	۱۳,۴۹۵,۲۸۹,۰۶۰



شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

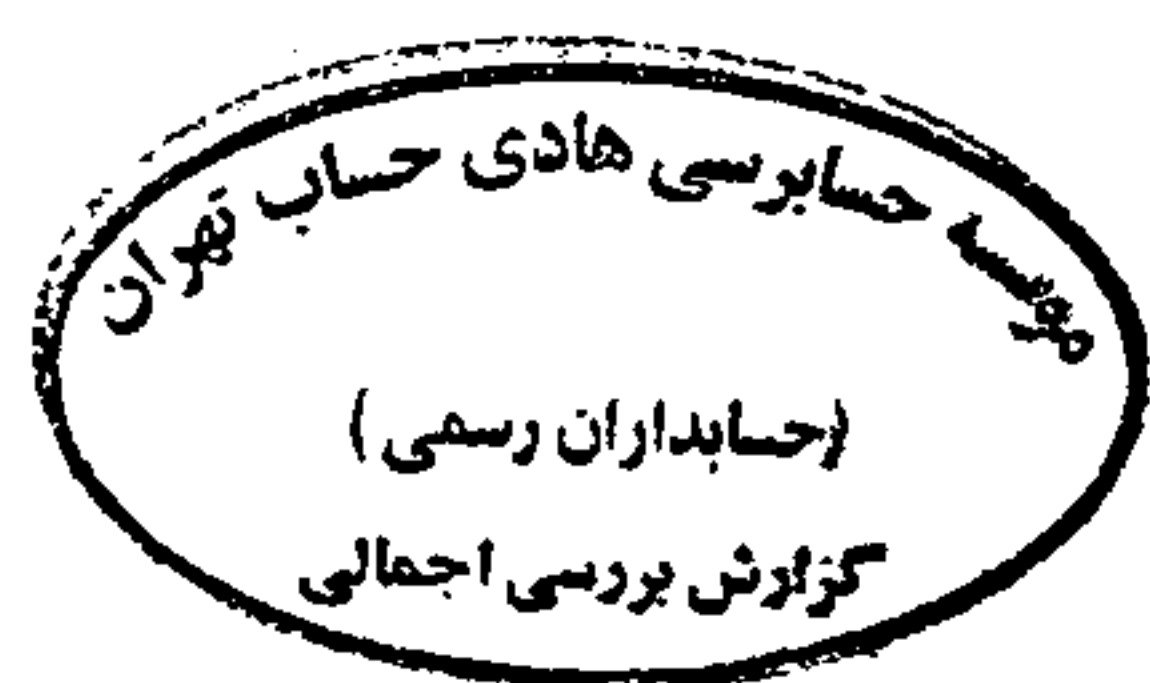
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۱۸۷,۰۷۵,۵۵۵	•	۳۳,۷۲۸,۲۶۵,۷۵۶	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۱۷)
۳,۰۱۷,۴۲۹,۶۱۵	•	۲,۳۵۹,۲۶۵,۷۴۲	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۱۷)
۲,۱۱۵,۴۸۹,۰۹۸	•	۳,۰۱۷,۸۴۳,۴۶۸	سربار تولید (یادداشت ۲-۱۷)
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	•	•	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱۹)
۱۵,۱۱۲,۵۱۸,۲۶۷	•	۳۹,۱۰۵,۳۷۴,۹۶۶	جمع هزینه های تولید
۱۳,۰۹۹,۳۱۱	•	۸۷,۷۳۲,۲۷۸	بهای تمام شده محصولات خریداری شده
•	•	۲,۱۱۵,۷۸۷,۱۸۰	موجودی محصول برگشت شده
(۶,۰۸۱,۵۰۷,۴۷۱)	•	(۱,۵۴۱,۸۲۱,۳۴۴)	تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره
۹,۰۴۴,۱۱۰,۱۰۷	•	۳۹,۷۶۷,۰۷۳,۰۸۰	

۱۷-۱ مواد مستقیم مصرفی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
•	-	۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶	موجودی مواد در اول دوره
۲۴,۶۲۴,۲۵۱,۹۲۱	-	۲۷,۲۶۵,۰۰۸,۹۹۵	مواد خریداری شده طی دوره
(۱۰,۴۳۷,۱۷۶,۳۶۶)	-	(۳,۹۷۳,۹۱۹,۶۰۵)	موجودی پایان دوره مواد
۱۴,۱۸۷,۰۷۵,۵۵۵	-	۳۳,۷۲۸,۲۶۵,۷۵۶	مواد مستقیم مصرف شده



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

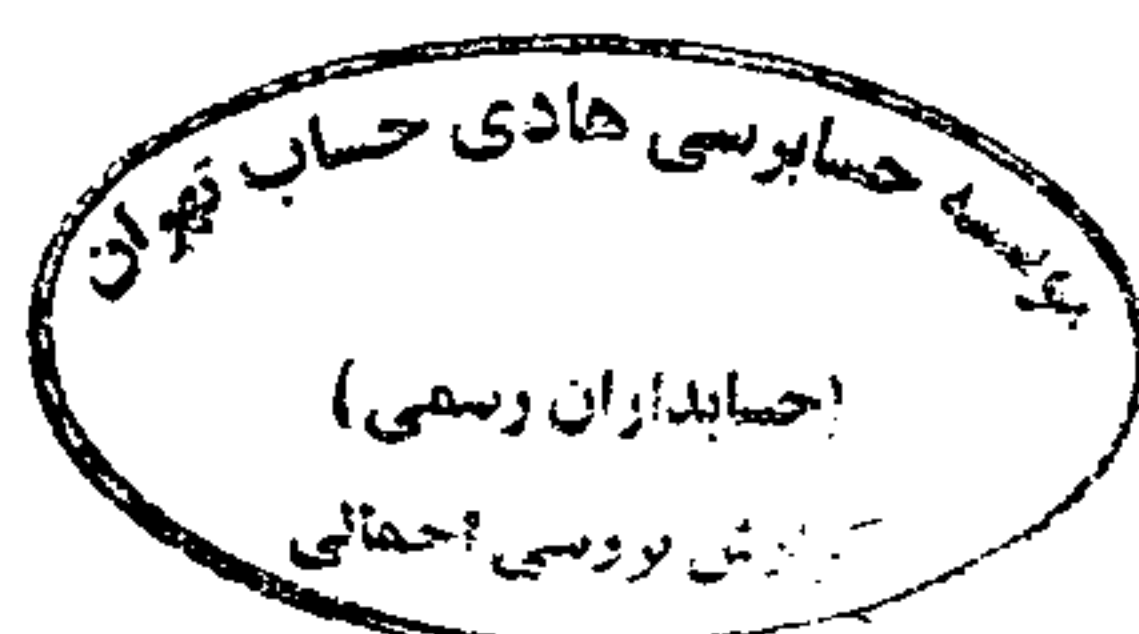
۱۷-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
۹۱/۰۶/۳۱	۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۰۶/۳۱	۹۱/۰۶/۳۱	۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲,۶۳۴,۸۸۲,۵۵۷	-	۲,۰۰۱,۳۰۰,۷۷۷
-	-	-	۳۸۲,۵۴۷,۰۵۸	-	۳۵۷,۹۶۴,۹۶۵
۹۲,۵۸۷,۵۲۳	-	۳۰۵,۸۰۷,۸۶۱	-	-	-
۱,۲۹۳,۹۴۹,۴۰۹	-	۱,۸۶۸,۶۱۷,۹۰۴	-	-	-
۸۹,۷۶۱,۹۶۶	-	۶۷,۹۳۵,۵۸۸	-	-	-
۱۴۲,۰۸۶,۴۳۰	-	۱۴۱,۹۴۹,۷۶۰	-	-	-
۲۹,۵۳۱,۲۵۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۹,۱۶۴,۸۸۳	-	۱۲,۴۱۹,۰۰۰	-	-	-
۴,۸۰۳,۵۰۰	-	۰	-	-	-
۱۰,۶۳۳,۰۰۰	-	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲,۳۶۳,۲۳۸	-	۰	-	-	-
۱۸,۵۹۷,۰۰۰	-	۱۱۲,۸۸۳,۰۰۰	-	-	-
۱۰۸,۳۸۰,۹۰۰	-	۰	-	-	-
۲۳۱,۴۶۹,۲۴۹	-	۳۸۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-
۶۲,۱۶۰,۷۵۰	-	۱۰۹,۲۰۵,۳۵۵	-	-	-
۲,۱۱۵,۴۸۱,۰۹۸	-	۳,۰۱۷,۸۴۳,۴۶۸	۳,۰۱۷,۴۲۹,۶۱۵	-	۲,۳۵۹,۲۶۵,۷۴۲

۱۷-۴ باتوجه به استقرار مجموعه نرم افزارهای شماران سیستم در شرکتهای گروه، طی دوره مورد گزارش نسبت به تهیه و استقرار نرم افزار مزبور از جمله نرم افزار محاسبه بهای تمام شده و کاردکس انبار اقدام گردیده است. سال مالی قبل به دلیل عدم استقرار سیستم مکانیزه در عملیات انبارها و محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته، ارزیابی موجودی های مواد اولیه و کالای در جریان ساخت با استفاده از روش میانگین موزون سالانه تعیین گردید، که این امر با استقرار نرم افزار فوق الذکر به روش میانگین موزون متحرک تغییر یافت با توجه به مطالب ذکر شده امکان تعیین اثرات انباشته این تغییر روش به اقلام مقایسه ای سال قبل میسر نبوده لیکن اثرات تغییر روش مزبور در صورت استفاده از روش ارزیابی سال قبل در ارتباط با موجودی پایان دوره و بهای تمام شده کالای فروش رفته به مبلغ ۳۸۹,۳۴۷,۰۳۱ ریال به ترتیب سبب افزایش و کاهش می باشد.

۱۷-۳ مقایسه ظرفیت تولید در 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	۲۵۸,۸۲۸
HDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۳	۴۷۸,۹۲۱
MDPE BLACK	کیلو گرم	۵۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۸۳	۴۲,۰۴۵
PVC-C	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۳	۶۶۵
PVC-T.۴	کیلو گرم	۱۹۴,۰۰۰	۱۰۶,۵۳۶	۰



شرکت بیمه ایستاس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۶۱,۹۳۹,۳۰۱	۷۰,۰۴۰,۴۹۹	۶۵۷,۵۳۳,۷۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۴,۸۷۶,۲۲۷	.	۱۶۱,۸۲۵,۸۶۱	فوق العاده مسافرت و مأموریت
۴۲,۱۹۳,۳۱۷	.	.	هزینه غذا
۲۰۵,۹۱۴,۳۵۲	۲۷,۳۸۶,۳۰۱	۱,۳۴۸,۲۰۹,۰۵۷	استهلاک
۶۵۷,۱۴۸,۸۰۴	.	.	حق الزحمه اشخاص
۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات ، حقوق و پاداش مدیرعامل و هیات مدیر
۷۵,۱۴۰,۵۰۰	.	۳۳,۲۰۳,۰۴۰	آگهی و تبلیغات
۶,۰۶۰,۰۰۰	.	.	هزینه پست
۳۶,۰۱۷,۵۰۰	.	۸۶,۶۶۴,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
.	۶۳,۱۵۷,۸۹۴	۲۱۶,۴۹۵,۶۷۰	حق الزحمه حسابداری
.	.	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۰	هدایا و نذورات
۳۷,۱۵۸,۴۵۰	.	.	هزینه ملزومات مصرفی
۴۸,۲۶۳,۸۵۰	.	۱۵,۳۹۵,۰۰۰	هزینه های تعمیر و نگهداری
.	.	۷۸,۴۰۱,۵۵۰	بیمه دارائی ثابت
۹۳,۴۲۲,۸۶۴	۱۰,۴۹۳,۲۴۱	۱۲۷,۷۲۴,۱۹۰	سایر
۲,۷۹۸,۸۳۵,۱۶۵	۱۸۰,۶۷۷,۹۳۵	۳,۰۷۲,۸۲۲,۱۶۰	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

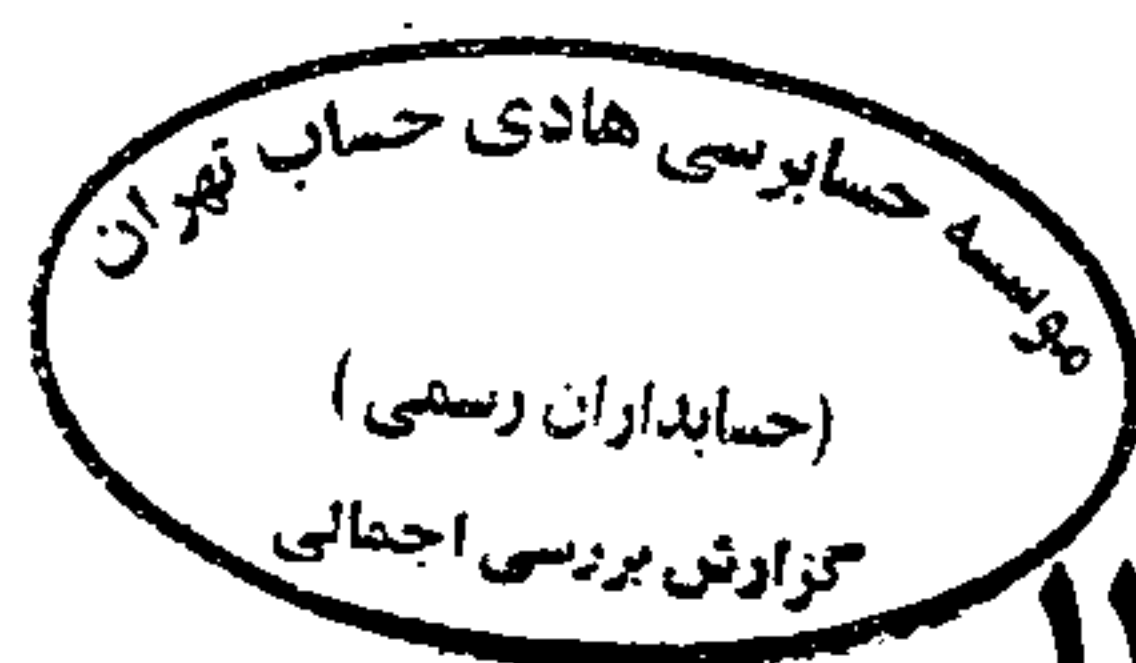
سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	.	.
(۴,۲۰۷,۴۷۶,۰۰۱)	.	.

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۱۷)

۲۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۳۱,۱۴۸,۴۴۸	.	۱,۷۳۶,۵۶۱,۶۰۴	هزینه سود و کارمزد وام ها
.	.	۲۰۰,۸۴۶,۹۷۷	هزینه جریمه وام
۶۸,۱۲۱,۳۰۰	۱۱,۷۶۶,۰۰۰	.	هزینه کارمزد خدمات بانکی
.	.	۱۲,۵۳۵,۵۸۳	هزینه های متفرقه مالی
۶۹۹,۲۶۹,۷۴۸	۱۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۹۴۹,۹۴۴,۱۶۴	

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۵۰۰,۰۹۷	.	۱۰,۴۸۲,۵۰۹
۲۸۲,۶۱۵,۱۴۴	.	.
۵,۳۷۵,۷۰۰	.	.
۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱	.	۱۰,۴۸۲,۵۰۹

سود سپرده بانکی

سود ناشی از فروش دارائی ثابت

سایر درآمدها

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۵۸,۳۶۵,۱۸۰)
.	.	۱۲۱,۶۳۴,۸۲۰

پاداش هیات مدیره

برگشت از فروش سال قبل

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲,۵۵۵,۱۳۲,۲۱۳)	(۱۸۰,۶۷۷,۹۳۵)	۲,۷۹۷,۷۳۳,۴۹۳
۱,۴۸۴,۱۱۷,۳۵۰	۱۲۲,۶۹۴,۴۰۸	۳,۲۱۶,۸۲۶,۹۶۱
(۱۷,۱۷۳,۷۱۰,۴۱۳)	(۵,۳۰۲,۳۷۵,۲۳۳)	۳,۹۸۹,۷۸۴,۷۸۹
(۳,۸۷۴,۲۶۵,۲۲۶)	(۶۵۷,۳۴۱,۴۰۰)	۲,۳۶۸,۳۸۱,۵۹۷
(۱۰,۹۲۴,۸۵۱,۷۱۳)	(۱۴,۶۰۸,۳۲۳,۰۳۲)	(۱۹,۷۸۵,۹۵۵,۶۳۶)
۵۰,۰۲۰,۲۴۹,۲۸۲	۳۹,۲۶۷,۷۲۵,۹۷۵	۸,۸۸۷,۵۸۷,۶۲۸
.	۶۸,۴۰۶,۹۹۵	.
۲۹۴,۴۹۰,۹۴۱	.	.
۱۷,۲۷۰,۸۹۸,۰۰۸	۱۸,۷۱۰,۱۰۹,۷۷۸	۱,۴۷۴,۳۵۸,۸۳۲

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

کاهش موجودی مواد و کالا

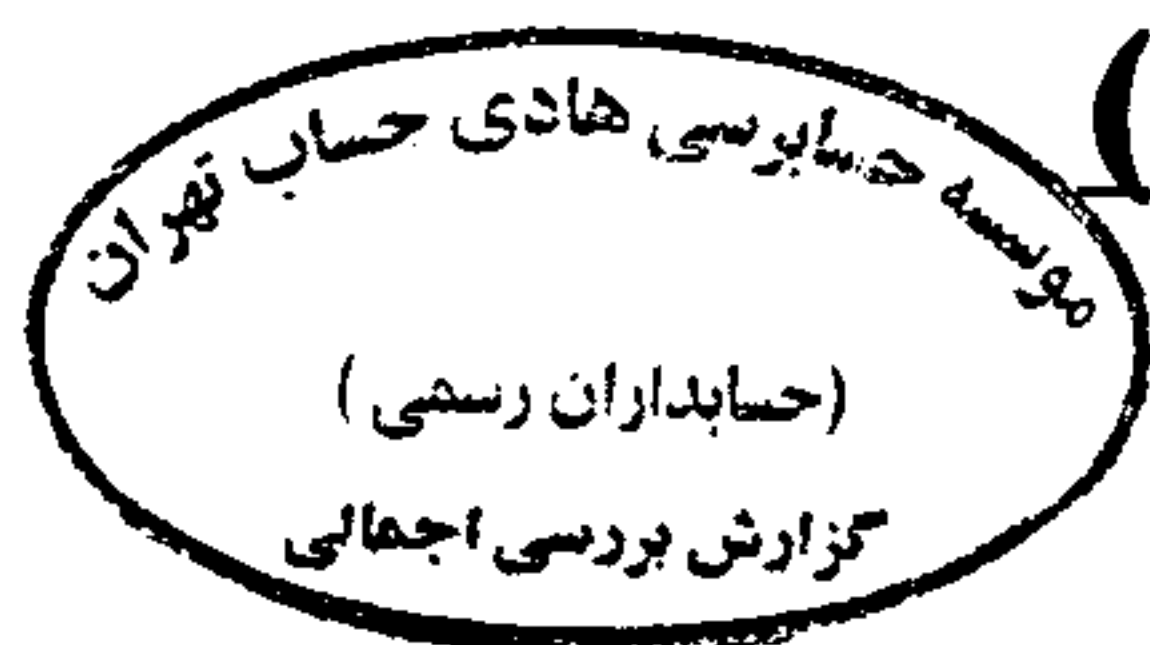
کاهش پیش پرداختها

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

ذخیره مزایای پایان خدمت

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی



شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۳,۰۸۵,۱۴۷,۹۸۳	(۱,۸۶۹,۷۵۹,۲۲۸)
۰	۳,۰۸۵,۱۴۷,۹۸۳	(۱,۸۶۹,۷۵۹,۲۲۸)

بابت هزینه های مالی پرداخت نشده

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 تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا آن باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده بدهی در ۹۲/۰۶/۳۱
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :			
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی	عضو هیات مدیره مشترک	به شرح یادداشت ۱-۶	۳۸,۰۷۷,۶۴۴,۵۶۵
شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	عضو هیات مدیره مشترک	به شرح یادداشت ۱-۱۲	۵۴,۵۳۷,۴۷۴,۴۸۷