



سرمایه ثبت شده: 65,000	شرکت: پلیمر ایسانسیس فندي ابرکوه
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: بکام5
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی منتهی به: 1398/12/29

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت پلیمر ایسانسیس فندي ابرکوه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در خصوص مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره‌های شش‌ماهه منتهی‌به تاریخ مزبور، همراه با باداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این‌ مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است و مسئولیت این‌ مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجامشده، می‌باشد.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این‌ مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس‌وحجه، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این‌ مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌ رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
نتیجه گیری	
3. براساس بررسی اجمالی انجامشده، این‌ مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بالاترین اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.	
1398 مهر 24	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)

1398/08/19 12:38:16	8011037	[Seyed Ali Shirazi [Sign]	شریک موسسه داریا روش
1398/08/19 12:41:52		[Daryoush Aminnejad [Sign]	مدیر موسسه داریاروش

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۹	شرح
		عملیات در حال تداوم:
۱۲۲	۹۱,۸۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۵)	(۸۹,۰۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱	۲,۷۹۷	سود (زیان) ناچالص
۲۱	(۵,۳۸۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	.	سایر درآمدها
--	.	سایر هزینه‌ها
--	(۲,۴۸۹)	سود (زیان) عملیاتی
۴۰	(۶,۳۸۶)	هزینه‌های مالی
	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۰)	۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	(۸,۸۷۰)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
	.	سال جاری
	.	سالهای قبل
--	(۸,۸۷۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
		عملیات متوقف شده:
	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۸,۸۷۰)	سود (زیان) خالص
	.	سود (زیان) پایه هر سهم
	.	عملیاتی (ریال)

				غيرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۲۷,۲۹۲)	(۱۵,۳۷۵)	۸۷۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	سرمایه
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۸/۰۶/۳۱				
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۷/۰۶/۳۱				
دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است				
درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۸/۰۶/۳۱	شرح
--	(۸,۸۷۰)	(۴,۹۹۷)	۲۸۳	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسییر ارز عمليات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۸,۸۷۰)	(۴,۹۹۷)	۲۸۳	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است					
درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۷/۰۱/۰۱	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	دوره منتهی به ۱۴۰۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیرجاری
+	۵۳,۵۳۹	۵۳,۵۳۹	۵۳,۷۳۲	۵۳,۷۳۲	دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱)	۱,۰۸۶	۱,۰۴۱	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	دارایی‌های نامشهود
+	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

	.	.	.	.	دربافتی‌های بلندمدت
	.	.	.	.	سایر دارایی‌ها
•	۵۳,۶۴۷	۵۴,۶۱۲	۵۴,۷۹۴		جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
۶۴۲	۶۷۳	۵۱۲	۳,۸۰۰		سفرشات و پیش‌برداخت‌ها
۵۲	۱۰,۴۴۹	۵,۷۸۲	۸,۸۰۷		موجودی مواد و کالا
۳۷	۴۱,۲۴۲	۲۰,۹۵۵	۳۵,۶۱۷		دربافتی‌های تجارتی و سایر دربافتی‌ها
	.	.	.		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۳)	۴۹۰	۸۰۸	۴۰۶		موجودی نقد
۴۷	۵۲,۸۰۰	۲۲,۱۰۷	۴۸,۶۳۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	.	.	.		جمع دارایی‌های جاری
۴۷	۵۲,۸۰۰	۲۲,۱۰۷	۴۸,۶۳۰		جمع دارایی‌ها
۱۸	۱۰۶,۰۰۲	۸۷,۷۱۹	۱۰۳,۴۲۴		حقوق مالکانه و بدھی‌ها
					حقوق مالکانه
•	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		سرمایه
	.	.	.		افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.		صرف سهام
	.	.	.		صرف سهام خزانه
•	۲۰۹	۲۰۹	۲۰۹		اندוחته قانونی
	.	.	.		سایر اندוחته‌ها
	.	.	.		مازاد تجدیداری‌بایی دارایی‌ها
	.	.	.		تفاوت تسییر ارز عملیات خارجی
۲	(۸,۹۷۷)	(۱۷,۸۴۷)	(۱۷,۵۶۵)		سود (زیان) ایناشته
	.	.	.		سهام خزانه
۱	۵۶,۲۸۲	۴۷,۴۱۲	۴۷,۶۹۴		جمع حقوق مالکانه
					بدھی‌ها
					بدھی‌های غیرجاری
	.	.	.		برداختنی‌های بلندمدت
(۲۱)	.	۱۶,۱۷۹	۱۲,۷۴۹		تسهیلات مالی بلندمدت
	.	.	.		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱)	.	۱۶,۱۷۹	۱۲,۷۴۹		جمع بدھی‌های غیرجاری
					بدھی‌های جاری
(۲۵)	۲۲,۳۸۶	۱۶,۰۳۸	۱۲,۰۵۷		برداختنی‌های تجارتی و سایر برداختنی‌ها
	.	.	.		مالیات برداختنی
	.	.	.		سود سهام برداختنی

۲۸۲	۲۷,۸۳۴	۸,۹۰	۳۰,۹۲۴	تسهیلات مالی ذخایر
	.	.	.	بیش دریافت‌ها
۷۸	۵۰,۲۲۰	۲۴,۱۲۸	۴۲,۹۸۱	
	.	.	.	بدھی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷۸	۵۰,۲۲۰	۲۴,۱۲۸	۴۲,۹۸۱	جمع بدھی‌های حاری
۳۸	۵۰,۲۲۰	۴۰,۳۰۷	۵۵,۷۳۰	جمع بدھی‌ها
۱۸	۱۰۶,۰۰۲	۸۷,۷۱۹	۱۰۲,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خرانه	سود (ریان) انیاشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خرانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در حربان	سرمایه	شرح
۵۹,۰۸۵	۰	(۶,۱۷۴)	۰	۰	۰	۲۵۹	۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲,۸۰۳)	۰	(۲,۸۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در روش‌های حسابداری
۵۶,۲۸۲	۰	(۸,۹۷۷)	۰	۰	۰	۲۵۹	۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۸,۸۷۰)		(۸,۸۷۰)									سود (ریان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در روش‌های حسابداری
(۸,۸۷۰)	۰	(۸,۸۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (ریان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۸,۸۷۰)	۰	(۸,۸۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (ریان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰											سود سهام مصوب
۰											افزایش سرمایه
۰											افزایش سرمایه در حربان
۰	۰										خرید سهام خرانه
۰	۰										فروش سهام خرانه
۰							۰				سود (ریان) حاصل از فروش سهام خرانه
۰			۰	۰			۰				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انیاشته
۰						۰					تخصیص به اندوخته قانونی
۰											تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۴۷,۴۱۲	۰	(۱۷,۸۴۷)	۰	۰	۰	۲۵۹	۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۸۲		۲۸۲											سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ساختمان و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۸۲	.	۲۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	افزایش سرمایه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان ایناشته
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۴۷,۶۹۲	.	(۱۷,۵۶۰)	.	.	.	.	۲۰۹	.	.	.	.	۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارانه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۱۱,۷۷۴	۲,۰۱۷	(۱۵,۶۷۷)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	.	.	.	نقد حاصل از عملیات
--	۱۱,۷۷۴	۲,۰۱۷	(۱۵,۶۷۷)	برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
				جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۸۱)	(۱,۴۵۸)	(۳۷۸)	(۱,۴۴۰)	برداخت‌های برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

					برداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
.	۲	۱	۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاریها
(۲۸۲)	(۱,۴۵۶)	(۳۷۷)	(۱,۴۳۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۰,۲۱۸	۱,۶۴۰	(۱۷,۱۱۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
					دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
					دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
					دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
					پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
			۲۴,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۰)	(۹,۰۵۹)	(۲,۰۰۰)	(۴,۵۹۶)		برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۸۹۱)	.	(۲,۷۴۰)		برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
					دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
					پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
					دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
					پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
					پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
					پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت های نقدی بابت سود سهام
--	(۹,۹۵۰)	(۲,۰۰۰)	۱۶,۶۶۴		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۶)	۲۶۸	(۳۶۰)	(۴۵۲)		حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۵	۴۹۰	۴۹۰	۸۵۸		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	.	.	.		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۲	۸۵۸	۱۳۰	۴۰۶		مانده موجودی نقد در بایان سال
	.	.	.		معاملات غیرنقدی
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	

