

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه :۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت پارس شهاب نقره
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت پارس شهاب نقره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پارس شهاب نقره (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحری با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استا نداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت پارس شهاب نقره (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تما جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسا بداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: بشهاب ۱	شرکت: شرکت پارس شهاب نقره
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		

5. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است در م معاملات مذکور ، مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است . معاملات مزبور براساس روابط خاص فیمابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته و لذا تصویب نهایی آن بعده مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد .

6. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

7. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص اقدام مؤثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی ،حسابرسی داخلی وسایر زیر ساخت های لازم صورت پذیرفته ، معهذا این مؤسسه به مواردی با اهمیت حاکی عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ خرداد ۰۹

موسسه حسابرسی فراز مشاور

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فراز مشاور	سعید خاریبند	۸۳۱۲۸۰	۱۰:۱۵:۰۵ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴
مدیر موسسه فراز مشاور	نریمان ایلخانی	۸۰۰۱۰۶	۱۰:۱۸:۳۴ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره	نماد: بشهاب ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۶,۶۲۸	۲,۲۲۴	۱۹۸		پرداختنی های تجاری	۱۶,۴۶۶	۳۷,۶۶۶	(۵۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--		پرداختنی های غیر تجاری	۴۹,۵۸۸	۲,۸۴۵	۱,۶۴۳
دریافتنی های تجاری	۲۹۶,۵۵۸	۲۹۶,۷۲۱	۰		مالیات پرداختنی	۲,۲۹۱	۳,۸۲۷	(۴۰)
دریافتنی های غیر تجاری	۸,۴۴۶	۶,۳۷۲	۳۳		سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۹۷,۸۰۸	۱۵۲,۱۲۵	(۳۶)		تسهیلات مالی	۲۷,۰۱۰	۱,۷۶۵	۱,۴۳۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۱۱۸	۵۵۴	۴۶۳		ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۴۱۲,۵۵۸	۴۵۷,۹۹۶	(۱۰)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۹۵,۳۵۵	۴۶,۱۰۳	۱۰۷
دریافتنی های بلندمدت	۸۶۵	۵۶۷	۵۳		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷۵	۱۷۵	۰		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳۶۸	۵۷۲	(۳۶)		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۱,۴۱۷	۵۵,۱۱۲	(۷)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۲۳۹	۵,۷۰۵	۹
سایر دارایی ها	۰	۰	--		جمع بدهی های غیر جاری	۶,۲۳۹	۵,۷۰۵	۹
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲,۸۲۵	۵۶,۴۲۶	(۶)		جمع بدهی ها	۱۰۱,۵۹۴	۵۱,۸۰۸	۹۶
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره		نماد: بشهاب ۱		شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۲۵۳,۷۸۹	۳۵۲,۶۱۴	(۲۸)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۳,۷۸۹	۴۶۲,۶۱۴	(۲۱)
جمع دارایی‌ها		۴۶۵,۳۸۳	۵۱۴,۴۲۲	(۱۰)		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۶۵,۳۸۳	۵۱۴,۴۲۲	(۱۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره	نماد: بشهاب ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۴۹۲,۸۴۵	۷۰۹,۲۹۳	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱۶,۶۲۰)	(۶۱۵,۲۰۲)	(۳۲)
سود (زیان) ناخالص	۷۶,۲۲۵	۹۴,۰۹۱	(۱۹)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۷۶۰)	(۱۸,۰۳۸)	(۱۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۶۰,۴۶۵	۷۶,۰۵۳	(۲۰)
هزینههای مالی	(۲,۲۶۰)	(۱,۱۵۸)	۹۵
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹۲۶	۲,۰۶۶	(۵۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹,۱۳۱	۷۶,۹۶۱	(۲۳)
مالیات بر درآمد	(۲,۹۵۶)	(۳,۹۶۵)	(۲۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۶,۱۷۵	۷۲,۹۹۶	(۲۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۵۶,۱۷۵	۷۲,۹۹۶	(۲۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره		نماد: بشهاب ۱		شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته									
سود (زیان) خالص		۵۶,۱۷۵		۷۲,۹۹۶		(۲۳)			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۳۵۲,۶۱۴		۳۴۹,۶۱۸		۱			
تعدیلات سنواتی		۰		۰		---			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۳۵۲,۶۱۴		۳۴۹,۶۱۸		۱			
سود سهام مصوب		(۱۵۵,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)		۱۲۱			
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰		---			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۱۹۷,۶۱۴		۲۷۹,۶۱۸		(۲۹)			
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰		---			
سود قابل تخصیص		۲۵۳,۷۸۹		۳۵۲,۶۱۴		(۲۸)			
انتقال به اندوخته قانونی		۰		۰		---			
انتقال به سایر اندوخته ها		۰		۰		---			
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۲۵۳,۷۸۹		۳۵۲,۶۱۴		(۲۸)			
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۵۶۲		۷۳۰		(۲۳)			
سرمایه		۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰		۰			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره	نماد: بشهاب ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۰,۲۲۸)	۹,۴۳۶	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰,۲۲۸)	۹,۴۳۶	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۸۷۲)	(۱,۰۶۰)	۷۷
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹	۵۶۹	(۹۸)
سود سهام پرداختی	(۲,۰۰۰)	(۶,۳۵۰)	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۸۶۳)	(۶,۸۴۱)	(۴۴)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۴۹۳)	(۴,۹۴۴)	(۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۰۱۲)	(۱,۲۴۰)	۶۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس شهاب نقره		نماد: بشهاب ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۸۸۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۱۲)	(۲,۰۱۲)	(۲,۰۱۲)	(۱,۲۴۰)	۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰,۵۹۶)	(۲۰,۵۹۶)	(۲۰,۵۹۶)	(۲۰,۵۹۶)	۴۷۴
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۸,۳۳۳)	(۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۶۶۷	۱,۴۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۴۰۴	۴,۴۰۴	۴,۴۰۴	(۱,۹۲۲)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۲۴	۲,۲۲۴	۲,۲۲۴	۴,۱۳۶	(۴۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۱۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۶۲۸	۶,۶۲۸	۶,۶۲۸	۲,۲۲۴	۱۹۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	---