

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره پارس شید

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت بازرگانی پارس شید (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 28 پیوست
مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، 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 نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،
اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶آبان ۲۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آموزده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۵:۳۹:۳۲ ۱۳۹۶/۱۱/۰۹
شریک موسسه آموزده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۵:۴۶:۰۶ ۱۳۹۶/۱۱/۰۹
مدیر موسسه آموزده کاران	مسعود بختیاری		۱۵:۵۲:۰۴ ۱۳۹۶/۱۱/۰۹

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری					بدهی ها				
دارایی های جاری						---		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۱۷,۲۴۴		۵,۶۷۰		۲۰۴		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۲۲,۴۲۹		۲۵۲,۴۴۸		(۱۲)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۰		---		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۲۰,۰۸۲		۲۱,۹۹۴		(۹)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳۸,۱۵۴		۱۷,۲۴۲		۱۲۱		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۲۹۷,۹۰۹		۲۹۷,۳۵۴		۰		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۶۷۲		۶۶۱		۲		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۷۸		۷۸		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۱۸,۴۳۳		۱۸,۹۱۵		(۳)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۹,۱۸۳		۱۹,۶۵۴		(۲)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	
								سایر اندوخته ها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید		نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۲۲,۰۶۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۴,۰۶۶
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۱۷,۰۹۲
				جمع دارایی ها	۳۱۷,۰۰۸
					۰
					۲۵,۸۲۸
					(۱۵)
					۵۷,۸۲۷
					(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۶۲,۷۱۸	۳۱,۶۲۹	۹۸	۱۶۱,۲۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۹,۶۳۶)	(۲۳,۳۲۹)	۱۱۳	(۱۲۹,۷۲۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۰۸۲	۸,۳۰۰	۵۸	۳۱,۵۶۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۸۱۱)	(۳۰,۱۱۲)	۹	(۷۸,۸۳۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۳,۸۹۵	۳۵,۹۰۱	(۶)	۷۰,۹۸۶
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۱۶۶	۱۴,۰۸۹	۱	۲۳,۷۱۱
هزینههای مالی	(۹,۹۰۷)	(۹,۰۸۰)	۹	(۱۷,۲۰۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶۱۶	۲,۱۷۴	(۷۲)	۱,۴۶۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۸۷۵	۷,۱۸۳	(۳۲)	۷,۹۷۸
مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۶)	(۱,۶۸۳)	(۳۳)	(۱,۸۰۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۷۳۹	۵,۵۰۰	(۳۲)	۶,۱۷۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳,۷۳۹	۵,۵۰۰	(۳۲)	۶,۱۷۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید		نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳,۷۳۹	۵,۵۰۰	(۳۲)	۶,۱۷۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۷,۳۶۵	۳۱,۶۹۸	(۱۴)	۳۱,۶۹۸	
تعدیلات سنواتی	(۱,۵۳۷)	(۲,۰۴۴)	(۲۵)	(۲,۰۴۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۵,۸۲۸	۲۹,۶۵۴	(۱۳)	۲۹,۶۵۴	
سود سهام مصوب	(۷,۵۰۰)	(۹,۶۰۰)	(۲۲)	(۹,۶۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸,۳۲۸	۲۰,۰۵۴	(۹)	۲۰,۰۵۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۲۲,۰۶۷	۲۵,۵۵۴	(۱۴)	۲۶,۲۲۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۳۹۹)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۲,۰۶۷	۲۵,۵۵۴	(۱۴)	۲۵,۸۲۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۲۵	۱۸۳	(۳۲)	۲۰۶	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید	نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳۳,۰۷۰	۶۸,۷۱۶	(۵۲)	۱۱,۸۲۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۳,۰۷۰	۶۸,۷۱۶	(۵۲)	۱۱,۸۲۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۸۹	۴۳۲	(۵۶)	۶۳۳
سود پرداختی بابت استقراض	(۹,۹۶۶)	(۹,۱۹۲)	۸	(۱۶,۹۱۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۵,۵۰۰	۰	---	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۲۷۷)	(۸,۷۶۰)	(۵۱)	(۱۶,۲۸۴)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۲۶)	(۱۲,۱۰۹)	(۶۷)	(۱۲,۱۰۹)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۴۲	۱۹۶	۲۳	۷۸۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳۸)	(۲۴۸)	۷۷	(۲,۰۴۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	---	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۱)	(۱۲۷)	(۹۱)	(۱۳۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس شید		نماد: وتوشه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۱۰۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۰۷)	(۱۷۹)	۱۶	(۱,۳۸۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴,۵۶۰	۴۷,۶۶۸	(۴۸)	(۱۷,۹۵۸)	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۰۹,۶۴۰	۵۰,۶۴۰	۱۱۷	۲۰۰,۲۸۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۲۲,۶۲۸)	(۹۰,۹۲۰)	۳۵	(۱۸۴,۴۱۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲,۹۸۸)	(۴۰,۲۸۰)	(۶۸)	۱۵,۸۷۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۵۷۲	۷,۳۸۸	۵۷	(۲,۰۸۸)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۶۷۰	۷,۶۹۲	(۲۶)	۷,۶۹۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۶۶	(۹۷)	۶۶	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۲۴۴	۱۵,۱۴۶	۱۴	۵,۶۷۰	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	