کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره **نماد: وتوشه۱۳**	**شماره اطلاعیه :۳۹۹۷۹۹**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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 شرکت پارس خزر نقره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت پارس خزر نقره (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1396 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، م بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است و مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده، مي‌باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه كه در يادداشتهاي توضيحي 1-14 منعكس گرديده، شركت طي دوره مالي مورد گزارش مبلغ 16ر534 ميليون ريال بعنوان ذخيره گارانتي محصولات خود بمدت 25 ماه در قبال خريدار محصولات (شركت صنعتي پارس خزر) در حسابها منظور نموده است. با توجه به عدم انقضاء تاريخ اتمام گارانتي محصولات مزبور تا تاريخ ترازنامه و عدم دريافت صورت وضعيت مخارج واقعي خدمات ارائه شده به مصرف كنندگان توسط شركت ياد شده، اعلام نظر در خصوص صحد سقم ذخيره مزبور منوط به انقضاء دوره گارانتي و دريافت مستندات لازم از شركت فوق الاشاره و همچنين تعيين تكليف نهايي آن توسط گروه از اين بابت ميباشد. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۳۹۶/۱۰/۱۶ ۱۷:۳۴:۰۴
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۳۹۶/۱۰/۱۶ ۱۷:۵۷:۳۳

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۰,۵۲۳	۱۲,۸۷۳	(۱۸)	پرداختنی‌های تجاری	۶۴,۰۵۵	۹۵,۱۰۷	(۳۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۶,۲۰۱	۶۷,۲۴۸	(۷۶)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--
دریافتنی‌های تجاری	۴۸۷,۸۹۰	۵۲۷,۵۴۳	(۸)	مالیات پرداختنی	۱۷,۲۵۹	۱۳,۱۹۷	۳۱
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۶۵,۵۰۴	۷۲,۸۰۰	(۱۰)	تسهیلات مالی	۸۰,۷۰۰	۱۱۶,۴۳۲	(۳۱)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۵۸	۱,۲۱۶	(۴۶)	ذخایر	۱۶,۵۳۴	۹,۶۸۰	۷۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۵۱۶	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵۸۰,۷۷۶	۶۸۱,۶۸۰	(۱۵)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۷۹,۰۶۴	۲۳۴,۴۱۶	(۲۴)
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۰۶	۹۱	۱۶	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷۵	۱۷۵	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲۶۹	۲۸۱	(۴)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۲۳۲	۱۸,۷۹۵	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۲۲	۲,۱۷۵	۲۵
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۷۲۲	۲,۱۷۵	۲۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۷۸۲	۱۹,۳۴۲	(۳)	جمع بدهی‌ها	۱۸۱,۷۸۶	۲۳۶,۵۹۱	(۲۳)
				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	۷,۵۷۵	۷,۵۷۵	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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 دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۳۱۰,۱۹۷	۳۵۶,۸۵۶	(۱۳)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴۱۷,۷۷۲	۴۶۴,۴۳۱	(۱۰)
جمع دارایی‌ها	۵۹۹,۵۵۸	۷۰۱,۰۲۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۵۹۹,۵۵۸	۷۰۱,۰۲۲	(۱۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

صورت سود وزیان	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	۱۳۷,۹۵۱	۸۶,۶۲۰	۵۹	۱۹۹,۳۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۰,۸۱۱)	(۳۵,۶۰۷)	۹۹	(۹۰,۳۳۷)
سود (زیان) ناخالص	۶۷,۱۴۰	۵۱,۰۱۳	۳۲	۱۰۹,۰۲۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۱۴۲)	(۷,۹۰۷)	۷۹	(۲۵,۲۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲	۱۲	(۸۳)	۱۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۰۰۰	۴۳,۱۱۸	۲۳	۸۳,۷۷۷
هزینه‌های مالی	(۸,۵۱۷)	(۱۱,۶۹۵)	(۲۷)	(۲۴,۱۴۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۹۷۹	۲,۴۹۹	۹۹	۶,۶۹۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۹,۴۶۲	۳۳,۹۲۲	۴۶	۶۶,۳۳۰
مالیات بر درآمد	(۱۱,۱۲۱)	(۷,۸۹۲)	۴۱	(۱۴,۶۹۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸,۳۴۱	۲۶,۰۳۰	۴۷	۵۱,۶۳۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۸,۳۴۱	۲۶,۰۳۰	۴۷	۵۱,۶۳۳
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: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	۳۸,۳۴۱	۲۶,۰۳۰	۴۷	۵۱,۶۳۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۵۷,۰۱۸	۳۹۳,۰۸۶	(۹)	۳۹۳,۰۸۶
تعدیلات سنواتی	(۱۶۲)	(۲۸۸)	(۴۴)	(۲۸۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۵۶,۸۵۶	۳۹۲,۷۹۸	(۹)	۳۹۲,۷۹۸
سود سهام مصوب	(۸۵,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	۰	(۸۵,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۷۱,۸۵۶	۳۰۷,۷۹۸	(۱۲)	۳۰۷,۷۹۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۳۱۰,۱۹۷	۳۳۳,۸۲۸	(۷)	۳۵۹,۴۳۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۲,۵۷۵)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۱۰,۱۹۷	۳۳۳,۸۲۸	(۷)	۳۵۶,۸۵۶
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۳۸۳	۲۶۰	۴۷	۵۱۶
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

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 نشده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۶,۵۸۹)	۳۱,۵۳۶	--	۱۸۱,۸۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۵۸۹)	۳۱,۵۳۶	--	۱۸۱,۸۴۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۹,۰۲۶)	(۱۶,۴۵۱)	(۴۵)	(۲۹,۵۱۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۹۷۸	۲,۳۵۲	۱۱۲	۷,۰۳۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۰۴۸)	(۱۴,۰۹۹)	(۷۱)	(۲۲,۴۷۶)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۰۶۰)	(۳,۷۲۲)	۹۰	(۹,۱۹۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۷۷)	(۲۳۵)	۱۰۳	(۲,۱۰۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۷۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۱,۰۴۶	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۷,۵۰۰)	--	(۵۳,۲۴۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه۱۳	شماره اطلاعیه : ۳۹۹۷۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۰,۵۶۹	(۷,۷۳۵)	--	(۵۵,۴۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲,۸۷۲	۵,۹۸۰	۴۵۰	۹۴,۷۴۶
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	۱۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۶۳۳	۱۵,۲۱۴
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۴۵,۲۲۲)	(۳۰,۹۶۱)	۳۶۹	(۱۲۰,۰۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۵,۲۲۲)	(۱۵,۹۶۱)	۱۲۱	(۱۰۴,۸۴۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۳۵۰)	(۹,۹۸۱)	(۷۶)	(۱۰,۰۹۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۸۷۳	۲۲,۹۷۲	(۴۴)	۲۲,۹۷۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰,۵۲۳	۱۲,۹۹۱	(۱۹)	۱۲,۸۷۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۲,۰۰۰	--	۱۵۰,۵۰۰