



سرمایه ثبت شده: 3,000	شرکت: پخش پارس خزر
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: 11 توشه
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
بخش پارس خزر	
بند مقدمه	
<p>1. صورت وضعیت مالی شرکت پخش پارس خزر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مستولین امورمالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
نتیجه گیری	
<p>براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، ارتمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.</p> <p>.3</p>	

» 4. صورتهای مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت ، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 13 خرداد ماه 1398 آن مؤسسه ، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط « اظهار شده است .

آبان 1398/28

## موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

1398/10/30 13:19:03	831280	[Saeid Kharyaband [Sign]	شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور
1398/10/30 13:23:51	800463	[Parviz Sadeghi [Sign]	شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور
1398/10/30 13:28:52		[Mostafa Dailamipour [Sign]	مدیر موسسه فراز مشاور دیلمی پور

## ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
(۲۴)	۶۳۰,۱۲۶	۴۷۹,۹۴۵	برداختنی‌های تجاری	(۳۰)	۲۰۹,۳۹۶	۱۴۶,۶۸۸	موجودی نقد
	۰	۰	برداختنی‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰۲	۷,۶۷۳	۱۹,۳۷۳	مالیات پرداختنی	(۲۶)	۲۰۹,۶۵۷	۲۲۰,۴۱۱	دریافت‌نی‌های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی		۰	۰	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
			تسهیلات مالی				موجودی مواد و کالا
	۳۷,۶۸۸	۳۷,۶۸۸	ذخایر	۲,۳۷۸	۲,۹۵۴	۹۴,۰۱۶	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
(۹۲)	۶۱,۸۰۵	۴,۷۰۳	پیش دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	(۱۰)	۵۲۲,۹۰۷	۴۷۱,۱۱۵	جمع دارایی‌های جاری
(۲۷)	۷۳۷,۲۹۲	۵۴۱,۷۰۹	جمع بدھی‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های غیرتجاری
			بدھی‌های غیرجاری				دریافت‌نی‌های بلندمدت
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	برداختنی‌های بلندمدت	۰	۴۵۹	۴۵۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

	۰	۰	بیش دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۶۵	۲۹۵	۴۸۶	دارایی‌های نامشهود
۴۲	۱۳,۴۱۷	۱۹,۰۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۶)	۲,۲۶۵	۱,۹۰۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۳	۱۶۲,۴۱۷	۱۶۹,۰۷۹	جمع بدھی‌های غیرجاری		۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲۱)	۹۰۰,۷۰۹	۷۱۰,۷۸۸	جمع بدھی‌ها	(۵)	۳,۰۱۹	۲,۸۵۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۲۵۷	۲۵۷	اندوفته قانونی				
	۰	۰	سایر اندوفته‌ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری				
	۰	۰	اندوفته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی				
--	(۲۰,۲۵۴)	۵۰,۲۸۳	سود (زیان) ایناشه				
--	(۱۶,۹۹۷)	۵۲,۰۴۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۸۸۳,۷۱۲	۷۶۴,۳۲۸	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۰)	۵۲۵,۹۲۶	۴۷۲,۹۶۹	جمع دارایی‌ها

#### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۱,۲۹۷/۱۲/۲۹				
حسابرسی شده				
۱,۸۸۴,۴۳۴	۷۰	۷۲۱,۹۵۱	۱,۲۲۴,۱۸۱	سود (زیان) خالص
(۱,۶۰۸,۷۰۶)	۶۸	(۶۱۲,۱۶۹)	(۱,۰۳۰,۷۲۰)	درآمدهای عملیاتی
۲۷۵,۷۲۸	۷۸	۱۰۸,۷۸۲	۱۹۲,۴۶۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۲۲,۸۲۶)	۴۰	(۸۲,۶۰۹)	(۱۱۵,۹۶۹)	سود (زیان) ناخالص
۸۹		۰	۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۱۰۶)		۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۲۹,۸۲۵	۱۹۶	۲۶,۱۷۳	۷۷,۴۹۲	سایر هزینه‌های عملیاتی
۰		۰	۰	سود (زیان) عملیاتی
۰		۰	۰	هزینه‌های مالی
۲۱,۱۷۲	۴۸	۸,۷۴۷	۱۲,۹۸۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
				سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

۵۰,۹۹۷	۱۰۹	۲۴,۹۲۰	۹۰,۴۸۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۲,۲۹۰)	۲۰۵	(۸,۰۴۲)	(۱۹,۹۴۳)	مالیات بر درآمد
۲۸,۷۰۷	۱۴۹	۲۸,۳۷۷	۷۰,۵۳۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۸,۷۰۷	۱۴۹	۲۸,۳۷۷	۷۰,۵۳۷	سود (زیان) خالص
.	.	.	.	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
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۲۸,۷۰۷	۱۴۹	۲۸,۳۷۷	۷۰,۵۳۷	سود (زیان) خالص
(۹۸,۷۳۸)	(۷۹)	(۹۸,۷۳۸)	(۲۰,۲۵۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۳۹,۷۷۷	--	۳۹,۷۷۷	.	تعديلات سنواتی
(۵۸,۹۶۱)	(۶۶)	(۵۸,۹۶۱)	(۲۰,۲۵۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعديل شده
.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۵۸,۹۶۱)	(۶۶)	(۵۸,۹۶۱)	(۲۰,۲۵۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۲۰,۲۵۴)	--	(۲۰,۰۸۴)	۵۰,۲۸۳	سود قابل تخصیص
.	.	.	.	انتقال به اندوخته قانونی
.	.	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۲۰,۲۵۴)	--	(۲۰,۰۸۴)	۵۰,۲۸۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۲,۹۰۲	۱۴۹	۹,۴۰۹	۳۳,۵۱۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	جهت ارائه به حسابرس	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده			
<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>					
۱۱۶,۴۱۶	--	۹۲,۷۲۷	(۶۶,۸۵۰)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	
.	.	.	.	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	
۱۱۶,۴۱۶	--	۹۲,۷۲۷	(۶۶,۸۵۰)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
				بازدۀ سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	
.	.	.	.	سود سهام دریافتی	
.	.	.	.	سود پرداختی بابت استقراض	
۲۰,۳۰۳	۴۹	۸,۷۴۶	۱۲,۹۸۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	
.	.	.	.	سود سهام پرداختی	
۲۰,۳۰۳	۴۹	۸,۷۴۶	۱۲,۹۸۸	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	
				مالیات بر درآمد	
(۲,۶۱۷)	--	.	(۸,۲۴۳)	مالیات بر درآمد پرداختی	
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>					
۴۳	--	۲	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	
(۱,۲۹۵)	(۸۲)	(۱,۰۰۶)	(۱۸۶)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	
.	--	۱	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	
.	--	.	(۳۱۷)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	
.	.	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
.	.	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص	
.	.	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	
.	.	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
.	.	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت	
.	.	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت	
.	.	.	.	وجهه دریافتی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	
.	.	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	
(۱,۲۰۲)	(۵۰)	(۱,۰۰۳)	(۵۰۳)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	
۱۳۰,۸۵۰	--	۱۰۱,۴۷۰	(۶۲,۶۰۸)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	
<b>فعالیت‌های تأمین مالی</b>					
.	.	.	.	وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	
.	.	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	

.		.	.		وجوه برداختی بابت خرید سهام خزانه
.		.	.		وجوه دریافتی حاصل از استقراض
.		.	.		بازپرداخت اصل استقراض
.		.	.		جريدةن خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۳۰,۸۵۰	--	۱۰۱,۴۷۰	(۶۲,۶۰۸)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸,۴۴۶	۱۶۷	۷۸,۴۴۶	۲۰۹,۳۹۶		موجودی نقد در ابتدای دوره
.		.	.		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۹,۳۹۶	(۱۸)	۱۷۹,۹۱۶	۱۴۶,۴۸۸		موجودی نقد در پایان دوره
.		.	.		مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					