

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

|                               |                                                                              |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: صنعتي پارس خزر          | سرمایه ثبت شده: 151,200                                                      |
| نماد: لخر                     | سرمایه ثبت نشده: 0                                                           |
| کد صنعت (ISIC): 293003        | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/12/29 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران                                        |

## نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| گزارش بررسی اجمالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |
| به هیئت مدیره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | صنعتي پارس خزر |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |
| <p>1. صورت وضعیت مالی مجموعه و شرکت صنعتي پارس خزر ( سهامی عام ) در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 36 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p> |                |

#### بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند .

#### نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### بندهای توضیحی

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

5. صورتهای مالی جداگانه میان دوره ای شش ماهه منتهی به 31/6/1398 شرکت توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته بود و نسبت به عدم تهیه صورتهای مالی مجموعه بر مبنای روش ارزش ویژه ، گزارش نتیجه گیری مشروط در تاریخ 13 آذر ماه 1398 صادر گردیده بود . لذا گزارش مذکور جایگزین گزارش قبلی شده است .

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است . نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

## سایر موارد

7. اقدامات شرکت درخصوص تکلیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 13 تیر ماه 1398 ، درخصوص اصلاح اساسنامه و رعایت حد نصاب سهام شناور تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نرسیده است .

8. ضوابط ومقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص انطباق اساسنامه شرکت و ضوابط مندرج در آن با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار و درخصوص میزان حداقل سرمایه بمبلغ 500 میلیارد ریال و میزان سهام شناور معادل 15 درصد رعایت نگردیده است .

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

| زمان                   | شماره عضویت | امضاء کننده                | سمت                                |
|------------------------|-------------|----------------------------|------------------------------------|
| 1399/01/20<br>17:00:34 | 831280      | [Saeid Kharyaband [Sign    | شریک موسسه فراز<br>مشاور دیلمی پور |
| 1399/01/20<br>17:02:57 | 800106      | [Nariman Ilkhany [Sign     | شریک موسسه فراز<br>مشاور دیلمی پور |
| 1399/01/20<br>17:06:53 |             | [Mostafa Dailamipour [Sign | مدیر موسسه فراز<br>مشاور دیلمی پور |