

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت پارس خزر نقره

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پارس خزر نقره (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1397، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 الی 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 تحریف اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید 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 خطرها، 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

4.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پارس خزر نقره (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های ب اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق گزارش مورخ 25 خردادماه 1397 نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	نماد: وتوشه ۱۳	شماره ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- مفاد مواد 119، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تعیین سمت اعضای هیات مدیره و حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال یک نسخه از صورتجلسه مربوط، به مرجع ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
- اقدامات به عمل آمده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 5 تیرماه 1397 در خصوص برنامه ریزی کوتاه و میان مدت فعالیتها، مشارکت با شرکتهای خارجی، کاهش دوره وصول مطالبات و همچنین دستیابی به بازارهای جدید جهت عرضه محصولات، منتج به نتیجه نشده است.
- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و در این رابطه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ خرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه کاربرد ارقام	حسن خدایی	۸۰۰۲۶۴	۱۸:۰۱:۴۲ ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
مدیر مؤسسه کاربرد ارقام	محمدحسین بدخشانی	۸۵۱۴۲۲	۱۸:۰۶:۵۵ ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۵۶,۵۳۳	۵۴,۶۱۹	پرداختنی های تجاری	۱,۲۳۸	۴,۲۲۵	۴	۵۴,۶۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۰,۰۰۰	۰	پرداختنی های غیر تجاری	۳۳۵	۱۶,۱۰۰	--	۰
دریافتنی های تجاری	۵۲۲,۱۱۳	۱۸,۱۷۵	مالیات پرداختنی	۵	۴۹۷,۴۹۳	۶۶	۱۸,۱۷۵
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	سود سهام پرداختنی	--	۰	--	۰
موجودی مواد و کالا	۵۲,۲۰۸	۴۳,۸۹۲	تسهیلات مالی	(۲۱)	۶۶,۵۰۴	۱۵۸	۴۳,۸۹۲
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۳۷	۲۲,۸۳۹	ذخایر	۴۱	۳۱۱	۳۸	۲۲,۸۳۹
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۱	پیش دریافت های جاری	--	۰	۲۰۰	۱
جمع دارایی های جاری	۷۰۱,۲۹۱	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۰	۵۸۴,۶۳۳	--	۰
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		۶۶	۱۳۹,۵۲۶
دریافتنی های بلندمدت	۵۵		بدهی های غیر جاری	(۴۹)	۱۰۷	--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷۵	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۱۷۵	--	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	--	۰
دارایی های نامشهود	۲۸۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۹	۲۵۸	--	۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۵۸۹	۲,۸۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲)	۱۷,۹۲۳	۱۰۷	۲,۸۴۱
سایر دارایی ها	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۸	جمع بدهی های غیر جاری	۵,۷۸۲	۱۷۰	۱۰۷	۲,۸۴۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۸,۱۰۰	۱۴۲,۳۶۷	جمع بدهی ها	۵۱	۱۸,۶۳۳	۶۷	۱۴۲,۳۶۷
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
			سرمایه				۱۰۰,۰۰۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				۰
			صرف (کسر) سهام				۰
			سهام خزانه				۰
			اندوخته قانونی				۱۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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				
۹	۳۵۰,۸۹۹	۳۸۲,۱۸۳	سود (زیان) انباشته				
۷	۴۶۰,۸۹۹	۴۹۲,۱۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱	۶۰۳,۲۶۶	۷۲۹,۳۹۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱	۶۰۳,۲۶۶	۷۲۹,۳۹۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۴۰	۲۶۴,۳۷۸	۳۷۰,۹۴۸	درآمدهای عملیاتی
۴۰	(۱۳۱,۱۶۴)	(۱۸۳,۸۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰	۱۳۳,۲۱۴	۱۸۷,۱۱۹	سود (زیان) ناخالص
(۸)	(۲۷,۰۸۶)	(۲۴,۸۰۵)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۹۹)	۱,۵۹۰	۱۹	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۵۱	۱۰۷,۷۱۸	۱۶۲,۳۳۳	سود (زیان) عملیاتی
(۲۴)	(۱۴,۴۳۹)	(۱۰,۹۰۳)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۳۸	۷,۲۵۱	۱۰,۰۰۶	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۶۱	۱۰۰,۵۳۰	۱۶۱,۴۳۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۸	(۱۹,۰۶۱)	(۳۰,۱۵۲)	مالیات بر درآمد
۶۱	۸۱,۴۶۹	۱۳۱,۲۸۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۶۱	۸۱,۴۶۹	۱۳۱,۲۸۴	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره		نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
---					گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶۱	۸۱,۴۶۹	۱۳۱,۳۸۴			سود (زیان) خالص
(۲)	۳۵۷,۰۱۸	۳۵۰,۹۰۶			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۹۶)	(۱۶۳)	(۷)			تعدیلات سنواتی
(۲)	۳۵۶,۸۵۵	۳۵۰,۸۹۹			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۱۸	(۸۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
---	*	*			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۸)	۲۷۱,۸۵۵	۲۵۰,۸۹۹			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	*	*			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۸	۳۵۳,۳۲۴	۳۸۲,۱۸۳			سود قابل تخصیص
---	(۲,۴۲۵)	*			انتقال به اندوخته قانونی
---	*	*			انتقال به سایر اندوختهها
۹	۳۵۰,۸۹۹	۳۸۲,۱۸۳			سود (زیان) انباشته پایان دوره
۶۱	۸۱۵	۱,۳۱۳			سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
*	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۵۶,۹۴۳	۱۲۲,۴۸۱	۲۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵۶,۹۴۳	۱۲۲,۴۸۱	۲۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۹,۳۵۱)	(۱۵,۹۸۳)	(۴۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۶۷۵	۷,۱۹۱	۴۸
سود سهام پرداختی	(۱۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۸,۶۷۶)	(۹۳,۷۹۲)	۵
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸,۱۷۵)	(۱۴,۲۰۹)	۲۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۷۸)	(۱,۹۷۹)	(۲۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۰)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۴۹,۸۴۸	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵۳,۹۰۰)	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت پارس خزر نقره	نماد: وتوشه ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۸۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۵,۴۳۸)	۴۷,۸۶۹		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۵,۳۴۶)	۶۲,۳۴۹		--
فعالیت های 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	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۵	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳۲,۳۴۶)	(۲۶۰,۹۹۷)	(۴۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۶۷,۶۵۴	(۷۰,۹۹۷)		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۲,۳۰۸	(۸,۶۴۸)		--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۲۲۵	۱۲,۸۷۳	(۶۷)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		--
موجودی نقد در پایان دوره	۵۶,۵۳۳	۴,۲۲۵	۱,۲۳۸	
مبادلات غیر نقدی	۰	۳۰,۰۰۰		--