کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ **نماد: آریان۱**	**شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره سرمایه گذاری پارس حافظ

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي شركت توسعه مديريت پارس حافظ (سهامي خاص) براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ 31 شهريور 1398 و صورت وضعيت مالي آن در تاريخ مزبور، همراه با يادداشت توضيحي 1 تا 26 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان¬دوره¬اي با هيئت مديره شركت است و مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجم انجام شده مي¬باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان¬دوره¬اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به¬كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

نتیجه گیری

3.

بر اساس بررسي هاي اجمالي انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. بشرح يادداشت توضيحي 18 و بر اساس برگ قطعي صادره، مبلغ 5/54 ميليارد ريال ماليات بابت عملكرد سال 1393 به شركت ابلاغ گرديده كه ضمن تسليم ضمانتنامه بانكي به سازمان امور مالياتي (موضوع يادداشت توضيحي 2-22) نس به آن اعتراض و موضوع در شوراي عالي مالياتي در جريان رسيدگي مي باشد. ضمن اينكه بابت ماليات عملكرد سال 1396 برگ تشخيص مالياتي به مبلغ 332ميليارد ريال به شركت ابلاغ گرديده كه در اين خصوص و همچنين سال مالي 397 و دوره مالي مورد رسيدگي نيز به دليل معافيت هاي اعمال شده (سود سهام) ذخيره اي بابت ماليات در حسابها اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق و ماهيت درآمدهاي شركت در سنوات ياد شده (سود سهام) و شواهد موجود بويژه نتيجه آخريز رسيدگي مالياتي (سال 1395)، تعيين وضعيت قطعي مالياتي شركت از بابت موارد ياد شده منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

سایر موارد

5. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 14 منعكس شده، بموجب صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 21 بهمن ماه 1396، افزايش سرمايه شركت از مبلغ يک ميليون ريال به 000ر5 ميليارد ريال تصويب شده و مبلغ 287ر4 ميليارد ريال پايان سال مالي قبل مبلغ 869ر3 ميليارد ريال) از اين بابت در سرفصل افزايش سرمايه در جريان منعكس شده است كه مراحل ثبتي آن تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است. در اين رابطه ضمن توجه به تغييرات مبالغ منظور شده از اين باب در دوره مالي مورد بررسي، اهميت ويژه تعيين تكليف موضوع و رفع موانع موجود جهت ثبت افزايش سرمايه شركت را خاطر نشان مي سازد.

6. دريافتني هاي تجاري و سرمايه گذاري بلندمدت موضوع يادداشت هاي توضيحي 11 و 8، جمعا شامل مبلغ 545ر1 ميليارد ريال طلب از اشخاص وابسته (عمدتا شركتهاي ارزش آفرينان پاسارگاد، سرمايه گذاري ميراث فرهنگي و گردشگري ايران، ارزش پرداز آريان و ساختمان و شهرسازي هشتم) و علي الحسابهاي افزايش سرمايه از سنوات قبل مي باشد. در اين خصوص توجه هيئت مديره محترم را به لزوم اتخاذ تدابير لازم بمنظور تعيين تكليف و تسويه مبالغ فوق جلب مي نمايد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸آذر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	امیرحسین عبدالملکی	۸۶۱۴۵۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۳ ۱۱:۵۰:۴۲
شریک موسسه آزموده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۳ ۱۱:۵۳:۰۷
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۳۹۸/۰۹/۲۳ ۱۱:۵۶:۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳,۲۴۶	۶۹۸	۳۶۵	پرداختنی‌های تجاری	۱,۲۴۸	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳۲,۴۱۶	۸۹,۷۷۵	۴۷	پرداختنی‌های غیرتجاری	۳,۲۵۷	۲,۳۳۷	۳۹
دریافتنی‌های تجاری	۳۱۴,۳۹۲	۳۴۱,۴۷۶	(۸)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴,۸۹۲	۵,۳۱۷	(۸)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۳	۳۳	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴۵۴,۹۷۹	۴۳۷,۲۹۹	۴	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۴,۵۰۵	۲,۳۳۷	۹۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۸۷۶,۰۵۴	۳,۸۷۸,۴۷۴	۰	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۴,۶۲۱	۴,۵۸۱	۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۰	۱,۱۸۸	۵۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۸۸۰,۶۷۵	۳,۸۸۳,۰۵۵	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۳۰	۱,۱۸۸	۵۴
				جمع بدهی‌ها	۶,۳۳۵	۳,۵۲۵	۸۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱	۱	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۴,۲۸۷,۰۹۵	۳,۸۶۸,۵۱۷	۱۱
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها	۰	۰		--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری 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	۴۲,۲۲۳	۴۴۸,۳۱۱		(۹۱)
			جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۳۲۹,۳۱۹	۴,۳۱۶,۸۲۹		۰
جمع دارایی‌ها	۴,۳۳۵,۶۵۴	۴,۳۲۰,۳۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۳۳۵,۶۵۴	۴,۳۲۰,۳۵۴	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۸۹۳	۱,۳۷۵	(۳۵)	۲۹۴,۹۶۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۲,۶۱۴	۲۳,۲۳۸	۸۳	۲۳۹,۷۲۱
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۳,۵۰۷	۲۴,۶۱۳	۷۷	۵۳۴,۶۸۴
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۶۱۶)	(۶,۲۶۱)	۵۴	(۱۶,۳۵۴)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۹,۶۱۶)	(۶,۲۶۱)	۵۴	(۱۶,۳۵۴)
سود (زیان) عملیاتی	۳۳,۸۹۱	۱۸,۳۵۲	۸۵	۵۱۸,۳۳۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۱	۵۹	(۶۴)	۱۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳,۹۱۲	۱۸,۴۱۱	۸۴	۵۱۸,۴۸۰
مالیات بر درآمد	۰	(۷۶,۸۷۴)	--	(۷۶,۹۲۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳,۹۱۲	(۵۸,۴۶۳)	--	۴۴۱,۵۵۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۳,۹۱۲	(۵۸,۴۶۳)	--	۴۴۱,۵۵۹
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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

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			--	
سود (زیان) خالص	۳۳,۹۱۲	(۵۸,۴۶۳)	--	۴۴۱,۵۵۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۴۸,۳۱۱	۱۵۴,۳۳۰	۱۹۰	۱۵۴,۳۳۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۲,۴۲۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۴۴۸,۳۱۱	۱۵۴,۳۳۰	۱۹۰	۱۵۶,۷۵۲
سود سهام مصوب	(۴۴۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۹۳	(۱۵۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۳۱۱	۴,۳۳۰	۹۲	۶,۷۵۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۴۲,۲۲۳	(۵۴,۱۳۳)	--	۴۴۸,۳۱۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۲,۲۲۳	(۵۴,۱۳۳)	--	۴۴۸,۳۱۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۳,۹۱۲,۰۰۰	(۵۸,۴۶۳,۰۰۰)	--	۴۴۱,۵۵۹,۰۰۰
سرمایه	۱	۱	۰	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۲۳,۰۴۸	۳۲,۴۹۸	(۲۹)	۲,۲۷۲,۰۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳,۰۴۸	۳۲,۴۹۸	(۲۹)	۲,۲۷۲,۰۷۶
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳۱,۶۵۱)	--	(۷۶,۸۷۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۳,۰۴۸	۸۴۷	۲,۶۲۱	۲,۱۹۵,۱۹۸
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	نماد: آریان۱	شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۴,۵۰۰	۰	--	۶۴۷,۵۱۸
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۵,۰۰۰)	۰	--	(۲,۸۴۲,۲۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۰,۵۰۰)	۰	--	(۲,۱۹۴,۶۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۵۴۸	۸۴۷	۲۰۱	۵۰۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۹۸	۱۸۹	۲۶۹	۱۸۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۲۴۶	۱,۰۳۶	۲۱۳	۶۹۸
مبادلات غیرنقدی	۴۳۷,۸۰۰	۰	--	۱۴۹,۲۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری پارس حافظ	**نماد: آریان۱**	**شماره اطلاعیه :۵۹۲۴۶۷**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**