

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: آریان ۱	شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

توسعه مدیریت پارس حافظ

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

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 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح یادداشت توضیحی 19 و بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره، جمعا مبلغ 425 میلیارد ریال از بابت مالیات عملکرد سنوات 1393، 1396 و 1397 از شرکت مطالبه گردیده که با عنایت به اعتراض و دفاعیات ارائه شده به ساز امور مالیاتی، صورتهای مالی از این بابت تعدیل نشده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی 1398 و دوره مالی مورد رسیدگی با عنایت به عملیات شرکت ذخیره ای در حساب‌ها اعمال نشده است. هر چند وجود بدهی از بابت موارد فوق محتمل بوده و تعدیل صورتهای مالی در این خصوص ضروری است، لیکن در شرایط کنونی تعیین میزان قطعی آثار مالی ناشی از نهائی شدن وضعیت مالیاتی شرکت بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 15 منعکس شده، بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 21 بهمن ماه 1398، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ یک میلیون ریال به 5000 میلیارد ریال تصویب شده که مراحل ثبتی آن تا تاریخ این گزارش انجام نشده و طی دوره مالی مورد گزارش بخشی از آورده سهامداران در دوره های قبل به ایشان مسترد شده است.

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ	نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۹ دی ۰۶

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	نیما جناب	۹۰۱۸۲۴	۱۰:۱۶:۱۶ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷
شریک موسسه ایران مشهود	محمدرضا گلچین پور	۸۰۰۶۷۱	۱۰:۲۳:۰۳ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷
مدیر موسسه ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۱۰:۲۷:۰۰ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ	نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۰,۲۶۵	۳,۲۳۲	۸۳۶		پرداختنی های تجاری	۹۵	۱۶	۴۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴,۱۰۹	۱۴,۰۳۷	۱		پرداختنی های غیر تجاری	۴,۶۱۹	۳,۴۰۸	۳۶
دریافتنی های تجاری	۷۱,۱۹۹	۵۷۱,۶۱۸	(۸۸)		مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۴,۳۶۷	۱,۹۷۲	۱۲۱		سود سهام پرداختنی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۲	۴۲	*		تسهیلات مالی	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		ذخایر	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۱۹,۹۸۲	۵۹۰,۹۰۱	(۸۰)		پیش دریافت های جاری	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دریافتنی های بلندمدت	۱۱,۰۵۵	۱۰,۴۵۱	۶		جمع بدهی های جاری	۴,۷۱۴	۳,۴۲۴	۳۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۲۳۳,۱۵۰	۴,۶۰۰,۰۹۹	(۸)		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	*	*	--		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۸۳	۱,۹۹۷	۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۲۴۴,۲۰۵	۴,۶۱۰,۵۵۰	(۸)		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۹۸۳	۱,۹۹۷	۴۹
					جمع بدهی ها	۷,۶۹۷	۵,۴۲۱	۴۲
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱	۱	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۴,۱۲۹,۸۲۴	۴,۴۵۲,۸۸۱	(۷)
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ		نماد: آریان ۱		شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری 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	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۲۲۶,۶۶۵	۷۴۳,۱۴۸	(۶۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۳۵۶,۴۹۰	۵,۱۹۶,۰۳۰	(۱۶)
جمع دارایی‌ها	۴,۳۶۴,۱۸۷	۵,۲۰۱,۴۵۱	(۱۶)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۳۶۴,۱۸۷	۵,۲۰۱,۴۵۱	(۱۶)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ	نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	۱۴,۴۳۹	۸۹۳	۱,۵۱۷	۵۳۳,۷۸۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۴۲,۶۱۴	---	۲۲۰,۰۲۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	---	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴,۴۳۹	۴۳,۵۰۷	(۶۷)	۷۵۳,۸۰۳
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۸۹۰)	(۸,۱۲۷)	۴۶	(۱۵,۶۰۰)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۱۱۱)	(۱,۴۸۹)	(۲۵)	(۳,۴۶۷)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۳,۰۰۱)	(۹,۶۱۶)	۳۵	(۱۹,۰۶۷)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۴۳۸	۳۳,۸۹۱	(۹۶)	۷۳۴,۷۳۶
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۹	۲۱	۲۷۶	۱۰۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۱۷	۳۳,۹۱۲	(۹۶)	۷۳۴,۸۳۷
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۱۷	۳۳,۹۱۲	(۹۶)	۷۳۴,۸۳۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱,۵۱۷	۳۳,۹۱۲	(۹۶)	۷۳۴,۸۳۷
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: توسعه مدیریت پارس حافظ		نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	*	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---	
سود (زیان) خالص	۱,۵۱۷	۳۳,۹۱۲	(۹۶)	۷۳۴,۸۳۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۴۳,۱۴۸	۴۴۸,۳۱۱	۶۶	۴۴۸,۳۱۱	
تعدیلات سنواتی	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۴۳,۱۴۸	۴۴۸,۳۱۱	۶۶	۴۴۸,۳۱۱	
سود سهام مصوب	(۵۱۸,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰)	۱۸	(۴۴۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۲۵,۱۴۸	۸,۳۱۱	۲,۶۰۹	۸,۳۱۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۲۲۶,۶۶۵	۴۲,۲۲۳	۴۳۷	۷۴۳,۱۴۸	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۲۶,۶۶۵	۴۲,۲۲۳	۴۳۷	۷۴۳,۱۴۸	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۵۱۷,۰۰۰	۳۳,۹۱۲,۰۰۰	(۹۶)	۷۳۴,۸۳۷,۰۰۰	
سرمایه	۱	۱	*	۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ	نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸۶۶,۹۶۷	۲۳,۰۴۸	۳,۶۶۲	(۱۴۲,۸۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۶۶,۹۶۷	۲۳,۰۴۸	۳,۶۶۲	(۱۴۲,۸۸۸)
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	۰	--	۰
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	۸۶۶,۹۶۷	۲۳,۰۴۸	۳,۶۶۲	(۱۴۲,۸۸۸)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ		نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۹,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۱۱	۱,۳۴۰,۳۶۰	
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	(۸۴۹,۴۳۴)	(۲۵,۰۰۰)	۳,۲۹۸	(۱,۱۹۴,۹۳۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۸۳۹,۹۳۴)	(۲۰,۵۰۰)	۳,۹۹۷	۱۴۵,۴۲۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷,۰۳۳	۲,۵۴۸	۹۶۱	۲,۵۳۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۲۳۲	۶۹۸	۳۶۳	۶۹۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۰,۲۶۵	۳,۲۴۶	۸۳۲	۳,۲۳۲	
مبادلات غیرنقدی	۰	۴۳۷,۸۰۰	--	۴۳۷,۸۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت پارس حافظ	نماد: آریان ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۸۹۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال