

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 میان دوره ای

به هیئت مدیره

صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی موسسه صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 20 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه، 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 بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

4. صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و آن مؤسسه در تاریخ 21 فروردین ماه 1398، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر "مشروط" ارائه نمود، است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس ۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	مهدی قره باغی	۹۳۲۰۶۹	۰۹:۴۴:۵۷ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴
شریک موسسه هوشیار ممیز	محسن رضایی	۸۰۰۳۴۰	۰۹:۴۸:۲۱ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۰۹:۵۱:۰۵ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۰۹,۴۶۰	۳۹۸,۱۰۳	۳	پرداختی های تجاری	۶۲,۳۹۵	۱۰,۱۲۸	۵۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	۳,۶۰۷,۹۹۴	۲,۹۵۸,۷۹۵	۲۲	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	۸۰۳,۱۴۹	۷۰۲,۱۴۲	۱۴	سود سهام پرداختی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	۸,۷۰۲,۶۳۰	۷,۵۶۸,۵۲۱	۱۵
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	۹,۷۴۲	۴,۰۶۸	۱۳۹
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۴,۸۲۰,۶۰۳	۴,۰۵۹,۰۴۰	۱۹	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸,۷۷۴,۷۶۷	۷,۵۸۲,۷۱۷	۱۶
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۱۰۲,۶۰۱	۳,۶۴۲,۸۸۹	۱۳	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	*	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۱۰۲,۶۰۱	۳,۶۴۲,۸۸۹	۱۳	جمع بدهی ها	۸,۷۷۴,۷۶۷	۷,۵۸۲,۷۱۷	۱۶
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۱۴,۹۱۴	۱۰,۵۳۰	۴۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۴۲	۵۸,۶۸۲	۸۳,۵۲۳	سود (زیان) انباشته				
۲۵	۱۱۹,۳۱۲	۱۴۸,۴۳۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶	۷,۷۰۱,۹۳۹	۸,۹۳۳,۲۰۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۷,۷۰۱,۹۳۹	۸,۹۳۳,۲۰۴	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس ۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 و زیان	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	۹۸,۸۹۳	۷۹,۸۰۱	۲۴	۱۷۴,۲۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۹۸,۸۹۳	۷۹,۸۰۱	۲۴	۱۷۴,۲۶۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۹۲۶)	(۷۴,۰۲۳)	(۱۹)	(۱۶۳,۵۴۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۸,۹۶۷	۵,۷۷۸	۵۷۴	۱۰,۷۲۱
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۵,۵۴۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸,۹۶۷	۵,۷۷۸	۵۷۴	۱۶,۲۷۰
مالیات بر درآمد	(۹,۷۴۲)	(۱,۴۴۵)	۵۷۴	(۴,۰۶۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹,۲۲۵	۴,۳۳۳	۵۷۴	۱۲,۲۰۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲۹,۲۲۵	۴,۳۳۳	۵۷۴	۱۲,۲۰۲
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
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			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان		نماد: وپارس ۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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) خالص	۲۹,۲۲۵	۴,۳۳۳	۵۷۴	۱۲,۲۰۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۸,۶۸۲	۴۸,۳۱۰	۲۱	۴۸,۳۱۰	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۸,۶۸۲	۴۸,۳۱۰	۲۱	۴۸,۳۱۰	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵۸,۶۸۲	۴۸,۳۱۰	۲۱	۴۸,۳۱۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۸۷,۹۰۷	۵۲,۶۴۳	۶۷	۶۰,۵۱۲	
انتقال به اندوخته قانونی	(۴,۳۸۴)	(۶۵۰)	۵۷۴	(۱,۸۳۰)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸۳,۵۲۳	۵۱,۹۹۳	۶۱	۵۸,۶۸۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۸۵	۸۷	۵۷۲	۲۴۴	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان	نماد: وپارس۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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	۱۵,۴۲۵	(۵,۹۲۲)	--	(۸,۵۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵,۴۲۵	(۵,۹۲۲)	--	(۸,۵۴۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۵,۵۴۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۵,۵۴۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۶۸)	(۴,۱۸۶)	(۳)	(۴,۱۸۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	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
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان		نماد: وپارس ۲۵	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱,۳۵۷	(۱۰,۱۰۸)	(۷,۱۷۸)	--	(۷,۱۷۸)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۳۵۷	(۱۰,۱۰۸)	(۷,۱۷۸)	--	(۷,۱۷۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۹۸,۱۰۳	۴۰۵,۲۸۱	۴۰۵,۲۸۱	(۲)	۴۰۵,۲۸۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۰۹,۴۶۰	۳۹۵,۱۷۳	۳۹۸,۱۰۳	۴	۳۹۸,۱۰۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰