

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

شماره: ۸۸/در/گت/۹۷

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند 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 افشاشده 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 خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده بشرح زیر است:

۱-۵- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی از موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۲-۵- سود سهام دریافتی برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (کنتور سازی، سرامیک کسرا، بهمن لیزینگ، صنعتی بارز، پتروشیمی خارک، تولید و صادرات ریشمک، خاک چینی، مس شهید باهنر، ریل پرداز سیر، نفت تهران، بگاه خراسان، داروسازی اسوه، برق ماهتاب کهنوج، آتیه داده‌پرداز، باما، تجارت الکترونیک پارسین) بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۶- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۵ فوق و ردیف ۵، ۸ و ۱۰ از جدول بند ۸ این گزارش، به موردی حاکی از وجود ایراد اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳ رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز تممه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای علی آمره، گروه مالی پارسین، معصومه محمدی و هوشنگ صمیمی‌زاد، رحیم مصدق، حسن مشیدی، هادی غلامشاهی، سیامک شعبانی و بهروز کریمی قوانلو به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۲/۰۴، ۱۳۹۶/۰۴/۰۷، ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ و ۱۳۹۶/۰۳/۲۱، ۱۳۹۶/۰۸/۰۹، ۱۳۹۶/۰۹/۰۸، ۱۳۹۶/۱۰/۰۴، ۱۳۹۶/۱۱/۰۴، ۱۳۹۶/۱۲/۲۳، تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۲-۲-۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۷	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سهامی، معدنی کیمیای زنجان گستران، زرین معدن آسیا، آتیه داده‌پرداز، آسیا سیرارس، ریل سیر کوثر و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (طی ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۷ سرمایه‌گذاری در بازار دوم فرابورس از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ مرتفع گردیده است).

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۳	بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ الی ۱۳۹۶/۰۲/۲۵، ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۵/۲۲ و ۱۳۹۶/۰۷/۱۹ الی ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ رعایت نشده است. (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در فرابورس حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۱ رعایت نشده است. (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۲، ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و ۱۳۹۶/۰۵/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۶/۱۰ رعایت نشده است. (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور درخصوص سهام نفت اصفهان در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ الی ۱۳۹۶/۱۰/۲۹ رعایت نشده است.
۴	ماده ۶۰ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور درخصوص سهام صنعت فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ و ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ رعایت نشده است.
		رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۵، ۱۳۹۶/۰۷/۲۰ و ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ رعایت نشده است. (در شش‌ماهه دوم نمونه‌ای از این بابت مشاهده نشده است.)
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه کارمزد تصفیه از جانب نرم‌افزار به درستی اعمال و مستهلک نمی‌گردد.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های قیامین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	در برخی از تاریخ‌ها بین کارگزار و صندوق حداکثر ظرف ۳ روز کاری تسویه حساب صورت نگرفته است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود سپرده‌گذاری	سود سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پارسیان صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی (لازم به ذکر است طی بخشنامه شماره ۹۶/۱۷۳۷۹۳ بانک مرکزی کاهش نرخ سود سپرده از ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ لازم‌الاجرا بوده است ولی صندوق این مورد را با تأخیر در آبان ماه اعمال نموده است.)
۸	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	اعمال صحیح تعدیلات برای حساب‌های بانکی	تعدیل سود سپرده کوتاه‌مدت بانک پارسیان در ماه‌های مرداد و آبان به درستی اعمال نشده است.
۹	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق سود نقدی شرکت‌های کنتورسازی، آذرآب، سرامیک اردکان، موادویژه لیا، فولاد خوزستان، بهمن لیزینگ، صنعتی بارز، تکین کو، پتروشیمی خارک، تولید و صادرات ریشمک، سرمایه‌گذاری غدیر، مس شهید باهنر، آسان پرداخت پرشیا، آتیه داده‌پرداز، گل‌گهر، آتیه داده‌پرداز، ریل پرداز سیر، نفت تهران، پگاه خراسان، سیمان ارومیه، داروسازی اسوه و باما تاکنون دریافت نشده‌اند.
۱۰	کنترلی	لزوم منظور نمودن سود سهام دریافتی در محاسبه خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری از زمان باز شدن نماد معاملاتی شرکت	درخصوص شرکت‌های سرمایه‌گذاری غدیر، قند حکمتان این موضوع رعایت نشده است.
۱۱	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	پرداخت کارمزد ارکان در مواعد پرداخت سه‌ماهه حداکثر معادل ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده در حساب‌ها	کارمزد پرداختی به متولی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۶ بیش از ۹۰ درصد ذخیره کارمزد محاسبه شده بوده است.
۱۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹	لزوم معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی به عنوان مدیران سرمایه‌گذاری صندوق	صندوق تنها یک مدیر سرمایه‌گذاری دارد.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱۳	ماده ۵۲ اساسنامه	لزوم بارگذاری صورت‌های مالی و عملکرد سه‌ماهه، شش‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده‌اند.
۱۴	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۷ با ۲۳ روز تأخیر، ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ با ۴ روز تأخیر، ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ با ۱۵ روز تأخیر در سامانه کدال و در تارنما و گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ با ۵۱ روز تأخیر در کدال و ۷ روز تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده‌اند.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنا موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۲ خرداد ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی‌فر
(۸۰۰۲۰۶)

خسرو واشقانی‌فراهانی
(۸۰۰۸۶۹)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده

مجید سوری

مدیرعامل پارسیان

شخص حقوقی

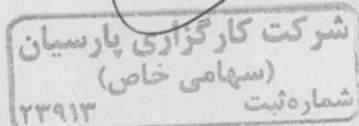
شرکت کارگزاری پارسیان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی پارسیان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۱۳۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۲۹,۴۶۸,۱۱۱	۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۳,۵۶۴,۵۲۳	۶,۵۸۵,۸۹۳	۸	سایر دارایی ها
۴,۱۳۵,۱۴۱,۱۹۸	۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰	۹	موجودی نقد
	۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۴۸,۲۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>	<u>۱۴۵,۶۶۲,۱۸۵,۵۸۲</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	۰	۱۰	کارگزاران
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>	<u>۱,۷۵۷,۵۰۷,۱۸۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	<u>۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>	<u>۱,۷۵۶,۰۲۷</u>		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		
(ریال)	(ریال)		
۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰	۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۱۷	سود سهام
۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸	۲۰,۵۱۱,۶۹۳,۷۴۱		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲,۲۳۶,۷۹۴,۲۸۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۵۴۲,۱۲۴,۶۳۵	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱	۲,۷۷۸,۹۱۸,۹۲۰		جمع هزینه ها
۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷	۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱		سود خالص
۱۹.۰۸٪	۱۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۰.۱۵٪	۳۴.۸۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۳۵۰,۳۳۷,۵۶۴,۹۶۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰		تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)		تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	۲۲	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷	۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱		تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

$$= \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$= \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال مالی}}$$

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	گروه مالی پارسین	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسین	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- وصال شیرازی - بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سهوردی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه ی اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلقه صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۵-۴ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۶-۴ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی به تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش اراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۵۷,۱۳۹,۷۹۵	۱,۶۹۵,۸۶۴,۳۸۷	۱.۳%	۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۳.۲%
مختبرات	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	۱,۵۶۰,۳۳۶,۹۲۵	۱.۱%	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰.۲%
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۰,۷۲۸,۸۰۸,۳۸۹	۲,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۳	۲.۰%	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۳.۵%
فلزات اساسی	۲۸,۲۴۱,۵۷۵,۱۶۷	۳۴,۵۶۷,۰۱۱,۳۲۴	۲۳.۷%	۶,۵۶۱,۲۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷.۲%
فراورده های نفتی کوچک	۲۹,۲۷۷,۰۰۷,۰۷۵	۲۸,۵۵۰,۴۳۰,۲۰۸	۱۹.۶%	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱%
ساخت هسته ای و انرژی های نو	۲,۱۳۲,۱۴۴,۴۵۹	۱,۹۹۲,۷۷۹,۱۰۰	۱.۴%	۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵%
استخراج کانه های فلزی	۱۹,۸۶۱,۱۹۰,۶۳۵	۲۰,۸۵۵,۴۲۳,۰۷۴	۱۴.۳%	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰%
محصولات شیمیایی	۲۶,۶۲۴,۸۱۳,۸۲۴	۲۹,۸۵۵,۴۶۳,۳۸۲	۲۰.۵%	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳%
قند و شکر	۱,۶۵۷,۸۳۳,۹۴۷	۱,۷۴۲,۰۴۷,۸۱۰	۱.۳%	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۴.۶%
اطلاعات و ارتباطات	۲,۳۲۶,۹۳۶,۴۹۴	۲,۹۸۲,۵۲۶,۸۲۵	۲.۰%	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷%
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	۱,۶۴۸,۰۰۱,۵۷۹	۱.۱%	۲,۴۴۴,۲۷۳,۲۳۴	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	۵.۳%
مواد و محصولات دارویی	۱,۷۷۵,۳۱۰,۴۳۶	۱,۴۳۰,۴۱۶,۱۲۵	۱.۰%	.	.	۰.۰%
حمل و نقل و انبارداری	۴۹۳,۵۳۳,۶۹۲	۴۹۲,۹۷۹,۸۲۵	۰.۳%	.	.	۰.۰%
شرکتهای چند رشته ای	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	۲,۲۰۰,۳۳۵,۵۰۰	۱.۵%	.	.	۰.۰%
نیرو سازی املاک و مستغلات	.	.	۰.۰%	۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۴۰	۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲	۴.۱%
سرمایه گذاریها	.	.	۰.۰%	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	۳.۳%
رایانه و فعالیتهای وابسته	.	.	۰.۰%	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	۸.۸%
عرضه برق گاز	.	.	۰.۰%	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۳.۱%
	۱۲۴,۴۴۴,۲۹۷,۱۲۳	۱۳۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷	۹۱%	۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۸۸.۹%

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

اوراق	۱۳۹۷/۰۱/۲۷				۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲%	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۵,۲۰۲	۱,۱۵۹,۱۹۴,۳۸۲	.
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷	.
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵	.
			۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۵,۲۰۲	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴	.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۷/۰۱/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۳,۳۷۸,۷۱۰,۱۱۹	۲۵٪	۳,۳۹۳,۴۸۱,۴۷۱	سود سهام دریافتنی
.	.	.	۲۹۶,۹۳۷	۱۰٪	۲۹۸,۰۸۰	سود سپرده بانکی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	۱۰,۸۰۷,۸۰۶	-	.	سایر حساب های دریافتنی
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱		۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸	۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲		۳,۳۹۳,۷۷۹,۵۵۱	جمع

سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امید نامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۱/۲۷				
عنوان	مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال مالی
هزینه نرم افزار	۳,۵۶۴,۵۸۴	۳۸۶,۸۲۴,۱۶۶	(۳۸۳,۸۰۳,۰۵۱)	۶,۵۸۵,۶۹۹
هزینه برگزاری مجامع	(۶۱)	۳۵,۳۰۴,۰۸۰	(۳۵,۳۰۳,۸۲۵)	۱۹۴
	۳,۵۶۴,۵۲۳	۴۲۲,۱۲۸,۲۴۶	(۴۱۹,۱۰۶,۸۷۶)	۶,۵۸۵,۸۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۵۳۴,۱۸۵,۵۹۴
.	۶۰,۴۷۷,۴۸۶
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
 حساب سپرده ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۴۱۶,۰۰۴,۳۶۰ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسین و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۷/۰۱/۲۷			
مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶	۲۶۸,۱۲۷,۶۴۷,۹۹۶	۲۷۴,۳۲۴,۷۳۹,۷۳۷	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)

شرکت کارگزاری پارسین

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱	۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱
۳۴,۳۷۹,۰۲۳	۳۹,۲۶۰,۲۶۳
۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲	۷۹,۹۵۱,۷۲۲
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۶۷,۸۶۸,۵۹۳	۰
۳۸,۲۶۰	۰
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰

بابت تمه واحدهای صادر شده
بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	۴۳۴,۹۲۱,۳۵۳
۹۶,۵۷۱,۹۸۶	۲۵۳,۸۳۳,۹۰۰
۱۶,۹۲۸,۶۲۱	۳۱,۸۳۸,۶۲۱
۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	۵۵۰,۰۰۰
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴

ذخیره هزینه های پرداخت نشده
ذخیره کارمزد تصفیه
حساب پرداختنی به مدیریت
سایر حساب های پرداختنی

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴	۲۸,۳۳۰	۱۴۲,۱۴۸,۶۵۱,۴۰۲	۸۰,۹۴۹
۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۵۶,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۳۳۰	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۸۱,۹۴۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۹,۳۲۸,۰۵۳	۲,۷۹۵,۸۱۳,۴۳۰
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶
(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱

بد (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
و در زیان ناشی از فروش حق تقدم
و در (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	نام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود فروش-ریال	زیان فروش-ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۱,۳۰۲,۱۱۵)	(۹,۷۲۸,۸۳۸)	(۳,۰۴۰,۸۶۲)	(۲,۴۳۸,۵۲۷)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۲,۴۳۸,۵۲۷)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۰۹۹,۲۳۲)	(۹,۷۲۸,۸۳۸)	(۱۷۱,۳۰۲,۱۱۵)
۰	(۹۷,۸۹۸,۷۱۱)	(۷,۰۹۹,۲۳۲)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۰۹۹,۲۳۲)	(۹۷,۸۹۸,۷۱۱)	۰
(۸۸,۳۴۷,۱۳۳)	۱۶۴,۷۵۵,۱۷۲	(۱۱,۶۴۲,۳۸۸)	(۱۱,۶۴۲,۳۵۴)	(۱۱,۶۴۲,۳۵۴)	(۱۱,۶۴۲,۳۵۴)	(۱۱,۶۴۲,۳۵۴)	(۱۱,۶۴۲,۳۵۴)	۱۶۴,۷۵۵,۱۷۲	(۸۸,۳۴۷,۱۳۳)
۰	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	(۱۰,۹۶۵,۹۳۷)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	(۱۰,۹۶۵,۹۳۷)	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	۰
۰	۷۶۲,۳۷۶,۵۶۴	(۳۰,۱۶۶,۹۳۸)	(۲۹,۵۰۴,۴۵۹)	(۲۹,۵۰۴,۴۵۹)	(۲۹,۵۰۴,۴۵۹)	(۲۹,۵۰۴,۴۵۹)	(۳۰,۱۶۶,۹۳۸)	۷۶۲,۳۷۶,۵۶۴	۰
۰	(۱۸۴,۳۱۴,۶۴۰)	(۳,۸۶۸,۳۳۹)	(۳,۰۴۴,۶۶۴)	(۳,۰۴۴,۶۶۴)	(۳,۰۴۴,۶۶۴)	(۳,۰۴۴,۶۶۴)	(۳,۸۶۸,۳۳۹)	(۱۸۴,۳۱۴,۶۴۰)	۰
۵,۳۸۷,۳۲۷	(۲۲۵,۶۵۵,۸۶۱)	(۵,۰۰۸,۱۹۰)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	(۵,۰۰۸,۱۹۰)	(۲۲۵,۶۵۵,۸۶۱)	۵,۳۸۷,۳۲۷
۱۱,۷۳۴,۶۶۳	(۳۷,۰۰۵,۱۴۰)	(۱۹,۲۸۴,۸۲۶)	(۱۹,۱۵۷,۹۷۹)	(۱۹,۱۵۷,۹۷۹)	(۱۹,۱۵۷,۹۷۹)	(۱۹,۱۵۷,۹۷۹)	(۱۹,۲۸۴,۸۲۶)	(۳۷,۰۰۵,۱۴۰)	۱۱,۷۳۴,۶۶۳
۰	۲۱۳,۰۵۱,۶۶۶	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	۲۱۳,۰۵۱,۶۶۶	۰
۰	(۶۳,۳۱۹,۵۷۱)	(۴,۳۷۸,۶۶۵)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	(۴,۳۷۸,۶۶۵)	(۶۳,۳۱۹,۵۷۱)	۰
۷۹,۴۰۲,۴۷۱	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)	(۱۵,۵۴۹,۴۹۳)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۲)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۲)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۲)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۲)	(۱۵,۵۴۹,۴۹۳)	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)	۷۹,۴۰۲,۴۷۱
۰	(۱,۰۹۱,۸۱۹)	(۳۷,۶۵۵)	(۲۹,۸۳۶)	(۲۹,۸۳۶)	(۲۹,۸۳۶)	(۲۹,۸۳۶)	(۳۷,۶۵۵)	(۱,۰۹۱,۸۱۹)	۰
۰	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)	(۶,۳۵۵,۰۱۱)	(۶,۲۷۰,۷۲۲)	(۶,۲۷۰,۷۲۲)	(۶,۲۷۰,۷۲۲)	(۶,۲۷۰,۷۲۲)	(۶,۳۵۵,۰۱۱)	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)	۰
۰	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	(۵,۶۱۷,۳۷۰)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۶۱۷,۳۷۰)	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	۰
۰	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۳)	(۱۴,۹۳۹,۰۳۴)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	(۱۴,۹۳۹,۰۳۴)	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۳)	۰
۸۵,۶۲۹,۳۴۴	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	(۶,۳۰۵,۰۳۴)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۳۰۵,۰۳۴)	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	۸۵,۶۲۹,۳۴۴
(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	۴۰۷,۳۸۲,۶۷۹	(۱۴,۹۰۱,۳۶۹)	(۱۵,۱۹۳,۱۲۰)	(۱۵,۱۹۳,۱۲۰)	(۱۵,۱۹۳,۱۲۰)	(۱۵,۱۹۳,۱۲۰)	(۱۴,۹۰۱,۳۶۹)	۴۰۷,۳۸۲,۶۷۹	(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)
۰	۱,۲۸۸,۳۸۳,۲۹۳	(۳۰,۴۶۸,۶۷۰)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	(۳۰,۴۶۸,۶۷۰)	۱,۲۸۸,۳۸۳,۲۹۳	۰
۰	(۹۹,۳۵۵)	(۳۵,۴۴۵)	(۳۷,۴۹۹)	(۳۷,۴۹۹)	(۳۷,۴۹۹)	(۳۷,۴۹۹)	(۳۵,۴۴۵)	(۹۹,۳۵۵)	۰
۶۹,۷۶۴,۸۲۰	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱	(۲۲,۹۳۷,۵۷۰)	(۲۳,۸۴۲,۶۳۷)	(۲۳,۸۴۲,۶۳۷)	(۲۳,۸۴۲,۶۳۷)	(۲۳,۸۴۲,۶۳۷)	(۲۲,۹۳۷,۵۷۰)	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱	۶۹,۷۶۴,۸۲۰
۲۹,۵۲۲,۱۴۸	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	(۳,۳۲۶,۹۳۴)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	(۳,۳۲۶,۹۳۴)	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	۲۹,۵۲۲,۱۴۸
۰	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	(۸,۴۹۸,۵۷۹)	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	(۸,۴۹۸,۵۷۹)	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	۰
۰	(۳۶۷,۱۸۷)	(۸,۶۳۸)	(۹,۱۳۶)	(۹,۱۳۶)	(۹,۱۳۶)	(۹,۱۳۶)	(۸,۶۳۸)	(۳۶۷,۱۸۷)	۰
۰	۲۷,۱۴۲	(۱,۶۳۰)	(۱,۷۲۲)	(۱,۷۲۲)	(۱,۷۲۲)	(۱,۷۲۲)	(۱,۶۳۰)	۲۷,۱۴۲	۰
۰	۱,۲۷۵,۰۶۴	(۳۰,۲۱۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۳۱,۹۶۵)	(۳۰,۲۱۵)	۱,۲۷۵,۰۶۴	۰
۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳	۲۰۸,۱۹۵,۶۶۲	(۱۶,۸۷۲,۱۵۵)	(۱۶,۹۶۹,۶۶۴)	(۱۶,۹۶۹,۶۶۴)	(۱۶,۹۶۹,۶۶۴)	(۱۶,۹۶۹,۶۶۴)	(۱۶,۸۷۲,۱۵۵)	۲۰۸,۱۹۵,۶۶۲	۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳
۱,۲۰۹,۰۸۲	۴,۳۴۸,۴۴۴	(۹۷,۸۰۵)	(۹۳,۳۹۱)	(۹۳,۳۹۱)	(۹۳,۳۹۱)	(۹۳,۳۹۱)	(۹۷,۸۰۵)	۴,۳۴۸,۴۴۴	۱,۲۰۹,۰۸۲
(۶,۰۸۷,۵۵۰)	۹,۵۸۱,۵۶۶	(۸۲۱,۲۶۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	(۸۲۱,۲۶۸)	۹,۵۸۱,۵۶۶	(۶,۰۸۷,۵۵۰)
۲۱۳,۵۸۷,۴۵۶	۱,۵۲۷,۱۰۱,۶۸۵	(۲۴۳,۶۷۰,۷۳۹)	(۲۴۶,۰۱۱,۳۷۹)	(۲۴۶,۰۱۱,۳۷۹)	(۲۴۶,۰۱۱,۳۷۹)	(۲۴۶,۰۱۱,۳۷۹)	(۲۴۳,۶۷۰,۷۳۹)	۱,۵۲۷,۱۰۱,۶۸۵	۲۱۳,۵۸۷,۴۵۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

نام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	ماتیات-ریال	سود فروش-ریال	زیان فروش-ریال
مع نقل از صفحه قبل	۱۳,۲۹۱,۴۰۹	۴۸,۷۳۴,۲۱۴,۴۷۳	۴۶,۶۹۷,۴۳۰,۷۷۰	(۲۴۶,۰۱۱,۲۷۹)	(۲۴۳,۶۷۰,۷۳۹)	۱,۵۴۷,۱۰۱,۶۸۵	۲۱۳,۵۸۷,۲۵۶
سازی و خانه سازی بالغه	۴۴۲,۱۱۱	۷۶۸,۹۶۰,۳۳۶	۸۰۴,۸۲۴,۲۳۱	(۳,۸۸۶,۹۸۴)	(۳,۸۴۴,۷۹۶)	(۴۴,۵۹۵,۶۸۵)	(۱۲,۵۱۴,۰۸۲)
داده پردازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۱۴۶,۶۰۰	۱,۰۸۵,۲۴۸,۷۸۵	(۴,۲۹۶,۲۰۱)	(۴,۰۶۰,۷۲۳)	(۲۸۱,۴۵۹,۱۰۹)	(۵۲۰,۲۷۰)
لینینگ سایبا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۴۷۲,۲۲۶	۲,۶۷۷,۶۹۷,۳۶۷	(۱۰,۴۶۵,۰۲۹)	(۱۰,۶۱۲,۳۳۲)	(۵۷۶,۳۰۲,۵۰۳)	(۴۵۱,۶۶۶,۲۴۱)
به پرداخت ملت	۳۰۰,۷۳۰	۶,۰۲۰,۲۹۴,۷۱۶	۶,۸۱۶,۴۴۲,۶۴۴	(۳۱,۳۴۲,۸۸۸)	(۳۰,۱۰۱,۴۴۸)	(۸۵۷,۵۹۲,۲۶۴)	*
کاما	۴۷۵,۹۳۲	۴,۱۳۳,۵۵۱,۲۹۰	۳,۲۸۵,۷۸۸,۶۷۸	(۲۰,۴۱۹,۷۱۸)	(۲۰,۶۶۷,۷۴۳)	۸۰۶,۶۷۵,۱۵۱	۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷
پگاه خراسان	۵۷۵,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۱۳,۲۸۱	۲,۲۶۶,۶۵۸,۵۸۵	(۹,۱۹۰,۶۰۶)	(۹,۶۵۳,۰۴۷)	(۳۵۴,۸۸۸,۹۵۷)	*
برق مینا	۳۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۵,۵۶۰,۵۷۷	۵,۲۴۴,۲۷۹,۸۵۸	(۲۳,۸۶۷,۲۵۹)	(۲۳,۵۷۷,۷۹۶)	(۵۷۶,۱۶۴,۳۳۶)	*
آئینه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۵,۹۷۳,۲۷۲	۴,۵۰۳,۷۵۲,۴۸۲	(۲۲,۹۶۹,۲۸۲)	(۲۳,۷۲۹,۸۵۵)	۱۹۵,۵۲۱,۷۵۳	۴۲,۷۸۳,۸۲۴
چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۲۵,۸۳۵	۱,۰۸۳,۵۶۷	(۸,۳۰۵)	(۸,۱۲۹)	۵۲۵,۸۳۴	*
علی مس	۶۷۶,۰۳۶	۱,۶۳۷,۱۱۹,۳۳۴	۱,۳۹۹,۷۴۶,۷۴۷	(۸,۰۰۲,۱۱۶)	(۸,۱۸۵,۵۸۷)	۲۲۱,۱۸۴,۸۸۴	۴۲,۴۵۳,۷۸۷
های وب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۹۶۸,۶۳۰	۱,۳۸۶,۰۱۳,۵۰۵	(۶,۸۹۳,۱۸۳)	(۶,۷۴۴,۸۴۱)	(۵۰,۶۸۳,۸۹۹)	*
مسکن پردیس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۸۹۱,۴۳۰	۲,۲۱۷,۸۳۳,۰۹۵	(۷,۱۸۵,۸۹۳)	(۷,۲۹۹,۴۳۷)	(۷۷۲,۴۳۶,۹۹۴)	*
مخابرات	۱,۴۴۸,۹۹۶	۳,۱۶۵,۵۱۳,۵۹۵	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۳۸	(۱۵,۰۳۶,۰۶۹)	(۱۵,۸۲۷,۵۵۶)	۷۶,۶۵۲,۷۴۲	(۶۳,۶۸۰,۲۴۳)
فند حکمتان	۱۶۴,۹۶۵	۷۷۵,۰۱۷,۰۳۵	۶۵۴,۶۱۱,۹۹۸	(۳,۶۸۱,۲۰۶)	(۳,۸۷۵,۰۸۰)	۱۱۲,۸۴۸,۶۵۱	*
آسیا سیر ارس	۶۳۲	۸۰۳,۷۷۱	۷۶۱,۹۹۲	(۳,۸۱۴)	(۴,۰۱۸)	۳۳,۹۶۷	*
نفت تهران	۲,۰۲۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۷۶۹,۴۰۰	۶,۴۸۷,۳۷۶,۶۳۵	(۳۸,۲۷۴,۳۲۹)	(۴۰,۲۸۸,۸۴۰)	۱,۵۹۱,۸۲۹,۵۹۶	*
ایران تایر	۱,۱۹۱	۴,۱۶۸,۵۰۰	۵,۵۱۷,۹۴۰	(۱۹,۷۹۸)	(۲۰,۸۴۲)	(۱,۲۹۰,۰۸۰)	*
کمیابین ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۲۰۶,۵۸۸	۴۲۴,۵۵۳,۳۲۲	(۳,۱۰۵,۱۷۵)	(۳,۲۱۶,۰۲۶)	۱۴,۳۳۲,۰۶۵	*
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۷۹,۰۲۰	۴,۹۹۴,۳۶۴	(۲۷,۴۴۷)	(۲۸,۸۹۵)	۷۲۸,۴۱۴	*
زرین معدن آسیا	۲۵۳,۳۸۴	۱,۶۰۱,۵۶۹,۹۷۶	۱,۲۶۰,۰۷۳,۰۵۰	(۷,۶۰۷,۳۶۸)	(۸,۰۰۷,۸۳۹)	۳۲۵,۸۸۱,۷۱۹	۷۵۷,۳۵۱,۶۳۵
نفت اصفهان	۴,۳۵۰,۳۲۵	۲۰,۳۸۲,۰۴۳,۵۷۱	۱۹,۷۵۶,۵۱۰,۶۴۸	(۹۶,۸۱۴,۲۵۱)	(۱۰۱,۹۱۰,۱۷۴)	۴۲۶,۸۰۸,۴۹۸	*
نفت تبریز	۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۳۷۴,۷۹۶	(۲۳,۷۳۰,۵۲۵)	(۲۴,۹۷۹,۵۰۰)	۵۴۲,۸۱۵,۱۷۹	(۱۱۷,۰۰۱,۲۵۸)
نفت بندرعباس	۷۰۷,۰۰۰	۴,۹۹۷,۷۸۳,۰۰۰	۴,۱۱۶,۵۶۲,۶۳۶	(۲۳,۷۳۹,۴۵۵)	(۲۴,۹۸۸,۹۱۵)	۸۳۲,۴۹۲,۰۰۴	*
سیمان صوفیان	۴۷۸,۹۴۴	۱,۰۵۶,۶۰۷,۳۶۲	۱,۳۹۲,۲۱۸,۱۶۶	(۵۰,۱۸,۷۴۴)	(۵,۲۸۳,۰۳۰)	(۳۴۵,۹۱۲,۵۷۸)	*
فند اصفهان	۲۵,۰۰۰	۳۲۹,۴۲۵,۰۰۰	۲۶۳,۸۲۵,۹۹۳	(۱۰,۸۹,۷۶۶)	(۱,۱۴۷,۱۲۵)	(۳۶,۶۳۷,۸۸۴)	*
فند قزوین	۷۳۰,۰۰۰	۳,۶۹۹,۵۶۶,۱۷۶	۳,۰۳۳,۵۲۸,۰۸۲	(۱۷,۵۷۲,۶۳۵)	(۱۸,۴۹۷,۸۰۰)	۶۲۹,۹۶۷,۶۵۹	۷۰,۹۶۴,۸۶۱
سرمایه گذاری نفت	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۶۸۴,۱۵۷	۱,۲۳۰,۱۶۴,۳۹۹	(۵,۳۸۰,۱۳۳)	(۵,۶۶۳,۴۱۰)	(۱۰۸,۵۲۳,۷۸۵)	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)
بنرویشی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۶۶۰,۳۹۷	(۲,۶۵۰,۴۹۴)	(۳,۱۰۰,۷۷۶)	۸,۸۸۲,۸۵۰	*
فولاد کاوه	۲۵۰,۰۰۰	۶۲۰,۱۵۵,۵۷۷	۶۰۵,۲۲۶,۲۳۸	(۲,۹۴۵,۷۱۳)	(۴,۳۵۰,۰۲۰)	(۲۶,۷۸۹,۳۰۷)	*
گشت و صنعت شهداد	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۶,۰۰۰	۸۸۸,۳۱۲,۸۲۳	(۴,۱۳۲,۴۶۴)	(۸,۶۴۴,۷۴۹)	(۴۷۴,۰۰۳,۰۳۰)	*
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۹۵۱,۲۴۳	۲,۱۸۶,۰۹۷,۰۷۰	(۸,۲۱۲,۴۵۴)	-	-	(۴۷,۸۲۸,۳۳۷)
توسعه عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۱)
صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۲۹,۷۴۲)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	۱,۵۹۵,۱۲۵,۲۲۵
جمع نقل به صفحه بعد	۳۴,۵۴۵,۳۱۵	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

نام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود فروش - ریال	زیان فروش - ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۴,۵۴۵,۳۱۵	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	۱,۵۹۵,۱۲۵,۳۲۵
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	۸,۷۵۰,۴۶۲
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۹۳,۷۵۲
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۱۲۵,۸۰۶
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	(۲۶۸,۳۹۰,۸۴۸)
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷
ذوب آهن	-	-	-	-	-	-	(۶۷۲,۱۵۵,۵۶۵)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۷۵,۱۴۹,۹۱۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۷۶۸,۷۷۰
سرمایه گذاری الوند	-	-	-	-	-	-	۵۱,۵۲۲,۸۹۳
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۷۵۸,۱۰۶)
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۲,۵۴۲
مدیریت انرژی امید لیان هور	-	-	-	-	-	-	۶,۴۶۴,۶۳۱
آهنگری توافکور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۲۳۳,۲۳۸)
سرمایه گذاری توسعه گوهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۳۱,۷۸۳)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲,۵۲۰)
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	-	(۷۵۶,۷۱۷,۲۸۹)
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)
مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)
بیمه پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۶۴,۵۶۴)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۱۳۶,۲۹۹)
سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۹۲۱,۰۱۳)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۶۴۴,۵۹۲
سرامیک اردکان	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۴۴۵,۴۰۹)
پگاه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۵۴۶,۱۷۷
ماشین سازی ارگ	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۸۰۶,۷۴۴)
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۹۰,۹۹۳)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۲۵۹,۹۱۵,۷۷۱)
رادیاتور	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۵۹,۰۳۸)
فند چهار محال	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۶۴۰,۹۱۸)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۸۱۱,۲۲۴)
سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۵۷۷,۳۷۱)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۷۹,۹۰۰,۶۱۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۴۹۹,۵۸۲)
مواد ویژه لیا	-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۸۶۰,۱۹۶
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۶۱۴,۰۹۹
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۷۹۷,۰۷۴
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۱۵۹,۰۶۲)
نوسازی و ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۷۶۲,۳۳۳)
توافکور سازی	-	-	-	-	-	-	(۲۸۰,۹۶۱,۷۹۸)
نور بسنی آبادگران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۰,۱۵۲
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۸۱۲,۷۵۲
	۳۴,۵۴۵,۳۱۵	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	۱۹,۳۲۸,۰۵۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	سهام
.	۱,۸۲۶,۳۱۶	(۶۹۳,۹۲۶)	(۷۳۴,۱۶۱)	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۵۸,۱۳۰	فولاد
.	(۴۷,۰۸۸)	(۵۰۲)	(۵۳۱)	۱۴۶,۶۳۰	۱۰۰,۵۷۵	۷۵	سیمان ارومیه
.	(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)	(۳۸۲,۳۱۹)	(۳۹۰,۷۲۱)	۱۰۵,۹۰۷,۲۲۶	۷۶,۴۶۴,۱۷۵	۱۲۵,۴۷۵	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۳۷۱,۵۱۵,۳۸۳)	(۱۰۳,۲۷۱,۵۱۹)	(۶۱۶,۰۱۳)	(۵۸۵,۱۴۴)	۲۲۵,۲۷۳,۱۵۹	۱۲۳,۳۰۲,۷۹۷	۷۰۰,۰۰۰	رایان سایبا
.	(۹۰,۱۱۰,۶۶۳)	(۲,۱۲۳,۱۷۰)	(۲۰,۱۶,۸۵۰)	۵۱۰,۶۰۷,۷۶۱	۴۲۴,۶۳۷,۱۱۸	۶۵۷,۳۳۳	کشت و صنعت شهداد
(۶۱,۱۷۰)	.	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۳۷,۸۸۱,۴۴۳)	.	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۴۲,۸۶۱,۶۴۳	.	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)	(۳,۸۱۵,۹۳۰)	(۳,۲۲۷,۴۰۷)	۹۷۷,۴۶۶,۲۳۷	۷۶۳,۱۹۰,۵۲۹	۱,۶۴۱,۰۱۳	

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	اوراق
.	۱,۰۶۹,۵۴۴,۸۱۸	.	(۱۷,۹۲۴,۰۶۹)	۲۳,۶۳۵,۵۱۱,۹۷۷	۲۴,۷۲۲,۹۸۰,۸۶۴	۲۲,۹۵۳	اجاره رایتل ۲۰ درصد
.	(۸۸۱,۵۱۲)	.	(۴۴۲,۲۵۲)	۶۱۰,۴۴۲,۸۶۰	۶۱۰,۰۰۳,۶۰۰	۶۱۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۳,۲۰۰,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	تولید اتومبیل سایبا
(۷,۲۱۶,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-	مراجعه مگا موتور
۷,۳۴۸,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده عام پارسین
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	.	(۱۸,۳۶۶,۳۲۱)	۲۴,۲۴۵,۹۵۴,۸۳۷	۲۵,۳۳۲,۹۸۴,۴۶۴	۲۳,۵۶۳	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۱۶-۱
.	۵۲,۱۸۶,۸۵۴	۱۶-۲
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷	

د. تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

د. تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بافراپورس

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۱/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال
پاما	۳۱۳,۵۱۸	۲,۶۲۴,۴۵۹,۱۷۸	۲,۱۶۴,۴۹۸,۰۶۸	(۱۲,۴۶۶,۱۸۱)	(۱۳,۱۲۲,۲۹۶)	۴۳۴,۳۷۲,۶۳۳	
بهمن لیزینگ	۸۱۴,۶۰۰	۱,۶۶۴,۲۲۷,۸۰۰	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	(۷,۹۰۵,۰۸۲)	(۸,۳۲۱,۱۳۹)	(۶۱۵,۵۶۳,۲۷۳)	
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۴۸۷,۸۰۷	(۲۳,۴۷۶,۸۷۵)	(۲۴,۷۱۲,۵۰۰)	۱,۷۴۱,۸۲۲,۸۱۸	۱۸۰,۳۰۳,۷۸۷
پتروشیمی خاگ	۳۳۹,۰۷۸	۸,۱۴۱,۲۶۲,۷۸۰	۶,۱۱۶,۱۵۵,۴۸۶	(۳۸,۶۷۰,۹۹۸)	(۴۰,۷۰۶,۳۱۴)	۱,۹۴۵,۷۲۹,۹۸۲	۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱
چادرملو	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۸۷۲,۸۳۴	(۳۶,۳۷۵,۵۰۰)	(۳۸,۲۹۰,۰۰۰)	۵۲۲,۴۶۱,۶۶۶	
خاک چینی	۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۱,۳۸۲,۶۰۲	(۱۴,۱۵۲,۳۸۸)	(۱۴,۸۹۷,۲۵۰)	(۶۰,۹۸۲,۲۴۰)	(۶۱,۴۲۵,۷۸۷)
ده گستر عصر نوین های	۵۰۳,۶۶۱	۳,۰۱۱,۸۹۲,۷۸۰	۲,۳۲۶,۹۳۶,۴۹۴	(۱۴,۳۰۶,۴۹۱)	(۱۵,۰۵۹,۴۶۴)	۶۵۵,۵۹۰,۳۳۱	
وب	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۸,۷۷۹,۹۷۵	(۲۵,۲۴۸,۶۲۵)	(۲۶,۵۷۷,۵۰۰)	۱۱۴,۸۹۳,۹۰۰	
پتروشیمی جم	۳۹۶,۶۱۶	۱,۹۹۷,۳۵۸,۱۷۶	۱,۹۷۲,۳۶۲,۶۰۲	(۹,۴۸۷,۴۵۱)	(۹,۹۸۶,۷۹۱)	۵,۵۲۱,۳۳۲	
زرین معدن آسیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	(۱۰,۵۵۴,۵۰۰)	(۱۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۲۴۶,۱۷۶)	
سرمایه گذاری غدیر	۱,۰۵۵,۵۲۱	۱,۷۶۴,۸۳۱,۱۱۲	۱,۸۶۸,۴۴۲,۳۲۶	(۸,۳۸۲,۹۴۸)	(۸,۸۲۴,۱۵۶)	(۱۳۰,۸۱۸,۳۱۸)	
گازی معادن و فلزات	۴۵۰,۷۲	۲۵,۱۹۵,۲۴۸	۲۴,۷۱۲,۷۰۶	(۱۱۹,۶۷۷)	(۱۲۵,۹۷۶)	(۹,۷۶۳,۱۱۱)	
گازی معادن و فلزات	۷۶۸,۱۴۶	۱,۱۱۳,۸۱۱,۷۰۰	۱,۳۴۹,۹۲۲,۶۲۷	(۵,۳۹۰,۶۰۶)	(۵,۵۶۹,۰۵۹)	(۲۴۶,۹۷۰,۵۹۳)	
حق تقدم	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۸۱۶,۵۹۰	(۱۳,۱۵۲,۷۵۰)	(۱۳,۸۴۵,۰۰۰)	(۸۶۱,۸۱۴,۳۴۰)	
سرمایه گذاری نفت	۲۴۹,۳۲۰	۵۸۷,۳۹۷,۹۲۰	۹۲۱,۴۸۸,۰۵۳	(۲,۷۹۰,۱۴۰)	(۲,۹۳۶,۹۹۰)	(۳۳۹,۸۱۷,۲۶۳)	۸۳,۶۹۲,۲۳۹
معادن باقی	۴۸۵,۳۶۷	۱,۷۶۳,۳۳۸,۳۱۱	۱,۲۳۸,۰۵۸,۳۰۲	(۸,۳۷۵,۸۵۷)	(۸,۸۱۶,۶۹۲)	۵۰۸,۰۸۷,۵۶۰	
صنعتی بارز	۱۶۲,۸۹۸	۲۹۹,۲۴۳,۶۲۶	۲۵۲,۶۱۶,۸۶۸	(۱,۴۲۱,۴۰۷)	(۱,۴۹۶,۲۱۸)	۴۳,۷۰۹,۱۳۳	
فولاد ارفع	۲,۳۵۲,۳۴۴	۵,۸۵۰,۲۷۹,۵۲۸	۵,۶۹۴,۸۰۱,۰۲۸	(۲۷,۷۸۸,۸۲۸)	(۲۹,۲۵۱,۳۹۸)	۹۸,۴۳۸,۲۷۴	
فولاد ارفع حق تقدم	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۶,۷۵۲,۶۷۰	(۴۲,۶۳۶,۰۰۰)	(۴۴,۸۸۰,۰۰۰)	۱,۹۴۱,۷۳۱,۳۳۰	(۵۹,۳۵۴,۱۴۱)
فولاد کاوه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۵,۲۴۴,۰۸۱	(۳۵,۷۹۶,۹۵۰)	(۳۷,۶۸۱,۰۰۰)	(۷۲۲,۵۲۲,۰۳۱)	
فولاد مبارکه	۲۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۸۹,۷۹۲	(۵۶۰,۷۰۹۰)	(۵,۹۰۲,۲۰۰)	۴۶,۹۴۰,۹۱۸	
پتروشیمی فارس	۱۳۵,۰۳۵	۵۷۸,۷۶۰,۰۱۰	۵۳۵,۸۴۴,۱۵۵	(۲,۷۴۹,۱۱۰)	(۲,۸۹۳,۸۰۰)	۳۷,۲۷۲,۹۴۵	
قند قزوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۱۴۴,۴۵۹	(۹,۵۵۸,۹۰۰)	(۱۰,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۳۹,۳۶۵,۳۵۹)	
قند حکمتان	۳۹۹,۷۰۳	۱,۱۲۵,۱۶۳,۹۴۵	۱,۵۳۵,۶۵۱,۷۴۲	(۵,۳۴۴,۵۲۹)	(۵,۶۲۵,۸۲۰)	(۴۲۱,۴۵۸,۱۴۶)	(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)
کشت و صنعت شهداد	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۲۲۱,۴۳۳	(۹,۴۷۶,۲۵۰)	(۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۳۰۱,۶۷۲,۶۸۳)	(۷۳,۲۸۵,۶۶۳)
کوبیرتایر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۲۷۳,۴۲۶	(۲۶,۶۳۹,۴۲۵)	(۲۸,۰۴۱,۵۰۰)	۹۹۶,۲۴۵,۶۴۹	۳۶,۳۲۴,۴۸۹
پتروشیمی خراسان	۳۴۰,۰۰۰	۶۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۷۱,۴۷۴,۶۸۵	(۲,۹۰۲,۱۵۵)	(۳,۰۵۴,۹۰۰)	۳۳,۵۴۸,۳۶۰	
گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	(۷,۴۸۴,۵۷۵)	(۷,۸۷۸,۵۰۰)	(۳۲,۵۱۹,۷۵۷)	(۷,۱۱۷,۴۷۰)
بهر حق تقدم	۱,۴۱۴,۳۸۴	۵,۶۵۸,۹۵۰,۳۸۴	۳,۸۱۰,۱۲۵,۵۶۸	(۲۶,۸۸۰,۰۱۴)	(۲۸,۳۹۴,۷۵۲)	۱,۷۹۳,۶۵۰,۰۵۰	۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶
مخابرات	۳,۴۶۴,۹۱۲	۹,۲۸۵,۹۶۴,۱۶۰	۷,۳۶۲,۳۰۳,۰۰۲	(۴۴,۱۰۸,۳۳۰)	(۴۶,۴۲۹,۸۲۱)	۱,۸۳۳,۱۲۳,۰۰۷	
مس شهید باهنر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۳,۴۶۸,۲۰۳	(۵۱,۰۸۶,۲۵۰)	(۵۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۷۰۳,۳۲۹,۴۵۳)	
ملی مس	۱۹۳,۰۰۰	۱,۳۹۵,۷۷۶,۰۰۰	۱,۱۲۳,۷۵۷,۵۴۹	(۶,۶۲۹,۹۳۶)	(۶,۹۷۸,۸۸۰)	۲۵۸,۴۰۹,۶۳۵	
نفت اصفهان	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۵۷۶,۳۹۳	(۵۰,۵۱۴,۱۱۳)	(۵۳,۱۷۲,۷۵۰)	(۸۳۵,۴۱۹,۱۶۸)	
نفت بندرعباس	۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۹۶۴,۲۹۰	(۲۳,۴۲۸,۹۰۰)	(۲۴,۶۶۲,۰۰۰)	۸۰۰,۷۳۲,۷۰۷	۴۳,۹۴۴,۷۳۶
نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۵۵۵,۲۲۷	(۱۰,۵۴۰,۲۵۰)	(۱۱,۰۹۵,۰۰۰)	(۳۴۱,۵۹۹,۵۴۰)	
نفت تهران	۷۰۴,۳۳۵	۱,۰۷۶,۲۲۳,۸۸۰	۱,۷۷۵,۳۱۰,۴۳۶	(۵,۱۱۲,۰۶۳)	(۵,۳۸۱,۱۱۹)	۱۰۱,۱۷۵,۴۷۱	
نفت و گاز پارسبان	۱۳۵,۰۰۰	۱,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۵۳۳,۶۹۲	(۶,۸۶۱,۳۷۵)	(۷,۲۲۲,۵۰۰)	(۳۴۴,۸۹۴,۳۱۱)	
نورد آلومینیوم	۵۸,۳۰۸	۴۹۷,۸۳۳,۷۰۴	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	(۳,۳۶۴,۷۱۰)	(۲,۴۸۹,۱۶۹)	(۵۵۳,۸۶۷)	
تولید و صادرات ریشمک	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۳۴۲	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	(۶۳۵,۶۸۷,۳۲۹)	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۲,۳۴۵,۰۹۴,۲۸۶
دریایی سینا							
جمع نقل به صفحه بعد							



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال
مع نقل از صفحه قبل	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۲۴۲	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	(۶۳۵,۶۸۷,۲۲۹)	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۲,۲۴۵,۰۹۴,۲۸۶
برق مانتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۹۹۶,۴۹۷
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶
آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۱۳۰,۰۲۰
سان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۲۷۳,۹۹۴
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۱۰۰,۱۴۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۰۹۴,۵۴۵)
پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)
سعه خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۴۵۳,۴۲۴)
رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۷۸۶,۶۱۱
پهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۵۵,۴۹۳)
صنعتی پشه‌ر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۰۷۳,۹۸۷)
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۳,۸۲۰
فولاد آلیازی (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۵۶,۱۳۶)
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۰۸۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۲۸۶,۸۱۶
	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۲۴۲	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	(۶۳۵,۶۸۷,۲۲۹)	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱/۲۷/۱۳۹۷

اوراق	تعداد	ارزش بازار- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال
اجاره رایتل ۲	۱,۱۰۳	۱,۱۳۵,۵۷۲,۶۹۳	۱,۱۵۱,۲۸۹,۱۸۰	(۸۲۳,۲۹۰)	(۱۶,۵۳۹,۷۷۷)	-
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	۳,۷۰۰	۳,۴۸۷,۵۹۰,۴۰۰	۳,۴۸۵,۲۴۱,۱۳۰	(۲,۵۲۸,۵۰۳)	(۱۷۹,۲۳۳)	-
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	۴,۴۰۰	۴,۰۶۹,۷۵۸,۰۰۰	۳,۹۹۷,۹۰۱,۵۶۱	(۲,۹۵۰,۵۷۵)	۶۸,۹۰۵,۸۶۴	-
	۹,۲۰۳	۸,۶۹۲,۹۲۱,۰۹۳	۱,۱۵۱,۲۸۹,۱۸۰	(۶,۳۰۲,۳۶۸)	۵۲,۱۸۶,۸۵۴	-

۱۷- سود سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱/۲۷/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱/۲۷/۱۳۹۶
۱۷-۱	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۲,۴۳۱,۳۹۰,۲۶۹
	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۲,۴۳۱,۳۹۰,۲۶۹

رد سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی و سایر درآمد ها، به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۱۸-۱
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۱۸-۲
۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سایر

سود اوراق مشارکت، مباحثه و سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷		
خالص سود اوراق	خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۲۲	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	-	-	-	-
				۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰		

مشارکت:

اجاره رانیتل ۲

تولید اتومبیل سایپا

مباحثه مگاموتور

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		لی سپرده بانکی	
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سود خالص	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	(۱,۱۴۳)	۷۰۳,۴۰۲,۷۷۰	۱۰٪	۹۶/۰۳/۱۰
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	(۱,۱۴۳)	۷۰۳,۴۰۲,۷۷۰		

سود سپرده کوتاه مدت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل در آمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار، درآمد ثابت با علی الحساب است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳
۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲	۳۵۹,۸۴۷,۴۷۱	-	-	-
۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳

درآمد تنزیل سود سهام

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی
۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷	۱,۹۶۳,۴۲۴,۴۶۴	حسابرس
۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴	۱۱۳,۳۶۹,۸۸۱	
۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	
۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲,۲۳۶,۷۹۴,۲۸۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۴۳۱,۸۲۷	۱۵۷,۲۶۱,۹۱۴	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰,۰۶۱	۳۵,۳۰۳,۸۲۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	۲۷۶,۶۵۲,۷۳۵	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷,۴۲۸,۷۴۲	۲۴,۸۹۸,۳۵۹	هزینه خدمات بانکی
-	۴۵,۹۷۷,۸۰۲	
۱,۷۲۹,۳۹۴	۲,۰۳۰,۰۰۰	
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۵۴۲,۱۲۴,۶۳۵	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۲۲ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹	۵۴,۴۴۲,۱۲۸,۵۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۰۷۱,۲۷۸,۱۶۲)	(۲۲,۰۰۸,۰۰۴,۰۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۹۷/۰۱/۲۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحد سرمایه گذاری (ممتاز)	تعداد واحد سرمایه گذاری (عادی)	جمع	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسبان	سرمایه گذار	۹۰۰	۱۳,۱۶۳	۱۴,۰۶۳	۷۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسبان	مدیر صندوق	۱۰۰	۵,۵۸۲	۵,۶۸۲	۲۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید فاروقی	مدیر سرمایه گذاری	۰	۱۷	۱۷	۰٪
جمع			۱,۰۰۰	۱۸,۷۶۲	۱۹,۷۶۲	۱۰۰٪

۲۵ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷

	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسبان	مدیر	خرید و فروش سهام	۲۴۹,۴۲۱,۸۲۰,۳۲۲	۱۵۲,۰۶۸,۲۷۱,۹۰۲	۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶
کارگزاری پارسبان	مدیر	کارمزد مدیر	(۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱)		(۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱)
بوسه حسابرسی دایا ره یافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	(۷۹,۹۵۱,۷۲۲)		(۷۹,۹۵۱,۷۲۲)
بوسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد متولی	(۲۹,۲۶۰,۲۶۳)		(۲۹,۲۶۰,۲۶۳)

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

