

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌یان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۵	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۹۴/در/م/ت/۹۸

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین 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 خطرها، 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 دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های 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 منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی از موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 موردی حاکی از وجود 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 پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای سیامک شعربافی، آرمین دهدزی، وحیده رسولی پشکلو، شهریار عظیم زاده خطایلو و حسین اسکندری با تاخیر صورت گرفته است.
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۷۰٪ از دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق و یک سهم تا ۱۵٪ از دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تا ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ رعایت نشده است. نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ تا ۱۳۹۷/۰۴/۲۹ و ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ تا ۱۳۹۷/۰۵/۰۹ رعایت نشده است.
۳	کنترل	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان بندی سودارائه شده توسط آن شرکت	علیرغم پیگیری‌های صندوق، به عنوان نمونه سود نقدی شرکت‌های پتروشیمی جم، سرمایه‌گذاری معادن و فلزات، سرمایه‌گذاری غدیر، مخابرات، آذراب، قند حکمتان، صنعتی بارز، معادن بافق، چادرملو و گل گهر تا کنون دریافت نشده است.

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، به استثنای 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 در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ 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
۹-۲۵	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 پارسین 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 ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

شخص حقوقی شرکت کارگزاری پارسین موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
نماینده مجدد سوری محمدرضا نادریان	

شرکت کارگزاری پارسین (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۳۹۱۳۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



Handwritten signature or mark.

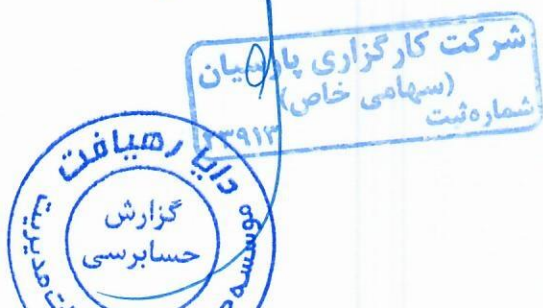
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۳۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷	۲۴۶,۸۲۵,۷۹۲,۵۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴	.	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲	۵,۷۹۸,۹۵۵,۴۰۹	۷	حسابهای دریافتی
۶,۵۸۵,۸۹۳	۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱	۸	سایر دارایی ها
۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰	۵,۶۵۱,۹۹۶,۸۷۱	۹	موجودی نقد
۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶	۶,۹۵۵,۴۸۸,۷۲۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۵,۶۶۲,۱۸۵,۵۸۲	۲۶۵,۴۹۱,۱۶۱,۷۴۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶	۲,۱۳۵,۶۶۴,۹۹۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
.	۲,۰۵۵,۱۲۴,۶۲۱	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴	۱,۲۲۱,۸۴۲,۳۴۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۷۵۷,۵۰۷,۱۸۰	۵,۴۱۲,۶۳۱,۹۶۵		جمع بدهی ها
۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۵۶,۰۲۷	۴,۱۲۱,۸۱۸		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 ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷		
ریال	ریال		
۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱	۱۲۰,۷۱۹,۵۷۶,۳۳۱	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷	۴۹,۶۳۷,۷۵۱,۵۷۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۱۴,۹۲۱,۵۲۱,۳۲۶	۱۷	سود سهام
۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸	۱,۵۹۰,۸۷۷,۹۵۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۷۳۷,۹۲۱,۶۷۰	۱۹	سایر درآمدها
۲۰,۵۱۱,۶۹۳,۷۴۱	۱۸۷,۶۰۷,۶۴۸,۸۵۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲,۲۳۶,۷۹۴,۲۸۵	۳,۹۲۲,۴۴۲,۹۹۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۹۶,۱۴۶,۸۳۳	۴۹۸,۲۱۴,۶۱۳	۲۱	سایر هزینه ها
۱۷,۷۷۸,۷۵۲,۶۲۳	۱۸۳,۱۸۶,۹۹۱,۲۴۲		سود قبل از هزینه های مالی
۴۵,۹۷۷,۸۰۲	۱۹۳,۹۹۰,۲۸۹	۲۲	هزینه های مالی
۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱	۱۸۲,۹۹۳,۰۰۰,۹۵۳		سود خالص
۱۵٪	۹۲.۴۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۴.۸۶٪	۵۱.۹۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

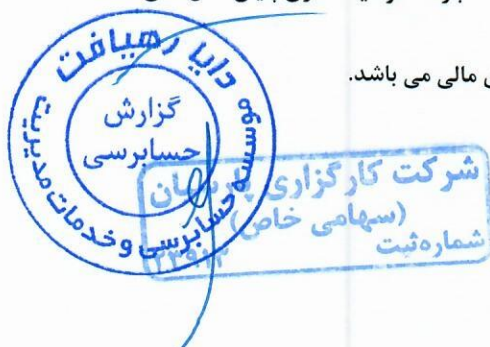
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۸۱,۹۴۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۸۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۳۳,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۶۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	(۴۷,۹۶۸,۱۴۹,۵۷۱)	۰	تعدیلات
۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱	۱۸۲,۹۹۳,۰۰۰,۹۵۳	۰	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۶۳,۰۹۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی = خالص دارایی های پایان دوره/سال

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 ۱۳۹۸

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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۲۲۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهم 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 ۱۲۲/۲۲۶۴۲۹ 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 درسهم 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 و 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 و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ 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 ۱۳۹۸

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 بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵

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 ۴.

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 سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

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 پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

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 بازخريد 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 متعلق به 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 ماهانه 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 ۱۳۹۸

۴-۳- 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 و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 بابت 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 داراییهای 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 بارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۵ - 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	۱۳۹۸/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷,۷۵۵,۹۴۳,۳۱۲	۸,۵۰۷,۳۰۹,۳۷۱	۳/۲۰٪	۳,۰۷۲,۸۰۸,۲۸۹
فلزات اساسی	۱۹,۳۴۱,۵۹۴,۸۰۰	۲۳,۰۲۸,۷۶۵,۷۰۶	۸/۶۷٪	۲۸,۲۴۱,۵۷۵,۱۶۷
استخراج کانه های فلزی	۴۰,۲۶۷,۴۰۶,۲۹۸	۵۳,۴۴۰,۳۱۵,۸۳۳	۲۰/۱۳٪	۱۹,۸۶۱,۱۹۰,۶۳۵
محصولات شیمیایی	۳۳,۹۳۰,۳۸۳,۷۱۶	۴۰,۱۲۶,۹۹۱,۳۳۴	۱۵/۱۱٪	۲۶,۶۲۴,۸۱۳,۸۲۴
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۱۰,۶۸۲,۵۶۰,۲۹۵	۱۱,۹۰۵,۸۵۶,۱۲۳	۴/۴۸٪	۲,۱۳۲,۱۴۴,۴۵۹
مواد و محصولات دارویی	۹,۱۷۳,۶۷۱,۶۰۵	۹,۸۶۳,۰۰۱,۱۹۵	۳/۷۲٪	۱,۷۷۵,۳۱۰,۴۳۶
محصولات کافه ای	۵,۶۵۴,۴۷۳,۲۰۰	۹,۱۴۱,۰۹۰,۵۹۹	۳/۴۴٪	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۷۲۶,۴۹۳,۶۵۷	۱۸,۹۷۳,۷۵۵,۴۹۷	۷/۱۵٪	۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۰۱۹,۶۵۳,۶۸۵	۱۲,۶۶۸,۳۴۵,۰۵۴	۴/۷۷٪	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۵۴۶,۰۳۹,۲۶۲	۸,۲۰۴,۲۷۶,۲۶۰	۳/۰۹٪	۰
ساخت محصولات فلزی	۷,۲۸۴,۸۰۷,۴۸۰	۱۳,۵۰۰,۷۲۴,۵۸۲	۵/۰۹٪	۰
سیمان، آهک و گچ	۶,۹۸۲,۳۹۲,۷۳۵	۸,۰۳۴,۲۴۰,۶۶۸	۳/۰۳٪	۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۷,۹۳۹,۳۸۷,۲۱۲	۹,۴۱۵,۱۱۵,۷۶۹	۳/۵۵٪	۰
سرمایه گذاریها	۲,۶۶۶,۳۱۳	۲,۶۴۱,۰۷۷	۰/۰۰٪	۰
شرکتهای چند رشته ای	۵,۴۱۵,۹۰۷,۹۳۱	۵,۸۴۳,۶۴۲,۲۸۰	۲/۲۰٪	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶
حمل و نقل و انبارداری	۴,۷۴۱,۰۰۰,۲۵۷	۵,۷۹۸,۴۳۸,۷۲۶	۲/۱۸٪	۴۹۳,۵۳۳,۶۹۲
لاستیک و پلاستیک	۱۷۷,۸۲۱,۲۷۴	۲۳۲,۵۶۷,۲۵۸	۰/۰۰٪	۲,۴۵۷,۱۳۹,۷۹۵
فراورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای	۵,۹۷۵,۲۷۱,۶۹۹	۶,۲۵۳,۰۲۴,۰۳۲	۲/۳۶٪	۲۹,۲۷۷,۰۰۷,۰۷۵
قند و شکر	۱,۵۷۰,۴۶۶,۲۵۴	۱,۸۸۵,۶۹۱,۱۷۶	۰/۷۱٪	۱,۶۵۷,۸۳۳,۹۴۷
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰/۰۰٪	۲,۳۲۶,۹۳۶,۴۹۴
سایر واسطه گرهای مالی	۰	۰	۰/۰۰٪	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲
مخابرات	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲
	۱۹۷,۱۸۸,۰۴۰,۹۸۵	۲۴۶,۸۲۵,۷۹۲,۵۴۰	۹۲/۹۷٪	۱۲۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷

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

اوراق	۱۳۹۸/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
			خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲٪	۰	۱,۱۵۹,۱۹۴,۳۸۲
اسناد خزانه ۹۷۰۲۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۰	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	۰	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵
			۰	۷,۷۱۰,۰۶۳,۷۰۴



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۱/۲۷		
تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	ریال	درصد		
۳,۳۷۸,۷۱۰,۱۱۹	۵,۷۹۸,۹۵۵,۴۰۹	۲۵٪	۵,۸۵۸,۱۷۲,۷۰۰	سود سهام دریافتنی
۳۹۶,۹۳۷	۰	۱۰٪	۰	سود سپرده بانکی
۱۰,۸۰۷,۸۰۶	۰	-	۰	سایر حساب های دریافتنی
۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲	۵,۷۹۸,۹۵۵,۴۰۹		۵,۸۵۸,۱۷۲,۷۰۰	

۸- سایر داراییها

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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکساله می باشد.

۱۳۹۸/۰۱/۲۷				
عنوان	مانده در ابتدای سال مالی	اضافات طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۶,۵۸۵,۶۹۹	۵۲۴,۸۴۲,۰۱۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱
هزینه برگزاری مجامع	۱۹۴	۱۳,۳۶۵,۱۰۰	(۱۳,۳۶۵,۲۹۴)	۰
	۶,۵۸۵,۸۹۳	۵۳۸,۲۰۷,۱۱۲	(۲۸۵,۸۶۴,۸۰۴)	۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۵۳۴,۱۸۵,۵۹۴	۵,۶۳۱,۹۵۱,۴۵۸
۶۰,۴۷۷,۴۸۶	۲۰,۰۴۵,۴۱۳
۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰	۵,۶۵۱,۹۹۶,۸۷۱

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

حساب سپرده ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

گردش سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مالی مورد گزارش که مربوط به شرکت کارگزاری پارسین و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۸/۰۱/۲۷			
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶	۸۴۶,۴۲۷,۴۲۴,۸۱۳	۸۳۹,۹۰۷,۹۷۷,۷۰۱	۶,۹۵۵,۴۸۸,۷۲۸

شرکت کارگزاری پارسین

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۹۹۰,۷۴۸,۹۷۷	۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱
۶۴,۹۶۴,۳۵۹	۲۹,۲۶۰,۲۶۳
۷۹,۹۵۱,۶۶۲	۷۹,۹۵۱,۷۲۲
۲,۱۳۵,۶۶۴,۹۹۸	۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲,۰۵۵,۱۲۴,۶۲۱	۰

بابت درخواست صدور واحدهای عادی

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۷۲۴,۴۵۵,۸۷۵	۴۲۴,۹۲۱,۳۵۳
۴۵۱,۴۶۷,۸۴۸	۲۵۳,۸۳۳,۹۰۰
۳۵,۷۲۸,۶۲۱	۳۱,۸۳۸,۶۲۱
۱۹۰,۰۰۲	۵۵۰,۰۰۰
۱,۲۲۱,۸۴۲,۳۴۶	۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴

بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

حساب پرداختنی به مدیریت

سایر حساب های پرداختنی



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۲,۱۴۸,۶۵۱,۴۰۲	۸۰,۹۴۹	۲۵۵,۹۵۶,۷۱۱,۷۸۴	۶۲,۰۹۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۷۵۶,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۱۲۱,۸۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۸۱,۹۴۹	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۶۳,۰۹۸	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۱,۱۴۷	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)	۲۸۲,۴۳۹,۲۱۱	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	۴۷۶,۷۴۵,۹۷۳	۱۵-۳	سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱	۱۲۰,۷۱۹,۵۷۶,۳۲۱		

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	پاما	۳۱۳,۵۱۸	۲,۶۶۷,۹۳۴,۷۵۳	۲,۵۹۸,۸۷۰,۷۰۱	(۱۲,۶۷۲,۶۱۳)	(۱۳,۳۳۹,۶۶۹)	۴۳,۰۵۱,۷۷۰	۸۰,۶۶۷,۵۱۱
۲	بانک دی	۳,۱۳۲,۱۷۳	۳,۶۰۰,۶۳۵,۹۵۸	۳,۳۹۶,۲۱۶,۴۷۵	(۱۷,۱۰۲,۶۵۰)	(۳,۶۰۰,۵۹۳)	۱۸۳,۷۱۶,۲۴۰	۰
۳	بانک تجارت	۳۳,۶۹۹,۳۲۲	۲۰,۳۵۰,۲۲۷,۴۵۲	۱۳,۱۸۸,۴۹۸,۳۶۲	(۹۶,۲۵۳,۲۶۳)	(۷۵,۲۸۹,۴۷۸)	۶,۹۹۰,۱۸۶,۳۴۸	۰
۴	بانک صادرات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۴۹۷,۷۰۰	۱,۴۴۱,۵۸۹,۰۱۲	(۵,۷۹۲,۵۰۱)	(۱,۲۱۹,۴۸۱)	(۲۲۹,۱۰۳,۲۹۴)	۰
۵	بانک ملت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۵,۷۱۱,۳۴۰	(۲۱,۱۷۲,۸۵۸)	(۱۱,۶۸۵,۶۷۶)	۶۵۰,۲۳۰,۱۲۶	۰
۶	بهداشتی ساین	۱,۱۱۰,۰۰۰	۸,۳۵۴,۴۴۹,۳۹۳	۵,۵۴۶,۸۲۲,۲۹۹	(۳۹,۶۸۳,۴۷۱)	(۸,۳۵۴,۴۲۷)	۲,۷۵۹,۵۸۹,۱۹۶	۰
۷	بهمن لیزینگ	۸۱۴,۶۰۰	۱,۵۶۹,۶۹۰,۱۵۶	۱,۶۴۸,۰۰۱,۵۷۹	(۷,۴۵۵,۷۹۶)	(۷,۸۴۸,۴۳۶)	(۹۳,۶۱۵,۶۵۵)	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)
۸	پارس دارو	۱۰۲,۱۴۱	۸۴۱,۴۸۸,۱۴۳	۸۰۷,۱۲۸,۰۵۶	(۳,۹۷۱,۷۹۲)	(۴,۲۳۲,۶۷۵)	۲۶,۱۵۵,۶۲۰	۰
۹	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۳۹,۶۴۰	۲۹۵,۵۴۴,۹۸۸	(۱,۹۵۹,۵۵۰)	(۴۱۲,۵۳۹)	۱۱۴,۶۲۲,۵۶۳	۰
۱۰	پالایش نفت شیراز	۲۶۹,۳۶۴	۷,۷۴۱,۱۶۸,۷۷۱	۸,۶۰۸,۵۸۲,۶۱۷	(۳۶,۷۷۰,۴۸۷)	(۷,۷۴۱,۱۵۹)	(۹۱۱,۹۲۵,۴۹۲)	۰
۱۱	پتروشیمی تامین	۴,۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۶,۸۷۹,۹۲۱	۸,۰۰۷,۷۲۲,۳۶۸	(۴۲,۸۰۵,۴۸۳)	(۱۲,۱۵۷,۴۳۸)	۱,۱۶۳,۱۹۴,۶۳۲	۰
۱۲	پتروشیمی خلیج	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۴,۰۹۸,۶۱۸	۷,۴۶۲,۷۲۲,۰۴۸	(۳۳,۳۶۴,۱۶۰)	(۳۵,۱۲۰,۴۶۶)	(۵۰۷,۱۰۸,۰۵۶)	(۳۲,۱۰۰,۷۹۱)
۱۳	پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۱۴,۱۵۱	۴,۸۹۴,۳۱۰,۶۲۵	(۲۰,۵۹۱,۲۱۰)	(۲۱,۶۷۵,۰۶۴)	(۶۰۱,۵۶۲,۷۴۸)	۰
۱۴	پتروشیمی پردیس	۵۴۸,۹۹۷	۸,۸۸۹,۸۱۸,۳۱۰	۷,۹۶۹,۴۴۱,۷۵۵	(۴۲,۲۰۵,۹۹۲)	(۱۱,۶۶۴,۲۰۵)	۸۶۶,۵۰۶,۴۵۸	(۱۸۴,۳۱۴,۶۴۰)
۱۵	پتروشیمی فجر	۱,۸۳۲,۱۴۹	۱۰,۹۸۹,۲۶۳,۲۶۴	۱۰,۴۲۷,۴۲۶,۵۳۴	(۵۲,۱۶۶,۱۹۹)	(۱۵,۳۵۶,۶۰۴)	۴۹۴,۳۱۳,۹۲۷	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۵۱,۳۲۲,۲۶۴	۹۱,۶۹۱,۵۰۶,۲۳۰	۸۰,۰۷۸,۵۸۸,۷۶۰	(۴۲۴,۹۶۷,۹۲۵)	(۲۲۹,۶۹۷,۹۱۰)	۱۰,۹۴۸,۲۵۱,۶۲۵	۲۷۸,۶۴۶,۶۳۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷

ادامه یادداشت ۱-۱۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
	جمع نقل از صفحه قبل	۵۱,۳۲۲,۲۶۴	۹۱,۶۹۱,۵۰۶,۲۳۰	۸۰,۰۷۸,۵۸۸,۷۶۰	(۲۲۴,۹۶۷,۹۲۵)	(۲۲۹,۶۹۷,۹۱۰)	۲۷۸,۶۴۶,۶۳۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۱۶	پتروشیمی پارس	۱۰۱,۸۹۷	۳,۵۵۹,۳۹۷,۰۸۹	۳,۶۸۵,۴۴۹,۴۹۶	(۱۶,۹۰۶,۹۸۷)	(۱۷,۷۹۶,۹۷۱)	۱۰,۹۴۸,۲۵۱,۶۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۱۷	پتروشیمی جم	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۹,۲۳۲,۳۱۲	۱۰,۰۴۵,۵۵۹,۳۲۴	(۶۸,۹۱۸,۵۸۵)	(۱۵,۱۶۶,۶۴۵)	۴,۳۷۹,۵۸۷,۷۵۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۱۸	پتروشیمی خارک	۳۳۹,۰۷۸	۱۰,۸۹۰,۰۶۷,۶۴۰	۸,۰۶۱,۸۸۵,۴۶۸	(۵۱,۷۲۷,۵۱۹)	(۲۵,۲۰۴,۷۱۹)	۲,۷۵۱,۲۴۹,۹۳۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۱۹	پتروشیمی خراسان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۹۳۹,۸۰۸	۷۱۱,۳۶۹,۴۰۲	(۷,۷۱۰,۷۹۲)	(۳,۲۷۲,۳۸۹)	۹۰۳,۵۷۷,۲۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۰	پتروشیمی غدیر	۸۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۲,۶۹۸,۸۱۵	۲,۸۲۲,۲۷۷,۹۲۷	(۲۲,۳۳۷,۱۹۹)	(۴,۷۰۲,۶۰۳)	۱,۸۵۳,۳۸۱,۰۸۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۱	پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۷,۵۶۵,۲۰۴	۵,۱۳۲,۵۶۳,۰۶۷	(۳۲,۰۴۰,۶۰۷)	(۱۲,۷۰۰,۹۷۷)	۱,۵۷۰,۲۶۰,۵۵۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۲	پتروشیمی مبین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۴,۸۲۷,۷۲۳	۶,۵۴۲,۲۱۵,۶۲۰	(۴۲,۲۵۰,۲۲۲)	(۸,۸۹۴,۸۱۵)	۲,۳۰۱,۴۶۶,۹۶۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۳	پست بانک ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۴۳,۹۱۲	۲۲۳,۸۳۳,۷۸۶	(۱,۲۱۰,۴۸۸)	(۲۵۴,۸۴۲)	۲۹,۵۴۴,۷۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۴	تامین سرمایه امید	۱,۰۰۰	۱,۴۸۷,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۵۲	(۷۰,۶۱)	(۱,۴۸۷)	(۳۲۹,۹۰۰)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۵	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱,۴۳۹	۳,۳۴۷,۱۱۴	۲,۹۶۳,۶۳۲	(۱۵,۸۹۸)	(۳,۳۴۷)	۳۶۴,۲۳۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۶	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۷,۸۳۵,۱۱۲	۷,۶۰۹,۸۹۲,۶۱۹	(۳۵,۷۵۶,۸۶۵)	(۷,۵۲۷,۸۰۰)	(۱۲۵,۳۴۲,۱۷۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۷	تولید و صادرات ریشمک	۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۴۶,۲۷۵,۲۱۸	۱,۴۳۰,۴۱۶,۱۲۵	(۹,۷۱۹,۵۹۰)	(۱۰,۲۳۱,۳۵۴)	۵۹۵,۹۰۸,۱۴۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۸	تولیدی جدن سازان	۵۸۶,۱۵۸	۲,۲۳۷,۸۷۲,۱۹۸	۱,۸۷۳,۰۱۴,۱۵۱	(۱۰,۶۲۹,۷۸۰)	(۵,۴۴۴,۱۹۴)	۳۴۸,۷۹۴,۰۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۲۹	چادرملو	۴,۱۴۹,۵۰۲	۱۹,۷۸۵,۶۴۷,۴۸۰	۱۰,۵۶۵,۰۸۹,۸۳۹	(۹۳,۹۸۱,۳۰۲)	(۳۱,۴۴۳,۶۰۲)	۹,۰۹۵,۱۳۲,۷۳۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۰	حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۵۰۰,۰۹۳	۱,۵۴۱,۳۳۳,۱۶۶	(۹,۱۱۷,۵۴۴)	(۱,۹۱۹,۴۹۲)	۳۶۷,۱۲۹,۸۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۱	حمل و نقل ریلی پارسین	۴۸۷,۷۰۰	۳,۱۱۰,۵۹۰,۸۰۰	۲,۳۲۰,۵۰۴,۷۷۲	(۱۴,۶۸۱,۹۰۴)	(۱۵,۶۴۶,۲۴۰)	۷۵۹,۷۵۷,۸۸۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۲	خاک چینی	۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۷۹,۶۰۷,۳۵۲	۲,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۲	(۲۹,۳۵۳,۰۵۸)	(۶,۱۷۹,۵۹۷)	۳,۱۹۳,۶۷۴,۳۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۳	داده گسترعمرنوبین های وب	۲,۲۹۸,۹۵۸	۱۲,۵۱۸,۶۳۳,۰۷۳	۱۴,۹۸۰,۲۹۲,۹۴۷	(۵۹,۴۶۳,۱۰۳)	(۱۲,۵۱۸,۵۸۳)	(۲۵,۳۳۳,۶۴۱,۵۶۰)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۴	دارویی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۶,۰۲۹,۵۲۷	۶,۵۶۴,۵۵۴,۰۷۵	(۲۷,۱۹۸,۵۱۳)	(۵,۷۲۶,۰۱۴)	(۸۷۱,۴۴۹,۰۷۵)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۵	دریایی سینا	۵۸,۳۰۸	۴۳۲,۹۴۶,۹۷۲	۴۹۲,۹۷۹,۸۲۵	(۲,۰۵۶,۴۱۹)	(۲,۱۶۴,۷۳۲)	(۶۴,۲۵۴,۰۰۴)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۶	دوده صنعتی پارس	۱,۰۰۰	۶,۲۲۴,۵۰۰	۳,۸۰۷,۵۸۴	(۲۹,۵۵۹)	(۶,۲۲۴)	۲,۳۸۱,۱۳۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۷	ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۶۳۱,۹۱۲	(۵۰,۳۰۱,۹۳۳)	(۵,۲۹۴,۹۹۵)	۲۴۵,۰۴۲,۹۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۸	رایان سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۴۶۷,۸۰۳	۲,۶۱۲,۸۶۸,۴۱۸	(۱۰,۸۴۱,۴۶۱)	(۱۱,۴۱۲,۳۱۷)	(۳۵۲,۶۵۴,۳۹۳)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۳۹	زرین معدن آسیا	۸۴۱,۲۶۶	۶,۴۴۲,۹۹۵,۴۰۷	۴,۸۵۰,۰۱۷,۴۲۵	(۳۰,۶۰۳,۸۵۲)	(۱۹,۰۸۹,۸۸۷)	۱,۵۴۳,۲۸۴,۲۴۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۰	سرمایه گذاری البرز	۷۹۰,۰۹۵	۱,۶۷۲,۶۲۵,۴۹۵	۱,۸۶۲,۰۶۱,۴۶۴	(۷,۹۱۸,۵۳۲)	(۵,۲۱۶,۵۴۲)	(۲۰۲,۵۷۱,۰۴۳)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۱	سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۹,۶۵۹,۷۳۳	۲,۲۷۰,۴۸۶,۳۵۸	(۱۴,۹۶۰,۷۷۷)	(۱۵,۷۴۸,۲۸۹)	۸۴۸,۶۶۴,۳۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۲	سرمایه گذاری توسعه موهبران امید	۱,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۶۶	(۶,۲۹۱)	(۱,۳۲۵)	(۲۴۶,۶۸۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۴۳۶,۷۸۱	۱,۰۴۲,۳۱۳,۹۵۹	(۵,۵۴۵,۲۲۳)	(۲,۶۰۱,۸۹۵)	۱۶۹,۹۷۵,۷۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۴	سرمایه گذاری غدیر	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۵,۷۷۴,۷۸۴	۱۱,۱۹۲,۸۶۷,۷۲۳	(۷۱,۳۲۴,۱۶۷)	(۲۸,۷۵۷,۱۱۰)	۳,۲۲۲,۸۲۵,۷۸۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۴۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲,۵۵۵,۵۲۱	۹,۲۰۵,۱۱۷,۶۱۹	۴,۹۸۰,۰۵۳,۱۰۸	(۴۳,۷۲۴,۰۵۴)	(۱۶,۵۵۲,۰۳۴)	۴,۱۶۴,۷۸۸,۴۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
	جمع نقل به صفحه بعد	۸۵,۲۰۰,۰۱۸۶	۲۴۴,۳۶۸,۴۶۷,۷۹۴	۱۹۷,۲۵۶,۶۶۴,۷۳۲	(۱,۱۶۰,۰۳۵,۵۷۰)	(۵۲۱,۱۶۸,۹۳۱)	۴۵,۴۳۰,۵۹۸,۵۶۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱/۲۷/۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱-۱۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) (فروش)
	جمع نقل از صفحه قبل	۸۵,۲۰۰,۱۸۶	۲۴۴,۳۶۸,۴۶۷,۷۹۴	۱۹۷,۲۵۶,۶۶۴,۷۳۲	(۱,۱۶۰,۰۲۵,۵۷۰)	(۵۲۱,۱۶۸,۹۳۱)	۴۵,۴۳۰,۵۹۸,۵۶۱	(۲۴۶,۸۵۸,۶۶۳)
۴۶	سرمایه گذاری نفت	۷۶۸,۱۴۶	۱,۱۲۱,۹۵۷,۴۹۴	۱,۱۰۲,۹۵۲,۰۳۶	(۵,۳۲۹,۲۰۸)	(۵,۶۰۹,۷۸۰)	۸,۰۶۶,۴۷۰	(۱۰۸,۵۲۳,۷۸۵)
۴۷	سنگ آهن گهرزمین	۴۰۲,۰۸۲	۳,۲۵۲,۱۹۱,۱۱۲	۳,۵۰۰,۳۶۴,۴۹۱	(۱۵,۴۴۷,۸۰۴)	(۳,۲۵۲,۱۷۶)	(۲۶۶,۸۷۳,۳۵۹)	.
۴۸	سیمان ارومیه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۴۰۸,۰۰۰	۱,۰۱۴,۳۵۷,۶۹۴	(۶,۰۶۷,۶۶۰)	(۵,۷۴۸,۶۲۵)	۲۵۸,۲۳۴,۰۲۱	۲۷,۱۴۲
۴۹	سیمان شمال	۱,۰۰۰	۲,۰۴۷,۰۰۰	۱,۴۱۰,۵۱۳	(۹,۶۶۱)	(۱۰,۲۹۶)	۶۱۶,۵۳۰	.
۵۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۷,۷۱۶,۶۶۱	۹,۹۷۱,۶۵۴,۲۱۸	(۴۰,۵۵۳,۲۱۸)	(۱۹,۰۱۵,۳۷۵)	(۱,۴۹۳,۵۰۶,۱۵۰)	.
۵۱	شیشه رازی	۱,۵۶۴,۳۰۵	۵,۱۸۶,۳۱۹,۹۲۵	۵,۰۷۲,۹۰۷,۳۸۱	(۲۴,۵۰۴,۲۹۰)	(۳۲,۷۰۵,۷۵۴)	۶۶,۲۰۲,۵۰۰	.
۵۲	شیمیایی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۰,۲۶۸,۷۶۶	۵,۳۷۷,۵۳۶,۴۶۵	(۲۳,۲۲۸,۴۷۵)	(۱۵,۸۴۱,۶۶۸)	(۵۲۶,۳۳۷,۸۴۲)	.
۵۳	منابع ماشین های اداری ایران	۳۹۸	۲,۱۹۷,۳۵۸	۱,۴۵۹,۲۹۳	(۱۰,۴۳۴)	(۲,۱۹۷)	۷۲۵,۴۳۴	.
۵۴	صندوق بازنشستگی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۷,۵۰۵,۵۶۸	۶,۶۹۳,۵۰۶,۴۴۶	(۴۱,۴۵۵,۳۹۶)	(۸,۷۲۷,۴۶۹)	۱,۹۸۳,۸۱۶,۲۵۷	.
۵۵	صنعتی صبانور	۱,۷۵۳,۳۳۶	۸,۸۸۹,۸۱۶,۲۴۱	۸,۴۱۱,۴۸۷,۰۸۶	(۴۲,۲۲۶,۳۰۹)	(۱۶,۶۶۵,۹۳۵)	۴۱۹,۴۳۶,۹۱۱	.
۵۶	صنعتی آما	۶۹,۲۳۰	۲۸۶,۸۱۹,۸۹۰	۲۵۷,۸۳۴,۱۰۹	(۱,۳۵۳,۷۷۵)	(۱,۴۴۲,۶۹۹)	۲۶,۱۸۹,۳۰۷	.
۵۷	صنعتی بارز	۲۴۹,۳۲۰	۵۸۹,۱۴۳,۱۶۰	۵۸۱,۶۷۰,۷۹۰	(۲,۷۹۸,۳۹۸)	(۲,۹۴۵,۷۱۳)	۱,۷۲۸,۲۶۰	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)
۵۸	عمران و توسعه شاهد	۲۳۰,۰۰۰	۳۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۵۱,۸۴۲	(۱,۸۵۴,۱۶۸)	(۱,۹۷۵,۹۷۳)	۴۹,۱۵۸,۰۱۷	.
۵۹	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۲	۲,۹۵۳,۳۶۸	۲,۲۴۷,۷۷۸	(۱۴۰,۲۷)	(۲,۹۵۳)	۶۸۸,۶۱۰	.
۶۰	فن آوران	۶۳,۶۳۵	۲,۶۴۶,۴۵۴,۰۳۱	۲,۲۴۶,۸۹۳,۱۲۱	(۱۲,۵۷۰,۶۱۹)	(۲,۶۴۶,۴۵۰)	۳۸۴,۳۴۳,۸۴۱	۴,۳۴۸,۴۴۴
۶۱	فولاد ارفع	۱,۸۳۶,۶۶۱	۱۲,۹۴۸,۹۹۱,۵۸۷	۶,۷۹۵,۶۷۶,۷۵۵	(۶۱,۵۰۷,۳۹۵)	(۳۴,۲۱۳,۰۲۴)	۶۰,۵۷۵,۹۹۴,۴۱۳	۱,۲۸۸,۳۸۳,۲۹۳
۶۲	فولاد آلیاژی ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۴,۵۷۲,۹۲۳	۴,۹۴۶,۱۷۶,۴۴۲	(۳۱,۴۶۶,۴۶۷)	(۶,۶۲۴,۵۴۴)	۱,۶۴۰,۳۰۵,۴۷۰	(۹,۷۲۸,۸۳۸)
۶۳	فولاد خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۶۴۰,۵۴۹	۳,۱۷۸,۷۳۱,۱۸۶	(۲۲,۸۳۶,۱۵۹)	(۱۲,۹۷۵,۴۲۲)	۱,۵۹۳,۰۹۷,۷۸۲	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)
۶۴	فولاد کاوه	۵,۳۵۲,۲۴۴	۲۲,۳۱۸,۸۰۷,۱۰۰	۱۵,۲۹۱,۷۹۵,۴۹۵	(۱۰۶,۰۱۳,۴۴۳)	(۳۶,۳۳۶,۷۴۸)	۶,۸۸۴,۶۶۱,۴۱۴	۸,۸۸۲,۸۵۰
۶۵	فولاد مبارکه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۳,۱۶۹,۲۰۱	۱۷,۷۲۰,۵۷۹,۴۲۱	(۱۱۲,۹۱۸,۱۲۵)	(۴۵,۵۳۹,۳۲۳)	۵,۸۹۴,۱۳۲,۳۳۲	۴۰۷,۳۸۲,۶۷۹
۶۶	قند اصفهان	۳۶,۱۱۹	۶۰۸,۵۶۹,۰۳۱	۵۶۷,۲۳۶,۷۰۶	(۲,۸۷۳,۴۴۳)	(۳,۰۶۱,۱۰۱)	۳۵,۳۹۸,۷۸۱	(۳۶,۳۳۷,۸۸۴)
۶۷	قند قزوین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۵۱۹,۲۰۰	۱,۱۶۸,۹۳۰,۷۱۰	(۷,۵۶۹,۰۲۸)	(۲,۳۰۰,۷۹۹)	۴۱۴,۷۱۸,۶۶۳	۶۹۹,۹۶۷,۶۵۹
۶۸	قند حکمتان	۱۳۵,۰۳۵	۸۲۴,۷۸۶,۴۷۴	۵۷۳,۱۱۷,۱۰۰	(۳,۹۱۷,۶۴۵)	(۸۲۴,۷۷۸)	۲۴۶,۹۲۶,۹۵۱	۱۱۲,۸۴۸,۵۵۱
۶۹	کالسیمین	۶۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۵,۴۷۶,۲۷۱	۴,۴۲۶,۶۷۶,۶۴۸	(۲۴,۲۵۰,۹۱۵)	(۱۱,۵۴۲,۴۹۸)	۶۴۳,۰۰۶,۲۱۰	(۴۷۴,۰۰۳,۰۳۰)
۷۰	کربن	۲,۰۰۰	۱۴,۹۱۲,۰۰۰	۹,۶۷۶,۰۵۷	(۷۰,۸۲۷)	(۱۴,۹۱۲)	۵,۱۵۰,۲۰۴	.
۷۱	کشت و دامداری فکا	۱۷۳	۱,۵۶۷,۸۹۹	۱,۴۴۲,۴۱۶	(۷,۴۴۶)	(۱,۵۶۷)	۱۱۶,۴۷۰	.
۷۲	کشت و صنعت شهداب	۲,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۶۵,۴۲۶,۷۲۷	۵,۲۰۳,۹۵۹,۱۲۷	(۲۵,۰۱۰,۴۴۲)	(۱۳,۷۱۳,۹۰۷)	(۷۷,۲۵۶,۷۴۹)	(۲۶,۷۸۹,۳۰۷)
۷۳	کوبیر تایر	۴۰۰,۷۰۳	۱,۱۳۸,۵۶۲,۳۴۱	۱,۱۱۹,۰۳۶,۳۶۸	(۵,۴۰۸,۰۶۱)	(۵,۶۷۳,۵۰۲)	۸,۴۴۴,۴۱۰	۲۷۳,۵۱۴,۶۶۶
۷۴	گروه پتروشیمی س.ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۱۳۷,۵۸۳	(۱۸,۴۵۳,۴۴۲)	(۱۹,۴۲۴,۹۶۶)	(۸۰۰,۱۶۰,۹۱۱)	۵۵۸,۷۸۱,۰۵۳
۷۵	گروه توسعه ملی ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۲,۱۶۶,۰۲۰	۶,۱۷۳,۵۱۲,۷۰۴	(۳۲,۳۵۷,۳۸۶)	(۱۷,۵۰۴,۸۷۷)	(۸۳,۰۰۰,۳۰۶)	.
۷۶	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۴۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۸۲۸,۰۷۱	۸۱۰,۶۶۳,۷۶۶	(۳,۴۹۰,۳۷۶)	(۳,۴۹۷,۱۳۵)	.	.
۷۷	گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۹۵۲,۴۱۰	۱۶,۷۰۷,۸۵۱,۷۲۵	۱۲,۳۴۱,۳۷۰,۳۶۶	(۷۹,۳۶۱,۷۳۵)	(۳۱,۸۹۱,۷۵۶)	۴,۲۵۵,۲۲۷,۸۶۸	.
	جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۶۸۷,۲۱۵	۴۰۳,۳۴۶,۹۵۳,۴۸۷	۳۲۶,۱۸۸,۵۱۶,۸۴۵	(۱,۹۱۴,۹۷۰,۴۴۷)	(۸۷۳,۰۷۹,۸۵۲)	۷۴,۳۷۰,۳۸۶,۳۴۳	۱,۵۵۳,۸۰۸,۱۷۷



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷

ادامه یادداشت ۱-۱۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	زیان فروش
	جمع نقل از صفحه قبل	۱۳۲,۶۸۷,۲۱۵	۴۰۳,۳۴۶,۹۵۳,۴۸۷	۳۲۶,۱۸۸,۵۱۶,۸۴۵	(۱,۱۱۴,۹۲۰,۴۴۷)	(۸۷۳,۰۷۹,۸۵۲)	۷۴,۳۷۰,۳۸۶,۳۴۳	۱,۵۵۳,۸۰۸,۱۷۷
۷۸	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۲۴۵,۶۴۹	۱,۱۲۲,۰۷۱,۱۰۳	(۵,۱۷۳,۷۱۴)	(۱,۰۸۹,۲۲۵)	(۳۹,۰۸۸,۳۹۳)	.
۷۹	گل گهر	۲,۵۰۴,۷۰۲	۱۶,۴۳۹,۷۱۱,۸۹۳	۱۱,۰۱۱,۴۶۳,۷۷۸	(۷۸,۰۸۸,۳۵۴)	(۳۰,۰۶۶,۰۷۴)	۵,۳۲۰,۰۹۳,۶۸۷	۱۶۴,۷۵۵,۱۷۲
۸۰	گلنانش	۲۰۲,۴۷۰	۱,۵۷۶,۰۲۶,۴۸۰	۱,۲۰۰,۹۵۱,۶۶۶	(۷,۴۲۸,۸۲۹)	(۷,۹۲۷,۴۰۷)	۳۵۹,۷۰۸,۵۷۸	.
۸۱	ماشین سازی اراک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۲۶۵,۹۲۱	۲,۵۹۸,۵۹۱,۷۷۵	(۱۴,۲۰۴,۰۶۲)	(۱۴,۹۱۶,۳۱۴)	۳۵۵,۵۵۳,۷۷۰	.
۸۲	مینا	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۷,۶۸۰,۹۰۴	۱۵,۷۳۸,۴۸۳,۳۴۲	(۷۸,۰۴۳,۵۵۷)	(۲۱,۱۲۷,۱۱۴)	۶۰۰,۰۲۶,۸۹۱	.
۸۳	مخابرات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۸۹۵,۹۲۱	۱,۵۶۰,۳۳۶,۹۲۵	(۶,۱۰۷,۹۰۴)	(۶,۴۲۹,۴۶۹)	(۲۸۶,۹۷۸,۳۷۷)	۷۶,۶۵۲,۷۴۲
۸۴	مدیریت صنعت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۲۵۹,۲۱۱	۱,۲۵۸,۰۱۰,۱۳۹	(۶,۱۸۰,۸۴۴)	(۶,۵۰۶,۲۹۱)	۳۰,۵۶۱,۹۳۷	.
۸۵	مس شهید باهنر	۱,۸۱۴,۳۸۴	۸,۷۱۳,۷۷۳,۴۶۶	۷,۳۶۶,۹۱۸,۷۸۴	(۴۱,۳۹۰,۰۴۰)	(۳۶,۰۱۸,۴۴۵)	۱,۲۶۹,۴۴۶,۱۹۷	۷۶۲,۲۷۶,۵۶۴
۸۶	معادن بافق	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۹۰۹,۱۶۳	۲,۷۴۲,۰۰۲,۲۵۱	(۱۵,۳۳۲,۴۱۳)	(۱۱,۳۱۴,۱۲۴)	۴۵۹,۲۶۰,۳۶۵	.
۸۷	ملی مس	۴,۶۶۴,۹۱۲	۱۵,۵۵۵,۱۱۱,۷۱۶	۱۳,۵۹۹,۶۶۶,۹۳۹	(۷۳,۸۸۶,۱۷۰)	(۶۷,۳۴۵,۴۲۸)	۱,۸۱۴,۲۱۳,۱۷۹	۲۲۱,۱۸۴,۸۸۴
۸۸	نفت اصفهان	۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۴,۱۷۴,۰۴۶	۱۸,۷۰۶,۴۱۳,۰۱۹	(۱۲۱,۵۲۴,۱۳۲)	(۴۲,۱۲۸,۵۵۹)	۶,۷۱۴,۱۰۸,۳۳۵	۴۲۶,۸۰۸,۴۹۸
۸۹	نفت بندر عباس	۷۹۳,۰۰۰	۹,۶۳۰,۹۰۷,۴۰۵	۷,۷۶۷,۱۵۶,۶۴۷	(۴۵,۷۴۶,۶۹۹)	(۱۵,۸۰۲,۳۵۴)	۱,۸۰۲,۲۰۱,۷۰۵	۸۳۲,۴۹۲,۰۰۴
۹۰	نفت بهران	۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۹,۹۰۷,۹۹۶	۱۰,۱۷۱,۹۷۹,۹۵۳	(۴۶,۶۴۴,۴۰۰)	(۹,۸۱۹,۸۹۲)	(۴۰۸,۵۳۶,۲۴۹)	.
۹۱	نفت تبریز	۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۶,۴۸۱,۴۱۰	۳۲,۰۱۶,۹۴۳,۲۴۱	(۳۲۵,۶۵۵,۱۵۷)	(۹۲,۴۳۵,۱۵۲)	۱۵,۱۷۱,۴۴۷,۸۶۰	۵۴۲,۸۱۵,۱۷۹
۹۲	نفت تهران	۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۸,۶۳۴,۳۰۶	۶,۶۹۲,۶۳۳,۲۱۴	(۶۴,۱۱۸,۱۸۱)	(۱۸,۰۰۱,۰۹۴)	۶,۷۲۳,۸۹۱,۸۱۷	۱,۵۹۱,۸۲۹,۵۹۶
۹۳	نفت سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۰,۳۷۸,۴۶۲	۹,۷۵۶,۱۹۴,۶۳۹	(۶۱,۲۲۹,۰۱۴)	(۱۲,۸۹۰,۳۴۵)	۳,۰۶۰,۰۶۴,۴۶۴	.
۹۴	نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۵,۰۱۹,۵۷۳	۵,۱۲۷,۷۷۴,۸۴۹	(۲۶,۴۸۱,۲۹۰)	(۵,۵۷۵,۰۱۵)	۴۱۵,۱۸۸,۴۱۹	.
۹۵	نفت و گاز پارسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۷,۳۴۶,۷۵۰	(۲۰,۴۱۰,۵۸۶)	(۴,۲۹۶,۹۷۹)	۲,۰۷۴,۹۲۷,۶۸۵	.
۹۶	نورد آلومینیوم	۷۰۴,۳۳۵	۱,۲۳۱,۶۶۴,۵۳۶	۱,۰۶۵,۷۴۳,۰۴۲	(۵,۸۵۰,۲۴۹)	(۶,۱۵۸,۳۱۱)	۱۵۳,۹۱۲,۹۳۴	.
۹۷	برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	.	(۹۷,۸۹۸,۷۱۱)
۹۸	آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	.	(۳۷,۰۰۵,۱۴۰)
۹۹	آتیه دماوند	-	-	-	-	-	.	۱۹۵,۵۲۱,۷۵۳
۱۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	.	۱,۲۷۵,۰۶۴
۱۰۱	آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	.	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱
۱۰۲	آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	.	۳۳,۹۴۷
۱۰۳	ایران تایر	-	-	-	-	-	.	(۱,۳۹۰,۰۸۰)
۱۰۴	برق مینا	-	-	-	-	-	.	(۵۷۶,۱۶۴,۳۳۶)
۱۰۵	به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	.	(۸۵۷,۵۹۲,۲۶۴)
۱۰۶	پارس خودرو	-	-	-	-	-	.	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)
۱۰۷	پگاه خراسان	-	-	-	-	-	.	(۳۵۴,۸۸۸,۹۵۷)
۱۰۸	تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	.	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۲)
۱۰۹	تکین کو	-	-	-	-	-	.	(۱,۰۹۱,۸۱۹)
۱۱۰	توسعه خوارزمی	-	-	-	-	-	.	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)
۱۱۱	داده پردازی	-	-	-	-	-	.	(۲۸۱,۴۵۹,۱۰۹)
۱۱۲	داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	.	(۳۶۷,۱۸۷)
۱۱۳	ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	.	۹,۵۸۱,۵۶۶
	جمع نقل به صفحه بعد	۱۶۲,۵۰۱,۰۱۸	۶۰۱,۹۹۱,۰۰۱,۵۴۵	۴۷۷,۸۸۹,۲۰۶,۹۰۱	(۲,۵۸۸,۴۷۶,۰۴۳)	(۱,۲۸۲,۹۲۷,۴۵۴)	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۱,۱۴۷	۳,۸۱۳,۸۸۱,۷۷۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	* مالیات	سود (زیان) فروش	زیان فروش
	جمع نقل از صفحه قبل	۱۶۲,۵۰۱,۰۱۸	۶۰۱,۹۹۱,۰۰۱,۵۴۵	۴۷۷,۸۸۹,۲۰۶,۹۰۱	(۲,۸۵۸,۴۷۶,۰۴۳)	(۱,۲۸۲,۹۲۷,۴۵۴)	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۱,۱۴۷	۳,۸۱۳,۸۸۱,۷۷۲
۱۱۴	ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	.	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳
۱۱۵	سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	.	(۳۴۵,۹۱۲,۵۷۸)
۱۱۶	شهرسازی و خانه	-	-	-	-	-	.	(۴۳,۵۹۵,۶۸۵)
۱۱۷	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	.	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)
۱۱۸	کمیابان ایران	-	-	-	-	-	.	۱۴,۳۳۲,۰۶۵
۱۱۹	کسما، کسما، کسما	-	-	-	-	-	.	۲۰۸,۱۹۵,۶۶۲
۱۲۰	مارگارین	-	-	-	-	-	.	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)
۱۲۱	مسکن پردیس	-	-	-	-	-	.	(۷۷۲,۴۲۶,۹۹۴)
۱۲۲	معدنی دماوند	-	-	-	-	-	.	(۹۹,۳۵۵)
		۱۶۲,۵۰۱,۰۱۸	۶۰۱,۹۹۱,۰۰۱,۵۴۵	۴۷۷,۸۸۹,۲۰۶,۹۰۱	(۲,۸۵۸,۴۷۶,۰۴۳)	(۱,۲۸۲,۹۲۷,۴۵۴)	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۱,۱۴۷	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهم	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
ومعادن	۴۵,۰۷۲	۲۶,۷۷۲,۷۶۸	۲۴,۹۴۹,۵۹۴	(۱۲۷,۱۶۷)	(۱۳۳,۸۶۳)	۱,۵۶۲,۱۴۴	.
گل گهر	۳۴۰,۰۰۰	۶۲۰,۸۵۱,۰۱۱	۶۰۵,۰۲۲,۹۴۵	(۲,۹۴۹,۰۰۲)	(۳,۱۰۴,۲۵۰)	۹,۷۷۴,۸۱۴	.
حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۵۷,۴۹۲	۹۴۱,۳۳۳,۱۶۶	(۵,۴۷۶,۹۴۷)	(۱,۱۵۳,۰۴۹)	۲۰۵,۰۹۴,۳۳۰	.
چادرملو	۳۳,۹۶۴	۱۰۸,۱۷۵,۳۴۰	۴۱,۱۱۲,۷۱۹	(۵۱۰,۵۸۰)	(۵۴۴,۱۱۸)	۶۶,۰۰۷,۹۲۳	.
فولاد	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۶,۳۱۶
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۰۸۸)
شهرسازی و خانه سازی باغچه	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)
کشت و صنعت شهداد	.	.	.	.	.	.	(۹۰,۱۱۰,۶۶۳)
رایان سایا	.	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۲۷۱,۵۱۹)
	۱,۰۱۹,۰۳۶	۱,۹۰۸,۸۵۶,۶۱۱	۱,۶۱۲,۴۱۸,۴۲۴	(۹,۰۶۳,۶۹۶)	(۴,۹۳۵,۲۸۰)	۲۸۲,۴۳۹,۲۱۱	(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	اوراق	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال
		سود (زیان) فروش-ریال					
۱,۰۶۹,۵۴۴,۸۱۸	(۱۰,۵۰۷,۲۷۳)	•	•	(۸۱۵,۶۶۴)	۱,۱۳۴,۷۴۹,۴۰۳	۱,۱۲۵,۰۵۷,۷۹۴	۱,۱۰۳
•	۱۳۲,۱۴۶,۱۲۸	•	•	(۳۰,۴۶,۴۴۷)	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵	۴,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰
•	۱۱۴,۰۹۱,۹۶۷	•	•	(۲,۶۱۱,۲۷۵)	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷	۳,۶۰۱,۷۶۵,۱۳۹	۳,۷۰۰
•	۶۸,۷۹۸,۹۵۱	•	•	(۲۴,۷۵۷,۳۱۴)	۳۴,۰۵۴,۴۸۴,۸۳۵	۳۴,۱۴۸,۰۴۱,۱۰۰	۳۷,۴۰۰
(۸۸۱,۵۱۲)	•	•	•	•	•	•	•
•	۱۸۸,۱۸۲,۳۷۴	•	•	(۴,۴۰۵,۱۷۲)	۵,۸۸۲,۵۱۲,۴۵۴	۶,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰
•	(۷,۲۵۴,۱۶۶)	•	•	•	۱۰,۰۰۷,۲۵۴,۱۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
•	(۸,۷۱۲,۰۰۸)	•	•	•	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	۴۷۶,۷۴۵,۹۷۳	•	•	(۳۵,۶۳۵,۸۷۲)	۷۰,۶۴۰,۵۸۲,۱۸۸	۷۱,۱۵۲,۹۶۴,۰۳۳	۷۵,۱۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۴۷,۷۹۸,۸۰۳,۵۱۲	۱۶-۱
•	۱,۸۲۸,۹۴۸,۰۵۸	۱۶-۲
۵۲,۱۸۶,۸۵۴	•	۱۶-۳
۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷	۴۹,۶۳۷,۷۵۱,۵۷۰	

سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود تحقق نیافته حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت



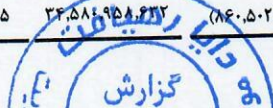
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
آتیه دماوند	۱,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰	۲,۶۶۶,۳۱۳	(۱۲,۵۸۸)	(۱۳,۳۳۵)	(۲۵,۲۳۶)	.
باما	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۲,۲۲۵,۳۸۷	(۲۶,۳۵۰,۸۱۶)	(۲۷,۹۱۴,۰۰۰)	۱,۶۶۶,۳۰۹,۷۹۷	۴۳۴,۳۷۲,۶۳۳
بانک دی	۸۶۷,۸۲۷	۹۹۰,۱۹۰,۶۰۶	۹۴۰,۹۸۵,۱۷۳	(۴,۶۷۲,۷۰۰)	(۴,۹۵۰,۹۵۳)	۳۹,۵۸۰,۷۸۰	.
بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۱,۳۹۶,۹۵۷	(۳۳,۲۰۵,۲۰۰)	(۳۵,۱۷۵,۰۰۰)	۲,۷۰۵,۲۲۲,۸۴۳	.
بانک ملت	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۱۱۱,۵۲۶	(۵۲,۵۵۶,۲۵۶)	(۵۵,۶۷۴,۰۰۰)	۳,۵۰۲,۴۵۸,۲۱۸	.
بهداشتی ساین	۲۳۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۷۸۶,۳۲۱	(۱۳,۰۰۰,۰۶۰)	(۱۳,۷۷۱,۲۵۰)	۷۳۴,۶۹۲,۳۶۹	.
پتروشیمی تامین	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۲۶۶,۶۲۹	(۳۷,۶۹۹,۵۸۴)	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	۱,۷۸۶,۲۹۷,۷۸۷	.
پتروشیمی پردیس	۱۵۱,۰۰۳	۲,۱۲۸,۰۸۵,۲۷۹	۱,۹۳۰,۱۲۵,۵۸۰	(۱۰,۰۴۴,۵۶۳)	(۱۰,۶۴۰,۴۲۶)	۱۷۷,۲۷۴,۷۱۰	.
پتروشیمی فجر	۹۶۷,۸۵۱	۸,۲۸۴,۸۰۴,۵۶۰	۷,۵۴۶,۰۳۹,۲۶۲	(۳۹,۱۰۴,۲۷۸)	(۴۱,۴۲۴,۰۲۳)	۶۵۸,۲۳۶,۹۹۷	.
پتروشیمی خراسان	۳۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۱,۱۵۸,۲۵۸	(۲۳,۰۹۶,۶۱۲)	(۲۴,۴۶۶,۷۵۰)	۱,۶۳۴,۶۲۸,۳۸۰	.
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۹۰۸,۲۸۸	(۱۶,۶۳۳,۲۸۰)	(۱۷,۶۲۰,۰۰۰)	۲۶۱,۸۲۸,۴۳۲	.
پتروشیمی غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۴,۲۸۷,۶۴۷	(۲۲,۵۰۶,۸۴۸)	(۲۳,۸۴۲,۰۰۰)	۶۹۷,۷۶۳,۵۰۵	.
پتروشیمی کرمانشاه	۹۷۶,۳۵۴	۶,۶۶۵,۵۶۸,۷۵۹	۶,۸۷۱,۶۱۱,۱۱۱	(۳۱,۴۶۱,۴۸۵)	(۳۳,۲۲۷,۸۴۴)	(۲۷۰,۸۳۱,۶۸۱)	.
تولید دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۳۰۲,۸۷۸	(۱۶,۷۶۵,۴۴۰)	(۱۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۲۸,۳۱۸)	.
تولیدی جدن سازان	۲,۵۶۱,۶۷۶	۱۳,۶۳۳,۲۳۹,۶۷۲	۷,۲۸۴,۸۰۷,۴۸۰	(۶۴,۳۴۸,۸۹۱)	(۶۸,۱۶۶,۱۹۸)	۶,۲۱۵,۹۱۷,۱۰۳	.
چادرملو	۱,۸۵۰,۴۹۸	۹,۸۵۰,۲۰۰,۸۵۵	۵,۹۷۹,۹۴۴,۰۱۰	(۴۶,۴۹۲,۹۴۸)	(۴۹,۲۵۱,۰۰۴)	۳,۷۷۴,۵۱۲,۸۹۳	۵۲۲,۴۶۱,۶۶۶
حمل و نقل ریلی پارسین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۶۱۱,۵۵۳	(۶,۳۸۷,۱۰۴)	(۶,۷۶۶,۰۰۰)	۳۸۸,۴۳۵,۳۴۳	.
داروسازی اکسیر	۳۳۷,۰۴۸	۳,۶۲۸,۶۵۸,۷۶۸	۲,۷۸۹,۹۱۷,۳۵۱	(۱۷,۱۲۷,۲۶۹)	(۱۸,۱۴۳,۲۹۴)	۸۰۲,۴۷۰,۸۵۴	.
ریل سیر کوثر	۱,۵۸۲,۴۷۹	۴,۵۰۲,۱۵۲,۷۵۵	۳,۷۸۹,۳۸۸,۷۰۴	(۲۱,۲۵۰,۱۶۱)	(۲۲,۵۱۰,۷۶۴)	۶۶۹,۰۰۳,۱۲۶	.
سرمایه گذاری البرز	۱,۲۰۹,۹۰۵	۲,۷۷۹,۱۵۱,۷۸۶	۲,۸۵۱,۴۵۱,۳۷۷	(۱۳,۱۱۷,۵۹۶)	(۱۳,۸۹۵,۷۵۹)	(۹۹,۳۱۲,۹۴۶)	.
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۵,۹۰۷,۹۳۱	(۲۷,۸۵۲,۷۲۰)	(۲۹,۰۵۰,۰۰۰)	۴۲۷,۳۴۴,۳۴۹	(۴۶۷,۲۴۶,۱۷۶)
سیمان ارومیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۲,۲۹۶,۵۰۵	(۲۱,۵۷۹,۸۴۰)	(۲۲,۸۶۰,۰۰۰)	۱,۰۹۵,۲۶۳,۶۵۵	.
سیمان کرمان	۸۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۹۶,۲۳۰	(۱۶,۷۱۳,۹۹۲)	(۱۷,۷۰۵,۵۰۰)	(۴۳,۴۱۵,۷۲۲)	.
شیشه رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۲,۹۱۴,۵۰۹	(۱۶,۹۴۴,۸۰۰)	(۱۷,۹۵۰,۰۰۰)	۳۱۲,۱۹۰,۶۹۱	.
صنایع ماشین های	۱,۱۴۷,۹۷۵	۹,۵۰۷,۵۲۸,۹۵۰	۷,۹۳۹,۳۷۸,۲۱۲	(۴۴,۸۷۵,۵۳۷)	(۴۷,۵۳۷,۶۴۵)	۱,۴۷۵,۷۳۷,۵۵۶	.
صنعتی صبانور	۲,۱۴۷,۷۱۳	۱۳,۰۷۵,۲۷۶,۷۴۴	۱۱,۰۴۱,۴۱۶,۶۵۶	(۶۱,۷۱۵,۳۰۶)	(۶۵,۳۷۶,۳۸۴)	۱,۹۰۶,۷۶۸,۳۹۸	.
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۲۱,۲۷۴	(۱,۱۰۸,۴۹۲)	(۱,۱۷۴,۲۵۰)	۵۴,۷۴۵,۹۸۴	(۳۳۹,۸۱۷,۲۶۳)
صنعتی بهشهر	۱,۹۳۹,۴۲۷	۸,۴۶۱,۷۲۰,۰۰۱	۷,۲۰۶,۴۰۰,۸۲۸	(۳۹,۹۳۹,۳۱۸)	(۴۲,۳۰۸,۶۰۰)	۱,۱۷۳,۰۷۱,۲۴۵	.
فولاد کاوه	۱,۶۹۱,۰۶۹	۷,۰۴۳,۳۰۲,۳۸۵	۵,۵۸۸,۷۰۴,۳۰۲	(۳۳,۲۴۴,۳۸۷)	(۳۵,۲۱۶,۵۱۲)	۱,۳۸۶,۱۳۷,۱۸۳	۹۸,۴۳۸,۲۷۴
فولاد مبارکه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۴,۸۳۱,۲۸۶	(۲۸,۴۶۸,۶۸۰)	(۳۰,۱۵۷,۵۰۰)	۱,۰۷۸,۰۴۲,۵۳۴	۱,۹۴۱,۷۳۱,۳۳۰
قند اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۴۶۶,۲۵۴	(۸,۹۸۷,۸۲۴)	(۹,۵۲۱,۰۰۰)	۳۱۵,۲۲۴,۹۲۲	.
کنت و صنعت شهداب	۱,۱۴۰,۶۹۳	۳,۱۸۸,۲۳۶,۹۳۵	۳,۰۸۸,۴۳۴,۲۹۱	(۱۵,۰۴۸,۴۷۸)	(۱۵,۹۴۱,۱۸۵)	۶۸,۸۱۲,۸۸۱	(۱۳۹,۳۶۵,۳۵۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۵۱,۲۵۲,۵۱۸	۱۷۲,۱۰۰,۴۳۵,۰۵۵	۱۳۵,۸۴۶,۶۶۰,۱۹۴	(۸۱۲,۲۱۴,۰۵۳)	(۸۴۰,۵۰۲,۱۷۶)	۲۴,۵۸۰,۹۵۸,۶۳۲	۲,۰۵۰,۵۷۵,۱۰۵



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سال	مالیات- ریال	کارمزد- ریال	ارزش دفتری- ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	سهام
۲,۰۵۰,۵۷۵,۱۰۵	۳۴,۵۸۰,۹۵۸,۶۳۲	(۸۶۰,۵۰۲,۱۷۶)	(۸۱۲,۳۱۴,۰۵۳)	۱۳۵,۸۴۶,۶۶۰,۱۹۴	۱۷۲,۱۰۰,۴۳۵,۰۵۵	۵۱,۲۵۲,۵۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
.	۳,۴۸۶,۶۱۷,۳۹۸	(۴۶,۱۵۴,۰۷۱)	(۴۳,۵۶۹,۴۴۳)	۵,۶۵۴,۴۷۳,۲۰۰	۹,۲۳۰,۸۱۴,۱۱۲	۲,۱۲۵,۹۳۶	گروه صنایع کاغذ
۱,۰۲۹,۷۹۳,۹۰۹	۳,۹۶۷,۷۸۲,۱۰۷	(۱۰۲,۰۶۰,۰۰۰)	(۹۶,۳۴۴,۶۴۰)	۱۶,۲۴۵,۸۱۳,۲۵۳	۲۰,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر
.	۸۶۶,۶۳۱,۴۷۳	(۱۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۶۶,۴۰۰)	۲,۹۶۵,۷۵۲,۱۲۷	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گلشن
.	۲,۶۴۸,۶۹۱,۳۶۸	(۶۳,۹۶۳,۴۵۰)	(۶۰,۳۸۱,۴۹۷)	۱۰۰,۱۹۶,۵۳۳,۶۸۵	۱۲,۷۹۲,۶۹۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰	مینا
.	۳۰۸,۳۱۲,۶۴۴	(۱۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۴۹,۶۰۰)	۳,۵۸۳,۴۸۷,۷۵۶	۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت
۱,۸۲۳,۱۲۳,۰۰۷	۱,۲۲۲,۹۹۱,۱۸۹	(۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۴۹,۶۰۰)	۸,۸۵۸,۰۵۹,۳۱۱	۱۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	ملی مس
.	۴۳۹,۱۶۶,۳۶۸	(۲۵,۰۰۴,۰۶۰)	(۲۳,۶۰۳,۸۳۳)	۴,۵۱۳,۰۳۷,۸۰۴	۵,۰۰۰,۸۱۲,۰۶۵	۱,۵۳۹,۱۸۵	نسوز آذر
۸۰۰,۷۳۲,۷۰۷	۲۷۷,۶۵۲,۳۳۳	(۳۱,۵۷۲,۰۰۰)	(۲۹,۸۰۳,۹۶۸)	۵,۹۷۵,۳۷۱,۶۹۹	۶,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۶۱۵,۵۶۳,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
(۳۰۱,۶۷۲,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
(۷۲۲,۵۲۲,۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج
۱,۷۴۱,۸۲۲,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۱۴,۸۹۳,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۱,۹۴۵,۷۲۹,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۳۴۴,۸۹۴,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات
(۶۰,۹۸۲,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	خاک چینی
۶۵۵,۵۹۰,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-
(۵۵۳,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-	دریایی سینا
۵,۵۲۱,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	زرین معدن آسیا
(۱۳۰,۵۸۱,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن
(۲۴۶,۹۷۰,۵۹۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۵۵۱,۷۹۶,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
۴۶,۹۴۰,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	قند قزوین
۳۷,۲۷۲,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	قند حکمتان
(۴۲۱,۴۵۸,۱۴۶)	-	-	-	-	-	-	کوبیر تابر
(۳۲,۵۱۹,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱,۷۹۳,۶۵۰,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۸۶۱,۸۱۴,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۷۰۳,۳۲۹,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۲۵۸,۴۰۹,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۸۳۵,۴۱۹,۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
(۳۴۱,۵۹۹,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۱۰۱,۱۷۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۴۷,۷۹۸,۸۰۳,۵۱۲	(۱,۲۱۹,۱۵۵,۷۵۷)	(۱,۱۵۰,۸۸۳,۰۳۴)	۱۹۳,۶۶۲,۳۰۸,۹۲۹	۲۴۳,۸۳۱,۱۵۱,۲۳۲	۶۴,۶۳۲,۶۳۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۲۷

اوراق	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
چادرملو (تقدم)	۲۳۲,۶۰۹	۷۸۸,۳۱۱,۹۰۰	۲۸۱,۵۶۸,۳۸۲	(۳,۷۲۰,۸۳۲)	(۳,۹۴۱,۵۶۰)	۴۹۹,۰۸۱,۱۲۶	.
کشت و صنعت شهتاب (تقدم)	۲۲۳,۰۷۶	۳۷۲,۷۵۹,۹۹۶	۳۸۷,۷۲۵,۰۶۶	(۱,۷۵۹,۴۲۷)	(۱,۸۶۳,۸۰۰)	(۱۸,۵۸۸,۲۹۷)	.
گل گهر (تقدم)	۷۳۳,۳۳۳	۴,۲۵۶,۲۶۴,۷۳۲	۲,۸۵۶,۴۳۸,۶۰۹	(۲۰,۰۸۹,۵۷۰)	(۲۱,۲۸۱,۳۲۴)	۱,۳۵۸,۴۵۵,۲۲۹	.
جمع	۱,۱۸۹,۰۱۸	۵,۴۱۷,۳۳۶,۶۲۸	۳,۵۲۵,۷۳۲,۰۵۷	(۲۵,۵۶۹,۸۲۹)	(۲۷,۰۸۶,۶۸۴)	۱,۸۳۸,۹۴۸,۰۵۸	.

۳-۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق	تعداد	ارزش بازار- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷
اجاره رایتل ۲	.	.	.	.	.	(۱۶,۵۳۹,۷۷۷)	.
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	(۱۷۹,۲۳۳)	.
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	۶۸,۹۰۵,۸۶۴	.
	.	.	.	.	.	۵۲,۱۸۶,۸۵۴	.

۱۷- سود سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۴,۹۲۱,۵۲۱,۳۲۶	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱-۱۷- سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۱/۲۷

۱۳۹۸/۰۱/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد	خالص درآمد
		تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام - ریال	هر سهم - ریال		سود سهام - ریال	سود سهام - ریال
بهداشتی ساین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۳۰,۰۰۰	۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۵,۹۷۵,۰۷۹	۶۷,۶۲۴,۹۲۱	.
پتروشیمی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	.	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۴۸۳,۶۰۵	۷۷۳,۷۶۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	.	۷۷۳,۷۶۸,۰۰۰	.
پتروشیمی خارک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۱۹,۰۸۱	۸۳۲,۵۰۷,۸۰۰	۳,۸۰۰	.	۸۳۲,۵۰۷,۸۰۰	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰
تامین سرمایه امید	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۵	۱,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰	.	۲۸۰,۰۰۰	.
چادرملو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	.	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
خاک چینی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۴۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	.	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
زرین معدن آسیا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۴۹۳,۷۰۵	۱۹۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰۰	.	۱۹۷,۴۸۲,۰۰۰	.
سرمایه گذاری توسعه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	.	۲۵۰,۰۰۰	.
گوهران امید	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۶۲,۷۹۹	۷۴۸,۲۳۷,۲۰۱	۳۷۸,۷۰۳,۰۷۲
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری نفت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۶	۶۴۶,۰۶۰	۹۶,۹۰۸,۹۶۳	۱۵۰	.	۹۶,۹۰۸,۹۶۳	.
سیمان شمال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰	۴,۶۳۶	۱۳۵,۳۶۴	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲,۲۲۰,۷۶۲	۲۸۷,۷۷۹,۲۳۸	.
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	۱,۳۸۹,۷۰۶	۲۰۸,۴۵۵,۹۰۰	۱۵۰	۲۰,۵۸۸,۲۳۷	۱۸۷,۸۶۷,۶۶۳	.
فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۳,۶۳۵	۳۱۸,۱۷۵,۰۰۰	۵۰۰۰	.	۳۱۸,۱۷۵,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰
فولاد ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱,۴۷۳,۷۶۵	۱,۳۲۶,۳۸۸,۱۴۸	۹۰۰	.	۱,۳۲۶,۳۸۸,۱۴۸	.
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳,۷۵۵,۱۵۶	۵۴۴,۴۹۷,۶۲۰	۱۴۵	.	۵۴۴,۴۹۷,۶۲۰	.
فولاد مبارکه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۳	۶۲۵,۰۰۰,۷۷۶	۲۵۰	.	۶۲۵,۰۰۰,۷۷۶	.
قند قزوین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۲۷۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
کربن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۲,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۶۴۰	.	۱,۲۸۰,۰۰۰	.
کویر تابر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	.	۲۵۰,۰۰۰	.
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶	.	۲,۴۰۰,۰۰۰	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷,۸۴۱,۵۴۷	۱۲,۰۵۸,۴۵۳	.
گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع نقل به صفحه بعد			۳۸,۳۳۰,۷۱۵	۱۳,۳۷۶,۳۸۴,۲۰۷		۵۷,۸۹۳,۰۶۰	۱۳,۳۱۸,۴۹۱,۱۴۷	۱,۷۴۹,۴۳۵,۶۴۹



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

نام شرکت	سال مالی	تاریخ	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد	خالص درآمد
		تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام - ریال	هر سهم - ریال		سود سهام - ریال	سود سهام - ریال
جمع نقل از صفحه قبل				۱۳,۳۷۶,۳۸۴,۲۰۷		۵۷,۸۹۳,۰۶۰	۱۳,۳۱۸,۴۹۱,۱۴۷	۱,۷۴۹,۴۲۵,۶۴۹
مخابرات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸
مس شهید باهنر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱,۰۰۱,۴۷۱	۶۲۰,۹۱۲,۲۷۹	۶۲۰	.	۶۲۰,۹۱۲,۲۷۹	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
معادن بافق	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۵۱۰,۳۹۳	۴۵۳,۱۱۷,۹۰۰	۳۰۰	.	۴۵۳,۱۱۷,۹۰۰	.
نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	.	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
برق مهاباد کهنوج	-	-	-	-	-	-	.	۸۶,۶۲۶,۸۰۰
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	.	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	.	۵۵۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	.	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰
پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	.	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک	-	-	-	-	-	-	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تکین کو	-	-	-	-	-	-	.	۶۱۱,۰۰۰
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	.	۱۷۵,۱۴۰,۱۲۳
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	.	۲۴۰,۰۰۰
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	.	۴۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	.	۶۰,۰۰۰
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	.	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰
قند حکمتان	-	-	-	-	-	-	.	۶۵,۸۹۲,۷۴۷
نفت و گاز پارسبان	-	-	-	-	-	-	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
			۸۱,۴۳۳,۲۹۵	۴۱,۷۲۲,۱۸۲,۸۰۰		۱۷۳,۶۷۹,۱۸۰	۱۴,۹۲۱,۵۲۱,۳۲۶	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷

۱۸- 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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۱,۵۵۰,۲۷۰,۳۲۷	۱۸-۱
۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۴۰۶,۷۶۲,۹	۱۸-۲
۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸	۱,۵۹۰,۸۷۷,۹۵۶	

سود اوراق مشارکت ، مرابحه و سایر
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۴۲,۳۷۲,۱۵۲	۴۲,۳۷۲,۱۵۲	۲۲	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	اجاره رایتل ۲
۰	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۶	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۶	۱۶	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	صکوک اجاره مغایرات ۳ ماهه ۱۶٪
۰	۳۸۷,۵۶۵,۸۷۷	۳۸۷,۵۶۵,۸۷۷	۲۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۶	مشهد ۱۳۹۴-لوتوس پارسین
۰	۵۴۸,۰۱۸,۴۹۲	۵۴۸,۰۱۸,۴۹۲	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	ملی نفت ایران ۲
۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۱,۵۵۰,۲۷۰,۳۲۷	۱,۵۵۰,۲۷۰,۳۲۷	۳۵,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰				

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۴۰,۶۰۷,۶۲۹	۰	۴۰,۶۰۷,۶۲۹	۱۰٪	۹۶/۰۳/۱۰	سود سپرده کوتاه مدت

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۱۳,۴۴۷,۱۲۱	۴۲۵,۶۸۱,۷۷۱	۰	۴۱۲,۲۳۴,۶۵۰
۰	۱,۱۴۳	۰	۰	۰
۳۵۹,۸۴۷,۴۷۱	۷۲۴,۴۷۳,۴۰۶	-	-	-
۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۷۳۷,۹۲۱,۶۷۰	۴۲۵,۶۸۱,۷۷۱	۴۱۲,۲۳۴,۶۵۰	

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۹۶۳,۴۲۴,۴۶۴	۳,۶۴۲,۴۴۳,۱۰۳	متولی
۱۱۳,۳۶۹,۸۸۱	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	حسابرس
۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	
۲,۲۳۶,۷۹۴,۲۸۵	۳,۹۲۲,۴۴۲,۹۹۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۵۷,۲۶۱,۹۱۴	۱۹۷,۶۳۳,۹۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۵,۳۰۳,۸۲۵	۱۳,۳۶۵,۲۹۴	هزینه نرم افزار
۲۷۶,۶۵۲,۷۳۵	۲۶۱,۰۹۷,۲۷۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۸۹۸,۳۵۹	۲۳,۴۹۸,۰۹۸	هزینه خدمات بانکی
۲,۰۳۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰	
۴۹۶,۱۴۶,۸۳۳	۴۹۸,۲۱۴,۶۱۳	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات بانکی
۴۵,۹۷۷,۸۰۲	۱۹۳,۹۹۰,۲۸۹	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۴,۴۴۲,۱۲۸,۵۸۷	۷۸,۳۱۹,۶۷۸,۴۲۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۲,۰۰۸,۰۰۴,۰۳۰)	(۱۴۶,۲۸۷,۸۲۷,۹۹۵)	
۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	(۴۷,۹۶۸,۱۴۹,۵۷۱)	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۸

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷			
تعداد	تعداد	نوع واحد	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
واحد سرمایه گذاری عادی	واحد سرمایه گذاری عادی	سرمایه گذاری ممتاز			
۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۶۳	۹۰۰	سرمایه گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵,۵۸۲	۳,۹۰۰	۱۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	.	مدیر سرمایه گذاری	حمید فاروقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	.	مدیر سرمایه گذاری	سعید اسلامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	.	مدیر سرمایه گذاری	هما کشاورزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۷۹۶	۱۷,۱۱۴	۱,۰۰۰			جمع

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷

مابده طلب (بدهی)	مبلغ فروش	مبلغ خرید	شرح معامله	نوع وابستگی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)			
(۶,۹۹۵,۴۸۸,۷۲۸)	۸۴۶,۴۲۷,۴۲۴,۸۱۳	۸۳۹,۹۰۷,۹۷۷,۷۰۱	خرید و قیمت سهام	مدیر	کارگزاری پارسیان
۱,۹۹۰,۷۴۸,۹۷۷		۳,۶۴۲,۴۴۳,۱۰۳	کارمزد مدیر	مدیر	کارگزاری پارسیان
۶۴,۹۶۴,۳۵۹		۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دایا رهیافت
۷۹,۹۵۱,۶۶۲		۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطر

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

