

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۸	ج - یادداشت‌های همراه

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 ۱۳۹۹ 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 براساس حسابرسی انجام شده 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 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۹ 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 با اهمیت، 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- 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.

۶- 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 انجام شده این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به موردی حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دایا رهیافت

۱۲ خرداد ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

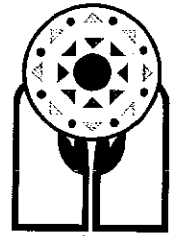
(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

کد پستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نامبر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

نام خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

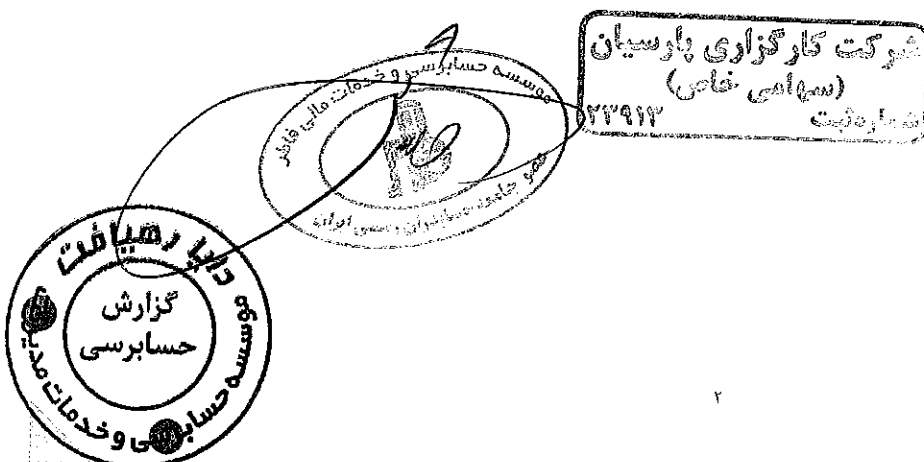
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

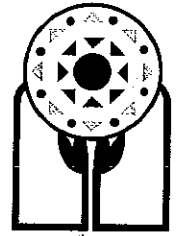
در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۲۷ (ریال)	۱۳۹۸/۰۱/۲۷ (ریال)
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۲۹۴	۲۴۶,۸۲۵,۷۹۲,۵۴۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۰,۲۲۲,۶۱۳	۲۰,۰۴۵,۴۱۳
۷ حسابهای دریافتی	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰	۵,۷۹۸,۹۵۵,۴۰۹
۸ سایر دارایی ها	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱
۹ موجودی نقد	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶	۵,۶۳۱,۹۵۱,۴۵۸
۱۰ جاری کارگزاران	۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷	۶,۹۵۵,۴۸۸,۷۲۸
جمع دارایی ها	۱,۱۱۷,۲۴۹,۹۲۵,۴۸۲	۲۶۵,۴۹۱,۱۶۱,۷۴۹
بدهی ها:		
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳	۲,۱۳۵,۶۶۴,۹۹۸
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹	۲,۰۵۵,۱۲۴,۶۲۱
۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴	۱,۲۳۱,۸۴۲,۳۴۶
جمع بدهی ها	۳۱,۷۱۶,۱۶۳,۸۰۶	۵,۴۲۲,۶۳۱,۹۶۵
۱۴ !ص دارایی ها	۱,۰۸۵,۵۳۳,۷۶۱,۶۷۶	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۹۶۵,۵۱۶	۴,۱۲۱,۸۱۸

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



بنام خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷		
ریال	ریال		
۱۲۰,۷۱۹,۵۷۶,۳۳۱	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۲۷	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۴۹,۶۳۷,۷۵۱,۵۷۰	۴۱۴,۱۵,۸۱۴,۴۲۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۹۲۱,۵۲۱,۳۲۶	۱۶,۸۴۸,۳۴۹,۱۴۳	۱۷	سود سهام
۱,۵۹۰,۸۷۷,۹۵۶	۲۴,۲۷۶,۰۵۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۷,۹۲۱,۶۷۰	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳	۱۹	سایر درآمدها
۱۸۷,۶۰۷,۶۴۸,۸۵۳	۶۸۷,۷۳۹,۸۰۸,۰۵۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۳,۹۲۲,۴۴۲,۹۹۸	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۹۸,۲۱۴,۶۱۳	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰	۲۱	سایر هزینه ها
۱۸۳,۱۸۶,۹۹۱,۲۴۲	۶۷۷,۶۳۷,۲۱۴,۶۷۸		سود قبل از هزینه های مالی
۱۹۳,۹۹۰,۲۸۹	۵۰۳,۵۲۱,۱۷۱	۲۲	هزینه های مالی
۱۸۲,۹۹۳,۰۰۰,۹۵۳	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷		سود خالص
۹۲.۴۴%	۱۴۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۱.۹۲%	۶۲.۹۶%		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۶۳,۰۹۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری اول سال مالی)
۳۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۵۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۲۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۴۷,۹۶۸,۱۴۹,۵۷۱)	۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵	۰	تعدیلات
۱۸۲,۹۹۳,۰۰۰,۹۵۳	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷	۰	سود (زیان) خالص سال مالی
۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۷۲,۵۳۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سالی مالی

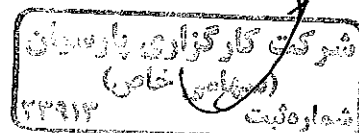
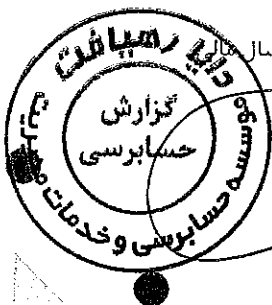
بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

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 ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ 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 ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ 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 ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک با 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 ۱۲۲/۳۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ 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 تهران بزرگراه جلال آل احمد، حذافصل یادگار امام و اشرقی 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.par.sianbroker.Com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان 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 صورت خالص دارایی ها 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 پارسیان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

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 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 سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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؛ با توجه 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 در 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 پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

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 و یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. 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 در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

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
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۴۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰٫۳ درصد از ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	سالانه ۳۱۲،۵۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها به شرح ذیل: از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰٫۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰٫۰۰۰۰۳ بالای ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰٫۰۰۰۰۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی هر ۳ 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های 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 پارسین
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۲۷

۱۳۹۹/۰۱/۲۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۵۷,۲۲۹,۹۵۳,۰۴۶	۹۵,۲۸۹,۰۱۷,۸۲۰	۸/۵٪	۱۹,۳۴۱,۵۹۴,۸۰۰	۲۳,۰۲۸,۷۶۵,۷۰۶	۸/۷٪
استخراج کانه های فلزی	۴۳,۳۷۵,۱۵۱,۲۱۷	۶۷,۸۴۲,۶۲۷,۱۳۸	۶/۱٪	۴۰,۲۶۷,۴۰۶,۲۹۸	۵۳,۴۴۰,۳۱۵,۸۳۳	۲۰/۱٪
محصولات شیمیایی	۱۹۰,۹۴۶,۳۷۰,۰۳۴	۲۷۷,۱۵۵,۹۵۳,۹۵۵	۲۴/۸٪	۲۳,۹۳۰,۳۸۳,۷۱۶	۴۰,۱۲۶,۹۹۱,۳۳۴	۱۵/۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲۱,۶۹۵,۹۷۷,۲۱۱	۵۸,۹۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۵/۳٪	۱۰,۶۸۲,۵۶۰,۲۹۵	۱۱,۹۰۵,۸۵۶,۱۲۳	۴/۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱۴,۴۶۱,۲۶۲,۵۰۲	۴۶,۵۴۵,۱۱۶,۸۵۰	۴/۲٪	۹,۱۷۳,۶۷۱,۶۰۵	۹,۸۶۳,۰۰۱,۱۹۵	۳/۷٪
محصولات کاغذی			۰/۰٪	۵,۶۵۴,۴۷۳,۲۰۰	۹,۱۴۱,۰۹۰,۵۹۹	۳/۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۴۴۳,۷۱۴,۴۵۶	۳۹,۵۸۰,۲۹۲,۵۰۰	۳/۵٪	۱۳,۷۲۶,۴۹۳,۶۵۷	۱۸,۹۷۳,۷۵۵,۴۹۷	۷/۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم			۰/۰٪	۷,۵۴۶,۰۳۹,۲۶۲	۸,۲۰۴,۲۷۶,۲۶۰	۳/۱٪
ساخت محصولات فلزی	۱۳,۵۱۳,۴۲۸,۶۴۵	۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۸۰۰	۵/۳٪	۷,۲۸۴,۸۰۷,۴۸۰	۱۳,۵۰۰,۲۲۴,۵۸۲	۵/۱٪
سیمان، آهک و گچ	۳۱۴,۴۴۱,۱۱۰	۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷	۰/۰٪	۶,۹۸۲,۳۹۲,۷۳۵	۸,۰۳۴,۲۴۰,۶۶۸	۳/۰٪
شرکت های چند رشته ای	۱۳,۳۰۱,۷۴۴,۴۵۳	۳۲,۴۹۵,۰۵۳,۷۵۱	۲/۹٪	۵,۴۱۵,۹۰۷,۹۳۱	۵,۸۴۳,۶۴۲,۲۸۰	۲/۲٪
لاستیک و پلاستیک	۱۳,۳۱۷,۵۲۰,۷۹۷	۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۴۰	۲/۵٪	۱۷۷,۸۲۱,۲۷۴	۲۳۲,۵۶۷,۲۵۸	۰/۱٪
فراورده های نفتی کوک سوخت هسته ای	۵۵,۰۰۹,۸۵۲,۳۳۰	۸۸,۴۹۵,۶۷۱,۷۵۱	۷/۹٪	۵,۹۷۵,۳۷۱,۶۹۹	۶,۲۵۳,۰۲۴,۰۲۲	۲/۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۵۱,۳۹۶,۹۸۳	۹,۱۶۹,۷۱۵,۰۰۰	۰/۸٪			۰/۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶,۸۵۸,۵۵۹,۵۱۰	۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۶	۱/۳٪			۰/۰٪
مخابرات	۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳	۵۲,۷۸۷,۳۶۹,۶۳۸	۴/۷٪			۰/۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی	۲,۱۶۷,۹۵۷,۳۴۰	۲,۳۱۶,۳۹۲,۲۶۵	۰/۲٪			۰/۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۵,۳۲۷,۹۸۷,۱۹۷	۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷	۰/۹٪			۰/۰٪
رایانه و فعالیتهای وابسته	۶,۰۶۴,۶۳۳,۹۹۳	۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰	۰/۶٪			۰/۰٪
قند و شکر			۰/۰٪	۱,۵۷۰,۴۶۶,۲۵۴	۱,۸۸۵,۶۹۱,۱۷۶	۰/۷٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۰,۳۹۳,۹۱۹,۳۴۶	۳۱,۴۱۸,۱۴۸,۸۰۹	۲/۸٪	۷,۷۵۵,۹۴۳,۳۱۲	۸,۵۰۷,۳۰۹,۳۷۱	۳/۲٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴۸,۶۶۱,۴۴۶,۰۱۶	۵۷,۹۸۱,۱۱۸,۰۰۰	۵/۳٪			۰/۰٪
واسطه گری های مالی و پولی	۲۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۸	۳۲,۸۰۳,۰۲۱,۵۰۰	۲/۹٪			۰/۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۹۳	۹,۷۵۲,۶۷۰,۳۳۷	۰/۹٪			۰/۰٪
خدمات فنی و مهندسی			۰/۰٪	۱۰,۰۱۹,۶۵۳,۶۸۵	۱۲,۶۶۸,۳۴۵,۰۵۴	۴/۸٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری			۰/۰٪	۷,۹۳۹,۳۸۷,۲۱۲	۹,۴۱۵,۱۱۵,۷۶۹	۳/۵٪
سرمایه گذاریها	۴۲,۸۹۴,۶۶۱,۴۸۷	۴۷,۸۹۰,۳۹۱,۲۸۰	۴/۳٪	۲,۶۶۶,۳۱۳	۲,۶۴۱,۰۷۷	۰/۰٪
حمل و نقل و انبارداری			۰/۰٪	۴,۷۴۱,۰۰۰,۲۵۷	۵,۷۹۸,۴۲۸,۷۲۶	۲/۲٪
جمع	۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۹۶۷	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴	۹۵/۷۳٪	۱۹۷,۱۸۸,۰۴۰,۹۸۵	۲۴۶,۸۲۵,۷۹۲,۵۴۰	۱۲/۹۷٪



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال					
۰/۰٪	۲۰,۴۵,۴۱۳	۰/۰٪	۱۱۰,۳۲۳,۶۱۳	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	گواهی مدت	بانک پارسیان- ۴۳۵۱۹۸۶-۷

حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۰۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷		نرخ تنزیل	نرخ تنزیل شده	نرخ تنزیل شده
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۵,۷۹۸,۹۵۵,۴۰۹		۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰		۲۵		۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰

سود دریافتی سهام



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۱/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱	۴۰۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳۵۲,۲۴۹,۶۵۹)	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲
.	۴۹,۳۱۵,۶۹۲	(۴۹,۳۱۵,۶۹۲)	.
.	۳۷,۳۰۰,۶۱۱	(۳۷,۳۰۰,۶۱۱)	.
۲۵۸,۹۲۸,۲۰۱	۴۹۵,۳۶۶,۳۰۳	(۴۳۸,۸۶۵,۹۶۲)	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶	۵,۶۳۱,۹۵۱,۴۵۸

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

۱۰- جاری کارگزاران

گردش سرفصل جاری کارگزاران طی سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت کارگزاری پارسبان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
شرکت کارگزاری پارسبان	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶,۹۵۵,۴۸۸,۷۲۸	۱,۵۰۵,۱۹۲,۶۶۹,۱۴۴	(۱,۴۹۹,۷۳۳,۱۵۲,۵۲۵)	۱۲,۴۱۵,۰۰۰,۵۴۷



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۹۹۰,۷۴۸,۹۷۷	۵,۹۰۰,۷۱۴,۳۶۵	مدیر صندوق
۶۴,۹۶۴,۳۵۹	۹۷,۴۷۹,۴۱۶	متولی
۷۹,۹۵۱,۶۶۲	۷۹,۹۵۱,۶۰۲	حسابرس
۲,۱۳۵,۶۶۴,۹۹۸	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۲,۱۲۳,۵۱۲,۱۹۶	بابت واحدهای ابطال شده
-	۹۵۵,۶۹۶,۴۸۷	بابت تئمه واحد های صادر شده
۲,۰۵۵,۱۲۴,۶۲۱	۱۹,۲۰۴,۲۸۹,۰۲۶	بابت درخواست صدور
۲,۰۵۵,۱۲۴,۶۲۱	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹	

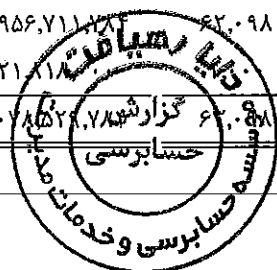
۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۷۳۴,۴۵۵,۸۷۵	۸۲۲,۲۱۶,۵۰۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۵۱,۴۶۷,۸۴۸	۹۱۶,۳۸۱,۵۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵,۷۲۸,۶۲۱	۱۰۳,۰۰۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۹۰,۰۰۲	۱,۵۱۲,۹۱۴,۰۵۸	وجه واریزی نامشخص
۱,۲۲۱,۸۴۲,۳۴۶	۲,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۵۵,۹۵۶,۷۱۱,۱۸۲	۱,۰۷۰,۵۵۸,۲۴۵,۶۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۱۲۱,۱۱۱,۱۸۲	۱۴,۹۶۵,۵۱۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۰,۰۷۸,۵۲۸,۷۸۳	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۴۹,۳۳۴,۹۳۵,۱۶۲	۱۱۹,۹۶۰,۳۹۱,۱۲۷
سود ناشی از فروش حق تقدم	۴,۱۰۶,۴۳۰,۳۲۹	۲۸۲,۴۳۱,۲۱۱
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۴۰۰,۲۹۱,۵۲۶	۲۷۶,۷۴۵,۱۷۳
جمع	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۲۷	۱۲۰,۷۱۹,۵۷۶,۳۳۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۱,۰۰۰	۹,۲۲۲,۰۸۶,۴۰۸	(۶,۸۸۴,۶۷۷,۸۲۶)	(۴۴,۲۷۹,۶۳۲)	(۳۶,۶۱۰,۴۰۹)	۲,۳۳۶,۵۱۸,۵۴۱	-
۲,۰۰۱,۰۰۰	۶,۳۹۸,۲۶۳,۶۶۰	(۵,۳۲۰,۰۹۳,۲۵۳)	(۳۰,۳۹۱,۵۴۶)	(۳۱,۹۹۱,۲۹۷)	۹۹۵,۷۸۷,۵۶۴	-
۲۷۴,۴۹۹	۱,۶۰۸,۲۵۸,۱۲۸	(۱,۵۵۹,۵۵۵,۹۰۵)	(۷,۶۳۹,۱۹۳)	(۸۰,۴۱,۲۸۵)	۲۳,۰۲۱,۷۴۵	-
۱,۷۳۵,۶۰۹	۲۴,۶۴۴,۵۸۷,۹۵۰	(۱۶,۵۳۴,۰۱۹,۹۸۰)	(۱۱۷,۰۶۰,۵۳۹)	(۱۲۴,۲۷۲,۸۲۵)	۷,۸۷۰,۲۸۴,۰۰۶	-
۱۰۰	۳,۷۹۵,۱۰۰	(۴,۰۰۲,۴۸۳)	(۱۸۰,۲۲)	(۱۸,۱۷۵)	(۳۴۴,۳۸۲)	-
۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۹,۷۵۸,۸۴۵)	(۱۵۰,۳۳۶,۰۰۸)	(۱۵,۸۲۴,۹۹۰)	۵۰۴,۳۴۵,۵۵۷	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۸۴,۰۰۰,۰۸۵	(۸,۱۸۴,۲۱۸,۵۸۸)	(۷۱,۶۶۹,۶۳۶)	(۷۵,۴۴۲,۰۲۶)	۶,۷۵۷,۰۷۷,۸۴۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۴,۴۰۰,۵۵۸)	(۲,۱۴۷,۷۹۴)	(۷,۵۲۳,۹۹۹)	۱۵۵,۶۳۷,۶۴۹	-
۸۷۰,۷۴۲	۱۴,۰۲۹,۰۷۵,۴۵۱	(۱۲,۶۲۴,۶۷۳,۸۴۶)	(۶۶,۶۳۷,۴۸۸)	(۷۰,۱۴۵,۳۱۶)	۱,۴۷۷,۶۱۸,۰۰۱	۲۳,۰۵۱,۷۷۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۳۳۷,۶۳۲	(۶,۱۶۶,۶۱۹,۰۰۰)	(۳۸,۴۳۳,۹۱۱)	(۳۹,۱۲۰,۱۷۸)	(۱,۰۴۰,۷۷۷,۰۵۷)	۶,۹۹۰,۱۸۶,۲۴۸
۲,۵۷۲,۸۱۹	۶,۱۳۶,۵۱۲,۰۲۷	(۷,۱۵۸,۳۸۲,۶۱۵)	(۳۹,۱۲۸,۱۶۲)	(۳۰,۶۸۲,۵۴۳)	(۱,۰۸۱,۶۹۹,۲۹۳)	-
۱۵,۴۶۷,۹۲۹	۹,۱۱۶,۸۱۲,۰۳۸	(۷,۳۴۲,۸۸۶,۵۰۱)	(۲۳,۳۰۴,۰۵۶)	(۴۵,۵۸۲,۹۴۱)	۱,۶۶۵,۰۲۷,۵۴۰	(۲۲۹,۱۰۳,۲۹۲)
۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۴,۹۰۸,۳۰۸	(۱۲,۷۱۳,۳۷۸,۱۱۱)	(۱۲۰,۶۷۲,۷۶۶)	(۱۲۷,۰۲۴,۶۸۳)	۱۲,۴۴۲,۹۱۲,۹۴۸	۶۵۰,۳۲۰,۱۲۶
۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۵,۱۶۱,۱۸۲	(۸,۶۵۲,۰۵۵,۶۲۰)	(۴۴,۵۳۱,۶۳۲)	(۴۴,۸۷۵,۲۸۴)	۶۳۱,۶۹۸,۱۴۴	-
۱,۱۶۷,۸۲۷	۲,۴۰۰,۲۴۵,۱۷۳	(۲,۱۷۵,۳۲۵,۵۵۲)	(۱۱,۴۰۱,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۱,۲۰۸)	۲۰۱,۶۰۷,۲۰۹	۱۸۳,۷۱۶,۲۴۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۶۵,۲۷۶,۶۹۵)	(۳۱,۳۲۹,۳۱۳)	(۲۲,۳۵۷,۴۶۳)	۱۶۲,۶۲۶,۵۴۹	-
۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۲,۹۱۰,۷۳۵	(۱۲,۵۴۴,۱۹۹,۱۵۹)	(۵۵,۳۰۳,۳۲۹)	(۵۸,۲۱۴,۴۸۳)	(۹۹۴,۷۲۶,۹۱۶)	-
۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۴,۵۷۰,۷۶۹)	(۴۴,۸۲۳,۶۹۳)	(۴۷,۱۹۹,۵۵۸)	۱,۱۲۳,۳۸۹,۵۸۰	-
۲۳۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۲,۲۷۸,۶۹۰)	(۱۵,۲۶۲,۱۲۸)	(۱۶,۰۶۵,۴۱۱)	۴۵۳,۲۹۳,۶۸۱	۲,۷۵۹,۵۸۹,۱۹۶
۱,۶۷۱,۵۹۱	۵,۸۰۴,۷۵۲,۳۵۵	(۴,۹۹۹,۴۴۴,۳۷۷)	(۲۷,۵۷۲,۳۰۷)	(۳۹,۰۲۳,۷۲۹)	۷۴۸,۳۱۱,۸۹۲	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۳۴,۷۱۶,۷۷۷)	(۲۵,۶۵۳,۶۳۳)	(۲۷,۰۰۲,۹۸۵)	۲,۵۱۳,۴۲۵,۵۲۵	-
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۲,۳۰۴,۰۸۹	(۷,۴۲۴,۶۰۹,۹۲۶)	(۴۹,۱۳۰,۴۸۸)	(۵۱,۷۱۶,۴۹۱)	۲,۸۱۷,۸۲۷,۱۲۴	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷,۹۰۷,۵۹۸	(۲,۸۲۸,۱۰۸,۰۰۰)	(۱۳,۷۱۷,۴۶۴)	(۱۴,۴۹۹,۵۲۸)	۲۱,۶۲۶,۰۰۰	-
۶۱,۹۲۳,۱۱۶	۱۸۷,۳۸۶,۲۱۷,۹۹۹	(۱۴۵,۹۶۲,۷۲۱,۷۵۶)	(۸۹۰,۰۷۲,۲۹۸)	(۱۲۶,۹۳۱,۱۸۷)	۳۹,۵۶۶,۸۷۶,۶۷۸	۱۰,۳۷۹,۶۷۰,۳۸۶

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۹۲۳,۱۱۶	۱۸۷,۳۸۶,۴۱۷,۹۱۹	(۱۲۵,۹۶۲,۷۲۱,۷۵۶)	(۸۹۰,۷۷,۲۹۸)	(۹۲۶,۹۲۱,۱۸۷)	۳۹,۵۶۶,۸۷۶,۶۷۸	۱۰,۳۹۷,۶۷۰,۳۸۶
۳,۱۲۲,۲۱۱	۱۶,۷۴۹,۰۱۷,۶۴۸	(۱۴,۳۷۲,۲۵۵,۹۱۸)	(۷۹,۵۵۲,۰۶۲)	(۸۳,۷۴۵,۰۰۱)	۲,۱۱۳,۴۵۹,۶۶۷	-
۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۵,۲۰۹,۶۲۱)	(۱۱,۸۰۱,۳۲۵)	(۱۲,۳۲۲,۴۹۵)	۳۲۵,۰۶۶,۵۳۹	-
۲,۶۸۰,۰۷۶	۱۱,۵۵۶,۰۶۲,۶۰۹	(۱۱,۴۰۲,۰۸,۲۳۱)	(۵۴,۸۱۰,۶۹۶)	(۵۷,۷۸۰,۲۵۳)	۳۹,۱۸۳,۴۲۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۳,۶۱۸,۷۶۹)	(۷,۲۱۹,۹۵۲)	(۷,۶۰۰,۰۰۰)	۵۵۱,۵۶۱,۲۷۹	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۹,۳۴۰,۵۲۵	(۱۰,۳۷۷,۸۴۵,۵۱۲)	(۵۳,۰۵۴,۰۰۰)	(۵۵,۸۴۶,۶۶۹)	۵۸۲,۵۱۴,۳۱۴	(۱۲۵,۳۲۲,۱۷۳)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۹,۹۸۳,۳۸۹	(۴,۲۷۱,۶۶۶,۲۰۱)	(۲۰,۳۷۷,۰۹۶)	(۲۱,۴۴۹,۸۸۳)	(۲۳,۵۰۶,۰۱۱)	-
۱,۴۵۶,۶۷۶	۱۹,۷۵۴,۸۱۶,۳۴۶	(۷,۷۰۴,۵۴۷,۱۷۲)	(۱۲,۸۲۵,۰۲۲)	(۱۸,۷۷۴,۰۴۶)	۱۱,۸۵۷,۶۶۰,۰۹۵	۳۲۸,۹۹۴,۷۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۱,۷۱۳,۷۲۹	(۳,۱۷۷,۲۴۶,۷۰۰)	(۲۴,۸۹۷,۸۴۵)	(۲۶,۲۰۸,۵۳۶)	۲,۰۱۲,۸۸۲,۸۷۸	-
۲,۱۵۴,۳۹۶	۲۶,۵۶۷,۸۸۸,۷۶۸	(۲۳,۴۸۸,۷۸۱,۷۱۵)	(۱۲۶,۳۳۹,۱۱۴)	(۱۳۲,۹۸۹,۳۵۰)	۲,۸۸۹,۷۷۸,۵۸۱	۳۶۷,۱۷۹,۸۹۱
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۰,۰۴۶,۸۹۶)	(۷,۸۱۴,۶۷۰)	(۸,۳۲۵,۹۹۶)	۲۸۹,۱۱۲,۴۲۸	۷۵۹,۷۵۷,۸۸۴
۳۲۷,۰۴۸	۴,۷۰۱,۵۶۴,۳۰۷	(۴,۵۹۲,۳۸۸,۲۰۵)	(۲۲,۳۲۲,۲۰۵)	(۲۳,۵۰۷,۸۰۱)	۱,۰۶۲,۳۲۶,۰۹۶	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۸۵۲,۰۹۶	(۲,۳۸۹,۰۳۷,۳۵۲)	(۱۰,۳۷۷,۹۵۲)	(۱۰,۱۷۴,۲۵۲)	(۱۲۵,۴۸۷,۴۶۰)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۹۳,۹۲۵	(۱,۰۲۴,۱۷۳,۰۰۸)	(۴,۷۶۶,۰۶۳)	(۵,۰۱۶,۹۶۳)	(۴۰,۵۶۳,۰۰۹)	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۶۷۴,۷۸۷	(۷,۱۷۴,۴۲۴,۳۹۶)	(۲۱,۸۵۶,۳۳۱)	(۲۱,۴۷۸,۳۳۲)	(۲۵۰,۰۲۴,۲۶۲)	۲۴۵,۰۴۲,۰۰۰
۱,۶۸۲,۴۷۹	۶,۳۳۱,۵۹۹,۵۲۷	(۴,۹۱۳,۶۴۹,۲۳۲)	(۳۰,۰۷۴,۷۵۲)	(۳۱,۶۵۷,۹۵۷)	۱,۳۵۶,۲۱۷,۴۹۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰	(۱۲,۵۱۲,۴۰۸)	(۶۲,۸۴۰)	(۶۶,۱۵۰)	(۴۱۱,۳۱۸)	-
۷۰۹,۰۰۵	۳,۴۶۸,۴۸۹,۲۰۶	(۱,۶۵۸,۱۶۹,۴۰۰)	(۱۶,۴۷۵,۱۸۰)	(۱۷,۳۲۲,۴۲۳)	۱,۷۷۶,۵۰۲,۱۶۳	(۲۰۲,۵۷۱,۰۴۲)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۱۵۰,۸۶۰	(۱۳,۵۴۰,۴۸۹,۴۹۱)	(۷۳,۴۹۷,۳۱۲)	(۷۷,۳۶۵,۷۲۶)	۱,۷۸۱,۷۹۸,۳۲۱	۸۴۸,۴۴۴,۳۰۹
۲,۲۰۴,۸۹۵	۵,۷۰۶,۲۵۱,۳۶۰	(۶,۲۵۳,۷۶۹,۶۷۷)	(۲۷,۱۰۴,۰۸۴)	(۲۸,۵۳۱,۱۹۷)	(۶۰۲,۱۵۳,۶۱۸)	-
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۵,۵۱۱,۷۲۰	(۷,۹۸۱,۰۴۶,۶۷۱)	(۶۷,۲۸۵,۱۴۲)	(۷۰,۸۲۷,۴۴۵)	۶,۰۲۶,۵۵۱,۴۶۲	۳,۷۲۲,۸۲۵,۷۸۴
۱۵۰,۰۰۰	۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۶۷۳,۹۷۸)	(۲,۱۶۳,۱۳۶)	(۲,۳۷۶,۹۹۶)	۹۸,۳۵۵,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۷,۳۴۰,۲۱۵	(۴,۶۹۶,۰۶۲,۱۸۷)	(۲۴,۳۷۷,۲۷۲)	(۳۶,۱۸۶,۶۸۷)	۲,۴۷۰,۷۱۳,۳۱۴	۴,۱۶۴,۷۸۸,۴۲۲
۶۵۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۹۳۰,۰۶۶	(۴,۸۱۰,۸۸۰,۸۵۵)	(۷۸,۰۸۶,۲۰۲)	(۷۹,۵۶۴,۶۲۶)	۱,۰۴۴,۳۸۸,۳۸۳	۸۰,۶۶۶,۷۷۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۳۱۲,۴۷۴	(۳,۶۱۱,۲۷۸,۷۸۴)	(۱۶,۸۷۲,۰۶۶)	(۱۷,۷۶۱,۵۲۸)	(۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۷۹۶,۸۸۲	(۳,۹۸۳,۲۹۸,۰۷۸)	(۱۷,۹۲۹,۶۴۳)	(۱۸,۸۸۲,۹۶۴)	(۳۲۲,۵۲۵,۳۵۲)	-
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۸,۷۲۲,۴۲۵	(۵,۳۲۴,۱۷۶,۱۷۱)	(۵۷,۵۱۶,۲۲۷)	(۶۰,۵۲۴,۶۸۲)	۶,۶۴۷,۷۰۷,۳۵۵	۲۵۸,۲۲۴,۰۲۱
۱۶۸,۷۲۸	۴۲۲,۵۲۲,۳۸۰	(۳۹۹,۳۹۱,۳۲۰)	(۲,۰۱۱,۶۶۲)	(۲,۱۱۷,۶۵۹)	۲,۰۰۱,۱۲۲	۶۱۶,۵۲۰
۹۵,۸۲۱,۵۲۰	۳۸۱,۱۹۵,۷۱۳,۵۰۳	(۳۹۶,۶۷۷,۱۲۵,۵۸۶)	(۱,۸۱۰,۶۶۳,۳۶۴)	(۱,۹۰۵,۹۷۶,۸۲۴)	۸۰۸۰,۱۲۷,۸۲۹	۲۰,۷۹۲,۴۷۷,۴۵۶

جمع نقل از صفحه قبل
 بیمه ملت
 بیمه کوثر
 تجارت الکترونیک پارسبان
 توسعه صنایع پخش
 توسعه معادن و صنایع معدنی
 توسعه مولد نیروگاهی چهرم
 تولیدی چدن سازان
 تولید دارو
 حفاری شمال
 حمل و نقل ریلی پارسبان
 داروسازی اکسیر
 داروسازی جابر
 دامداری تلیسه نمونه
 ذوب آهن اصفهان
 ریل سیر کوثر
 زلمید
 سرمایه گذاری لهریز
 سرمایه گذاری امید
 سرمایه گذاری صدرتأمین
 سرمایه گذاری غدیر
 سرمایه گذاری مسکن اوند
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 سرمایه گذاری نفت
 سرمایه گذاری نیرو
 سیمن اردبیل
 سیمن ارومیه
 سیمن شمال
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۸۲۱,۵۴۰	۲۸۱,۱۹۵,۷۱۳,۵۰۲	(۲۹۶,۶۷۷,۱۴۵,۵۸۶)	(۱,۸۱۰,۶۶۳,۳۶۴)	(۱,۹۰۵,۹۷۶,۸۲۴)	۸۰,۸۰۱,۹۱۲,۸۲۹	۲۰,۷۹۲,۳۷۷,۴۵۶
۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۰,۹۴۱,۲۰۱	(۲,۴۴۶,۳۳۵,۶۴۵)	(۲۹,۴۰۶,۶۹۰)	(۳۰,۹۵۴,۶۸۲)	۱,۶۸۴,۷۴۴,۰۸۴	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۶۳۱,۸۹۶	(۲,۷۷۴,۵۲۲,۳۰۶)	(۲۲,۲۸۰,۳۷۵)	(۲۲,۲۵۲,۱۴۵)	۲۷۰,۳۵۶,۱۷۰	-
۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۸,۴۹۷,۹۱۹	(۳,۵۰۶,۶۸۰,۵۰۸)	(۱۵,۹۵۲,۷۳۳)	(۱۶,۷۹۲,۴۷۵)	(۱۸۰,۳۲۷,۷۸۷)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۴,۱۱۰,۵۹۶	(۱۲,۳۷۷,۱۰۶,۸۸۸)	(۴۰,۳۴۹,۰۰۴)	(۴۲,۴۲۰,۴۹۹)	۲۲۳,۳۳۵,۰۰۵	۶۶,۲۰۲,۵۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۵,۳۴۳,۵۴۸	(۱۰,۵۵۲,۵۴۶,۴۴۲)	(۷۲,۷۹۵,۱۷۲)	(۷۶,۶۲۶,۶۹۲)	۲,۶۲۲,۳۷۵,۲۲۲	-
۲,۸۱۷,۳۷۱	۱۹,۳۸۲,۴۰۵,۴۴۵	(۱۵,۹۳۱,۶۲۹,۸۰۱)	(۲۲,۰۶۵,۱۰۹)	(۲۶,۹۱۱,۹۱۶)	۳,۳۶۱,۷۹۸,۶۳۹	-
۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۵,۴۸۹,۸۲۴	(۹,۸۲۴,۶۳۶,۲۹۶)	(۴۲,۵۸۲,۱۰۳)	(۴۵,۷۷۷,۴۲۲)	(۷۵۶,۶۰۶,۸۸۷)	(۵۲۶,۳۲۷,۸۴۲)
۱,۴۲۲,۹۷۵	۱۹,۴۶۷,۰۵۵,۶۸۶	(۹,۴۱۵,۱۱۵,۷۶۹)	(۹۲,۳۹۸,۱۳۹)	(۹۲,۳۳۵,۳۳۸)	۱,۶۸۴,۱۳۶,۵۴۰	۷۲۵,۴۲۴
۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۲۱۳,۴۹۶	(۱,۹۶۶,۲۲۶,۴۴۶)	(۱۰,۳۲۱,۹۷۴)	(۱۰,۹۸۱,۰۶۱)	۱۹۸,۳۱۶,۸۱۵	۱,۸۸۲,۸۱۶,۳۵۷
۱,۰۰۰	۵,۳۰۰,۶۲۳	(۵,۷۹۶,۷۷۲)	(۲۵,۱۷۲)	(۲۶,۵۰۲)	(۵۲۷,۸۱۳)	۲۶,۱۸۹,۳۰۷
۱,۵۳۰,۱۵۱	۱۵,۰۴۵,۳۱۲,۸۳۴	(۱۰,۹۳۷,۲۷۶,۳۳۸)	(۷۱,۴۶۵,۰۱۷)	(۷۵,۲۲۶,۵۲۵)	۳,۳۶۱,۳۴۴,۵۴۴	۱,۷۲۸,۱۶۰
۳,۷۷۳,۸۱۱	۴۰,۹۵۴,۸۱۰,۲۹۷	(۳۲,۹۸۷,۶۶۷,۱۳۹)	(۱۹۴,۵۲۲,۵۱۸)	(۲۰۰,۷۷۲,۹۵۰)	۱۶,۵۶۲,۸۴۶,۹۰۰	-
۲,۱۴۷,۷۱۳	۱۴,۴۹۱,۵۹۱,۸۲۵	(۱۲,۹۲۸,۱۵۵,۵۴۴)	(۶۸,۸۴۴,۴۲۸)	(۷۲,۴۵۷,۸۹۷)	۱,۴۰۲,۱۱۲,۴۴۶	۴۱۹,۳۳۶,۹۱۱
۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۵,۸۶۰,۸۹۷)	(۱۱,۱۷۶,۶۱۴)	(۱۱,۷۶۴,۸۸۷)	۱۶۴,۱۹۷,۵۰۲	۴۱,۱۵۸,۰۱۷
۵۰۰	۳,۰۴۱,۰۰۰	(۳,۱۱۰,۵۵۴)	(۱۴,۴۴۳)	(۱۵,۲۰۵)	(۹۱,۳۰۲)	-
۲,۳۲۲,۳۶۲	۲۴,۵۲۷,۰۷۷,۶۲۲	(۲۱,۴۰۰,۹۰۸,۷۷۴)	(۱۱۶,۵۰۰,۲۵۸۴)	(۱۲۲,۶۳۵,۰۵۷)	۲,۸۸۶,۹۸۱,۷۱۷	۴۱۴,۳۱۳,۳۷۷
۲۰۰	۷,۲۹۳,۱۰۰	(۸,۰۶۶,۹۵۰)	(۳۴,۶۳۷)	(۳۶,۴۶۵)	(۸۴۴,۳۵۷)	-
۵۰۰,۵۰۰	۲,۵۹۲,۰۱۲,۵۰۰	(۲,۳۶۷,۲۴۹,۱۵۵)	(۱۲,۳۱۲,۰۲۴)	(۱۲,۹۶۰,۰۵۷)	۱۹۹,۳۹۱,۳۶۴	۶۰,۵۷۵,۹۴,۴۱۳
۱,۷۰۵,۳۹۹	۲۵,۶۰۳,۶۰۶,۹۶۴	(۲۲,۹۲۰,۸۱۰,۸۹۶)	(۱۲۱,۶۱۶,۵۰۳)	(۱۲۸,۰۱۷,۹۶۷)	۲,۴۳۳,۱۶۱,۵۹۸	-
۳۱,۹۹۵	۱۲۸,۵۹۲,۸۵۰	(۱۲۹,۵۳۶,۴۴۲)	(۶۵۸,۳۰۳)	(۶۹۲,۹۶۴)	(۳,۲۹۴,۸۷۱)	۶,۸۸۴,۶۶۱,۴۱۴
۱۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۰,۴۹۳,۴۸۵)	(۳۶,۲۸۸,۹۶۰)	(۳۷,۶۱۹,۹۹۰)	۱,۳۹۶,۶۶۷,۵۵۵	۵,۸۹۴,۱۳۳,۳۳۲
۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۱,۷۷۰,۶۴۰	(۷,۹۶۶,۷۸۴,۷۰۲)	(۲۲,۶۱۳,۳۰۱)	(۲۵,۹۰۸,۸۴۰)	۱,۱۲۵,۴۶۲,۷۹۷	۲۵,۳۸۸,۷۸۱
۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۵۵,۶۶۱,۰۴۹	(۱۴,۱۲۰,۷۲۵,۸۷۹)	(۱۲۲,۸۱۳,۳۳۶)	(۱۲۹,۲۷۵,۳۲۰)	۱۱,۴۸۴,۸۴۴,۵۱۴	-
۱,۰۰۰	۶,۶۱۲,۰۰۰	(۵,۱۷۴,۸۹۹)	(۳۱,۴۰۳)	(۳۳,۰۶۰)	۱,۳۲۲,۶۳۸	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹۲,۷۲۷,۵۹۲)	(۲,۶۷۱,۸۶۲)	(۲,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۵,۳۲۱,۵۵۶)	۶۴۳,۰۰۶,۲۱۰
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۱۱۳,۷۵۴	(۲,۳۸۲,۹۱۷,۸۳۷)	(۱۰,۶۲۶,۳۰۴)	(۱۱,۱۸۵,۵۵۶)	(۱۶۷,۶۱۵,۸۴۳)	۵,۱۵۰,۳۰۴
۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۵,۹۹۸,۳۰۴	(۱۵,۶۸۰,۱۷۸,۱۷۳)	(۸۲,۷۷۳,۱۱۵)	(۸۷,۱۲۹,۵۵۶)	۱,۵۷۵,۹۱۲,۰۶۰	۱۱۶,۴۷۰
۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۳۶۷,۳۱۷	(۲,۱۹۵,۲۷۱,۳۸۸)	(۱۲,۳۲۷,۹۷۷)	(۱۲,۸۷۱,۸۱۱)	۳۵۳,۹۹۶,۱۴۱	-
۶,۳۳۶,۷۴۸	۳۰,۳۶۰,۹۳۱,۵۰۴	(۲۰,۵۵۳,۳۹۸,۳۷۱)	(۱۴۴,۲۱۳,۱۲۷)	(۱۵۱,۸۰۴,۵۲۸)	۱,۵۱۱,۶۱۵,۸۶۸	(۷۷,۲۵۶,۷۴۹)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۷۲۳,۰۶۷	(۱,۵۱۲,۱۵۳,۱۵۰)	(۷,۴۱۳,۴۴۴)	(۷,۸۰۳,۶۶۰)	۲۳,۳۶۲,۰۲۲	-
۲۰,۵۷,۳۷۶	۲۷,۱۳۰,۳۱۲,۵۰۷	(۱۵,۳۵۶,۹۸۱,۷۷۵)	(۱۲۸,۸۶۸,۲۵۱)	(۱۳۵,۶۵۱,۴۷۹)	۱۱,۵۰۸,۸۸۱,۳۰۲	-
۱۳۰,۰۱۵,۴۴۱	۷۲۱,۸۰۷,۹۹۳,۷۲۱	(۵۵۰,۵۱۲,۵۵۳,۹۳۱)	(۳,۴۲۸,۵۶۰,۳۵۶)	(۳,۶۰۹,۰۲۷,۱۴۰)	۱۶۴,۲۵۷,۸۴۱,۶۹۴	۴۲,۷۵۱,۵۱۳,۳۰۲

جمع نقل از صفحه قبل
سپمان فارس نو
سپمان فارس و خوزستان
سپمان کرمان
شیشه رازی
شیشه سازی مینا
شیشه همدان
شیمیایی ایران
صنایع ماشین‌های لاری ایران
صندوق بازنشستگی
صنعتی اما
صنعتی بارز
صنعتی بهشهر
صنعتی صابون
عمران و توسعه شاهر
غذایی مینو
فجر انرژی خلیج فارس
فرآوری معدنی
فولاد لرغ
فولاد امیرکبیر
فولاد کاوه
فولاد مبارکه
قند اسفهان
کارخانجات ظروفش
کاشی الوند
کلیسین
کرین
کنت و دلداری فکا
کنت و صنعت دشت خرم دره
کنت و صنعت شهداب
کیمیاپرو
لاستیک سهند
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
 مبادلات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۳۰,۰۱۵,۴۴۱	۷۲۱,۸۰۷,۹۹۲,۷۲۱	(۵۵۰,۵۱۲,۵۵۲,۳۲۱)	(۳,۳۲۸,۵۶۰,۹۵۶)	(۳۶۰,۹۰۲,۲۷,۱۴۰)	۴۲,۷۵۱,۵۱۲,۳۰۲
لیزینگ ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۸,۲۲۲,۳۶۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۲۳۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۳۵۵,۸۵۵	(۴۰۰,۱۶۸,۰۲۲)	(۲۲,۴۶۹,۰۷۱)	(۲۳,۶۵۱,۷۶۵)	۶۸۲,۵۵۲,۹۹۶
مخابرات	۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۳,۷۱۰,۳۲۲)	(۱۴,۳۷۱,۵۶۸)	(۱۵,۱۲۷,۹۹۲)	(۵۱۷,۶۰۱,۸۶۲)
مدیریت صنعت شونده ت.س. بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۶,۳۶۵,۰۲۲	(۲,۸۹۱,۸۰۰,۴۰۰)	(۲۲,۳۱۲,۱۸۲)	(۲۳,۳۸۱,۳۱۶)	۷۳۸,۸۷۱,۱۷۲
ملی سرب و روی	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۵,۲۷۲,۳۸۱)	(۲۸,۵۴۶)	(۳۰,۵۰۰)	۶۷۲,۰۲۲
ملی گشت و صنعت و دامپروری	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۲۲۲,۳۷۰	(۲,۵۰۰,۸۷۸,۶۳۷)	(۱۸,۸۴۴,۳۴۶)	(۱۹,۸۳۶,۲۰۴)	۴۷۲,۷۲۲,۱۸۲
ملی مس	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۶,۸۱۸,۸۹۵	(۱۹,۱۶۲,۰۹۵,۵۱۲)	(۱۲۸,۴۹۳,۷۶۹)	(۱۲۵,۷۸۲,۹۷۸)	۹۶۱,۰۴۵,۶۲۶
مونوژن	۲۵۴,۳۷۱	۸,۱۷۶,۳۵۲,۸۹۱	(۸,۸۳۹,۳۶۱,۹۰۴)	(۴۲,۶۳۷,۵۵۳)	(۴۴,۸۸۱,۷۶۰)	۴۹,۴۲۳,۶۷۴
مینا	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۸,۸۸۱,۰۴۵	(۲۶,۶۵۵,۷۷۴,۸۱۵)	(۱۲۵,۵۲۴,۱۶۰)	(۱۵۳,۱۶۴,۸۷۹)	۳,۶۸۴,۷۷۴,۳۹۱
نیز از اثر	۳,۲۰۲,۰۵۵	۲۲,۱۵۸,۸۴۱,۶۵۷	(۱۰,۹۸۸,۲۸۸,۵۲۲)	(۱۰,۵۲۴,۱۶۰)	(۱۱۰,۳۷۲,۱۲۲)	۱۰,۹۵۲,۱۸۸,۸۲۲
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۶۲۷,۵۲۷	(۲۰,۷۷۸,۲۶۳,۳۵۴)	(۱۱,۸۷۷,۹۸۷)	(۱۲,۵۰۳,۳۲۸)	۳۹۸,۴۲۹,۹۶۸
نفت تهران	۹۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۲,۰۲۴,۰۲۲)	(۲۹,۶۰۸,۵۴۶)	(۳۱,۱۶۶,۹۹۱)	(۸۰,۳۹۹,۶۱۹)
نفت پارس	۲۱۵,۱۰۴	۴,۲۲۸,۷۰۲,۳۰۹	(۵,۱۵۴,۴۴۲,۴۱۵)	(۲۰,۰۸۶,۲۸۷)	(۲۱,۱۴۳,۵۰۶)	(۹۶,۹۷۴,۹۹۹)
نفت پارسکاد	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۶,۵۵۷,۴۸۲	(۶,۲۱۰,۱۲۴,۰۵۷)	(۳۷,۴۱۲,۳۱۱)	(۳۹,۲۸۲,۷۵۸)	۱,۵۸۹,۶۲۷,۳۵۶
نیرو گهر	۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۱,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۱۸۹,۹۸۸,۸۵۵)	(۳۹,۱۹۵,۹۴۶)	(۴۱,۲۵۸,۹۸۷)	۱,۹۸۱,۲۵۶,۲۱۲
پارس آریان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۶,۷۱۸)	(۷,۶۰۰)	(۸,۰۰۰)	۹۷,۶۸۲
پارس الکترونیک	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۱۸۵,۹۴۲	(۶۴۴,۱۱۴,۸۶۲)	(۲,۹۲۱,۶۰۸)	(۳,۰۸۵,۹۲۸)	(۳۲,۱۴۶,۴۵۶)
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۵,۶۰۷,۹۰۵	(۸,۱۹۶,۱۶۴,۱۴۵)	(۶۰,۷۵۵,۸۸۹)	(۶۳,۴۲۷,۹۵۲)	۴,۳۶۵,۷۵۹,۹۱۸
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۹,۱۲۳,۵۲۶	(۱۱۶,۰۵۰,۲۸,۵۴۲)	(۵۶,۹۰۰,۴۳۲)	(۵۹,۸۹۵,۵۷۷)	۷۵۷,۲۸۸,۶۱۴
پتروشیمی خراسان	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۷,۵۴۳,۶۵۰	(۶,۶۷۷,۲۹۷,۸۸۹)	(۷۵,۷۵۰,۷۶۳)	(۷۹,۷۲۷,۷۱۵)	۱,۱۱۴,۷۵۲,۱۸۲
پتروشیمی شیراز	۹۵۹,۰۷۶	۸,۵۸۷,۴۰۰,۵۲۸	(۷,۲۱۹,۲۷۸,۳۵۲)	(۴۰,۷۹۰,۳۷۷)	(۴۲,۹۳۷,۳۹۳)	۱,۲۸۴,۲۵۴,۷۰۶
پتروشیمی غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۸,۹۷۲,۴۷۸	(۴,۷۲۲,۰۵۱,۱۵۲)	(۲۱,۴۶۵,۰۲۴)	(۲۲,۵۹۲,۸۵۲)	(۲۴۷,۱۲۸,۵۶۱)
پتروشیمی کرمانشاه	۴۱۶,۳۵۴	۳,۵۶۲,۹۱۰,۱۳۹	(۲,۹۲۸,۱۲۲,۳۸۲)	(۱۶,۹۲۳,۷۹۲)	(۱۷,۸۱۴,۵۴۶)	۵۸۹,۱۷۸,۴۱۸
پتروشیمی نوری	۱۵۰,۰۰۰	۸,۴۲۸,۸۹۷,۴۱۸	(۶,۴۶۹,۷۶۶,۹۴۲)	(۴۰,۰۲۶,۸۶۲)	(۴۲,۱۴۴,۴۲۲)	۱,۸۷۶,۹۴۹,۱۵۸
پتروشیمی پردیس	۲۲۶,۶۸۷	۳,۶۲۶,۹۱۰,۰۰۰	(۳,۳۱۵,۸۵۹,۶۵۱)	(۱۷,۲۲۷,۷۹۸)	(۱۸,۱۳۴,۵۴۷)	۲۷۵,۵۸۸,۰۰۴
پتروشیمی تامین	۶,۵۸۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۷,۰۸۱,۹۲۱	(۱۸,۹۷۵,۸۷۷,۹۲۶)	(۹۸,۵۴۷,۷۳۹)	(۱۰۰,۲۷۵,۳۴۴)	۱,۵۶۸,۹۲۰,۹۲۲
پتروشیمی خلیج فارس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۷,۳۰۲,۳۵۶	(۱۲,۳۰۷,۱۷۹,۵۴۲)	(۸۴,۰۶۱,۸۴۴)	(۸۸,۷۸۶,۲۷۷)	۵,۲۱۷,۵۷۵,۵۱۳
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۵,۰۲۷,۲۶۳)	(۱۴,۴۶۰,۶۵۶)	(۱۵,۲۲۱,۷۴۸)	۲۰,۹۶۴,۳۳۳
پست بانک ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۵,۱۴۸,۵۸۸)	(۱۳,۱۹۶,۹۲۵)	(۱۳,۸۹۱,۵۰۰)	۱۵۶,۰۶۲,۹۸۷
بای پروپان جم - جم پیمان	۶۴۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۴,۷۶۷,۴۴۹	(۲۰,۰۰۰,۲۱۴,۰۲۵)	(۸۷,۰۸۹,۸۶۴)	(۹۱,۶۷۲,۸۰۵)	(۱,۹۲۲,۲۱۰,۴۴۵)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۶۴,۶۱۶,۵۸۸	۹۹۱,۳۶۹,۲۲۴,۸۰۷	(۷۶۵,۹۹۸,۳۷۸,۵۴۲)	(۲,۷۰۸,۳۶۵,۱۵۷)	(۲,۹۵۴,۳۴۲,۵۷۸)	۲۱۵,۶۰۶,۰۰۸,۵۲۰
						۵۸,۸۳۰,۱۰۹,۰۲۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۶۲,۶۱۶,۵۸۸	۹۹۱,۲۶۹,۲۲۲,۸۰۷	(۷۵۵,۹۸۸,۳۷۸,۵۲۲)	(۴,۷۰۸,۴۹۵,۱۵۷)	(۴,۹۵۶,۳۲۲,۵۷۸)	۲۱۵,۶۰۶,۰۰۸,۵۲۰
چادرملو	۱,۳۵۰,۴۹۸	۷,۲۲۲,۹۲۶,۶۲۹	(۷,۲۲۲,۱۸۰,۱۰۹)	(۳۵,۳۳۸,۱۲۲)	(۳۷,۱۷۴,۶۵۲)	۱۶,۲۲۳,۷۵۶
چرخشگر	۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۰۰۰	(۲,۵۱۳,۶۰۷)	(۱۲,۵۸۹)	(۱۲,۲۵۵)	۱۱۱,۵۴۹
کسین	۳۰,۲۹۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۵,۵۲۹,۰۰۰	(۱۹,۰۲۹,۴۱۴,۰۶۲)	(۱۰,۲۱۵۰,۹۶۴)	(۱۰,۷۵۷,۶۲۱)	۲,۲۶۶,۲۲۳,۲۵۳
گروه توسعه ملی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۲,۷۲۷,۸۴۶	(۴,۲۶۴,۶۹۶,۷۳۹)	(۲۴,۶۲۷,۳۵۴)	(۲۵,۱۲۳,۶۲۷)	۸۶۹,۴۸۰,۱۲۶
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۵,۴۹۳,۴۱۰)	(۱۱,۷۵۶,۱۸۵)	(۱۲,۲۷۴,۹۹۲)	۳۵۵,۲۷۵,۴۱۲
گروه صنایع کاغذ پارس	۳,۱۲۵,۹۳۶	۳۲,۲۴۶,۵۱۰,۱۸۳	(۱۶,۰۴۲,۸۸۲,۰۲۲)	(۱۵۴,۱۱۹,۵۱۸)	(۱۶۲,۲۲۲,۳۷۸)	۱۶,۰۸۷,۲۷۵,۲۶۵
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۷۰۲,۳۹۹	(۲,۱۰۶,۷۳۰,۰۲۰)	(۸,۸۰۹,۷۰۴)	(۹,۲۷۳,۴۹۵)	(۲۷۰,۱۱۰,۸۲۰)
گل مهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۲۰,۱۱,۳۸۱	(۱۲,۴۷۵,۲۲۰,۲۴۰)	(۶۶,۵۵۶,۶۴۲)	(۷۰,۰۶۰,۰۱۶)	۲۹۹,۶۴۴,۴۸۲
گلنشان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۰۷۷,۸۸۴	(۳,۸۲۳,۲۸۲,۶۰۰)	(۲۴,۳۵۳,۳۵۵)	(۲۵,۶۲۵,۳۶۵)	۱,۲۴۴,۷۰۵,۵۴۴
گل‌کوزان	۶۱۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۸,۷۵۴,۶۸۲	(۱۹,۲۶۵,۰۹۷,۴۱۹)	(۱۵۳,۴۱۸,۶۹۰)	(۱۶۱,۴۹۳,۷۳۱)	۱۲,۷۱۸,۷۴۴,۹۲۴
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-
خاک چینی	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	-	-	-	-
دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-
دریایی سینا	-	-	-	-	-	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-
رایان سابیا	-	-	-	-	-	-
زیرین معدن آسبا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گه‌رومین	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۷۷,۷۲۳,۰۲۲	۱,۱۱۲,۶۱۱,۱۲۵,۸۲۳	(۸۵۲,۴۱۹,۵۰۰,۶۷۰)	(۵,۲۸۹,۶۲۸,۲۸۱)	(۵,۵۶۸,۰۵۱,۷۱۰)	۲۴۱,۲۲۲,۱۲۵,۱۶۲
						۷۸,۱۴۵,۷۵۲,۴۹۷



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۱۴۵,۷۵۲,۴۹۷	۱,۱۱۳,۶۱۱,۱۲۵,۸۲۳	۱۷۷,۷۲۳,۰۲۲	(۸۵۲,۴۱۹,۵۰۰,۶۷۰)	(۵,۲۸۹,۶۳۸,۲۸۱)	(۵۵۶۸,۰۵۱,۷۱۰)	۲۴۹,۲۲۲,۹۲۵,۱۶۲	۷۸,۱۴۵,۷۵۲,۴۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۲۸۲,۳۲۳,۸۴۱	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۲۳,۸۴۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱,۶۴۰,۳۰۵,۴۷۰	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۰,۳۰۵,۴۷۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱,۵۹۳,۰۹۷,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۳,۰۹۷,۷۸۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۴۱۴,۷۱۸,۶۶۲	.	.	.	.	.	.	۴۱۴,۷۱۸,۶۶۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۲۴۶,۹۲۶,۹۵۱	.	.	.	.	.	.	۲۴۶,۹۲۶,۹۵۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۸,۴۴۴,۴۱۰	.	.	.	.	.	.	۸,۴۴۴,۴۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۳۵۵,۵۵۲,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	۳۵۵,۵۵۲,۷۷۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱,۲۶۹,۴۴۶,۱۹۷	.	.	.	.	.	.	۱,۲۶۹,۴۴۶,۱۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۴۵۹,۱۶۰,۳۶۵	.	.	.	.	.	.	۴۵۹,۱۶۰,۳۶۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۶,۷۱۴,۱۰۸,۳۳۵	.	.	.	.	.	.	۶,۷۱۴,۱۰۸,۳۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱,۸۰۲,۲۰۱,۷۰۵	.	.	.	.	.	.	۱,۸۰۲,۲۰۱,۷۰۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱۵,۱۷۱,۴۲۷,۸۶۰	.	.	.	.	.	.	۱۵,۱۷۱,۴۲۷,۸۶۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۳,۰۶۰,۰۶۴,۲۶۴	.	.	.	.	.	.	۳,۰۶۰,۰۶۴,۲۶۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۴۱۵,۱۸۸,۴۱۹	.	.	.	.	.	.	۴۱۵,۱۸۸,۴۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۲,۰۷۲,۹۲۷,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	۲,۰۷۲,۹۲۷,۶۸۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱۵۲,۹۱۲,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۵۲,۹۱۲,۹۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱۱۴,۶۲۲,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۶۲۲,۵۶۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
(۹۱۱,۹۲۵,۴۹۲)	.	.	.	.	.	.	(۹۱۱,۹۲۵,۴۹۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۴,۳۹۹,۵۸۷,۷۵۸	.	.	.	.	.	.	۴,۳۹۹,۵۸۷,۷۵۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۲,۷۵۱,۲۴۹,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	۲,۷۵۱,۲۴۹,۹۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
(۱۶۰,۷۵۶,۳۶۵)	.	.	.	.	.	.	(۱۶۰,۷۵۶,۳۶۵)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
(۸۲,۰۰۰,۲۰۶)	.	.	.	.	.	.	(۸۲,۰۰۰,۲۰۶)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
(۳۱,۰۸۸,۴۹۲)	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۰۸۸,۴۹۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
۱۱۹,۹۶۰,۶۹۱,۱۶۷	۱,۱۱۳,۶۱۱,۱۲۵,۸۲۳	۱۷۷,۷۲۳,۰۲۲	(۸۵۲,۴۱۹,۵۰۰,۶۷۰)	(۵,۲۸۹,۶۳۸,۲۸۱)	(۵۵۶۸,۰۵۱,۷۱۰)	۲۴۹,۲۲۲,۹۲۵,۱۶۲	۱۱۹,۹۶۰,۶۹۱,۱۶۷	جمع

جمع نقل و متحده قبل
فن آوران
فولاد آلبازی ایران
فولاد غوزستان
قند قزوین
قند حکمتان
کوبر تابر
ماشین سازی ارواک
مس شهید باهنر
مسکن باقی
نفت اصفهان
نفت بندر عباس
نفت تبریز
نفت سپهران
نفت لاریان
نفت و گاز پارسین
نورد آلومینیوم
پاکان
پالایش نفت شیراز
پتروشیمی چشم
پتروشیمی خارک
پتروشیمی پارس
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و
گردشگری ایران
گروه کارخانجات صنعتی تبرک



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسلان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

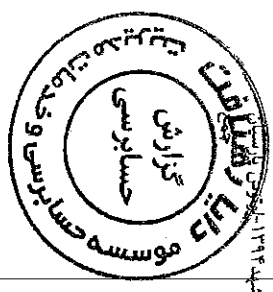
۱۵-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۰۰۰۷۹۱۲۳	۱۲۲,۴۳۴,۳۰۷	(۲,۳۳۳,۶۷۱)	(۲,۲۱۶,۱۴۶)	(۳۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	۴۶۶,۷۳۴,۹۱۴	۲۱۷,۵۶۷
۰	۲,۰۷۲,۶۰۵,۹۹۸	(۳۴,۹۸۹,۴۵۸)	(۳۳,۷۱۷,۳۹۶)	(۲,۸۷۶,۵۸۰,۱۷۴)	۴,۹۹۷,۸۹۳,۰۷۶	۸۸۶,۰۱۸
۰	۴۴۰,۷۸۸,۴۲۹	(۲,۱۲۱,۹۶۹)	(۲,۰۱۵,۷۷۹)	(۳۷۶,۱۷۹,۴۵۷)	۴۲۴,۳۵۸,۴۳۴	۳۵۹,۶۹۱
۰	۱,۷۷۷,۹۱۵,۳۰۶	(۲۰,۵۶۲,۹۵۶)	(۱۹,۵۳۴,۶۰۰)	(۲,۲۹۴,۵۸۳,۷۳۰)	۴,۱۱۷,۵۹۶,۵۹۲	۱,۰۷۹,۳۷۴
۹,۷۷۴,۸۱۴	(۷۱۵,۱۲۱,۶۶۳)	(۱۷,۶۷۱,۱۴۳)	(۱۶,۷۸۷,۴۹۸)	(۳,۲۱۴,۸۹۳,۸۳۹)	۴,۵۳۳,۳۳۰,۸۱۷	۷۳۳,۳۳۳
۲۰۵۰۰۹۴,۳۳۰	۴۱۷,۰۲۸,۳۴۱	(۲,۵۴۰,۶۳۴)	(۱,۹۱۳,۵۸۱)	(۲,۰۶۶,۶۲۲,۴۵۴)	۲,۵۰۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
۱,۵۶۲,۱۴۴	-	-	-	-	-	-
۷۸۲,۴۳۹,۲۱۱	۲۸۷,۴۷۹,۷۲۱	(۷,۴۸۶,۳۴۵)	(۷,۱۱۲,۰۱۱)	(۱,۰۰۹,۵۱۹,۵۱۲)	۱,۴۹۷,۲۶۹,۵۸۹	۲۹۶,۳۱۲
	۴,۱۰۶,۴۲۰,۳۳۹	(۸,۷۰۰,۶۰۱,۱۶۶)	(۸,۲۹۷,۸۱۱)	(۱۲,۲۶۳,۸۱۱,۰۵۶)	۱۷,۵۴۱,۲۲۵,۳۷۲	۳,۶۸۴,۶۹۵

تولید دارو
 چادر بلبو
 سرمایه گذاری البرز
 فولاد کوه
 گل گهر
 نفت پارس
 حفای شمال
 سرمایه گذاری مغان و فلزات
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۶۸,۲۲۷,۱۱۲	(۹,۸۶۸,۵۳۵)	(۱۲,۶۳۳,۶۸۸,۸۵۳)	۱۳,۶۱۱,۷۸۴,۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰
-	۹۱۸,۹۳۸,۶۵۸	(۴,۰۱۷,۱۰۵)	(۲,۳۷۵,۶۰۳,۴۳۷)	۸,۳۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
-	۵۱۳,۱۲۵,۷۶۶	(۱۳,۳۵۶,۵۷۱)	(۱۷,۸۹۶,۳۸۲,۸۵۸)	۱۸,۴۲۲,۸۶۶,۱۵۵	۲۶۱,۸۶۰
(۱۰۵۰۷,۲۷۷)	-	-	-	-	-
۱۱۴,۰۹۱,۹۶۷	-	-	-	-	-
۱۳۲,۱۴۶,۱۲۸	-	-	-	-	-
۱۸۸,۱۸۲,۳۷۴	-	-	-	-	-
(۷,۲۵۴,۱۶۶)	-	-	-	-	-
۶۸,۷۹۸,۹۵۱	-	-	-	-	-
(۸,۷۱۲,۰۰۸)	-	-	-	-	-
۴۷۶,۷۴۵,۹۱۲	۲,۴۰۰,۲۹۱,۵۳۶	(۲,۹۲۴,۰۱۱)	(۳,۷۰۹,۵۶۷,۱۴۸)	۴,۰۳۳,۵۲۰,۶۹۵	۵۶,۱۸۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۶-۱
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	۱۶-۲
جمع	۴۱۴,۱۵۸,۱۴۲,۴۲۸	۴۹۶,۶۲۷,۷۵۱,۵۷۰

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۳۹۶,۹۸۲)	(۴۲,۳۸۵,۰۰۰)	(۴۶,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۳۱۸,۳۱۸,۰۱۷	-
ایران‌تول	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۶۶,۵۸۳,۲۷۹)	(۶۹,۸۵۴,۲۰۰)	(۷۳,۶۲۶,۰۰۰)	۲,۶۱۷,۰۲۶,۸۲۱	-
بانک سینا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۶۲,۲۹۹,۴۶۳)	(۹۶,۸۱۴,۵۰۰)	(۱۰۱,۱۱۰,۰۰۰)	۳,۶۱۹,۱۹۶,۰۲۷	-
بانک ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۸۰,۴۱۴,۹۱۳)	(۹۲,۰۲۳,۰۰۰)	(۹۷,۹۴۰,۰۰۰)	۱۲,۶۱۶,۰۲۰,۰۰۷	۲,۵۰۲,۴۵۸,۳۱۸
بیمه ملت	۲۰۲,۱۷۸	۲,۳۳۹,۱۹۹,۴۶۰	(۲,۱۶۷,۹۵۷,۲۴۰)	(۱۱,۱۱۱,۱۹۷)	(۱۱,۶۹۵,۹۹۷)	۱۲۸,۴۲۴,۱۲۶	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱,۴۴۳,۵۵۲	۹,۸۲۹,۷۰۴,۹۶۰	(۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۳۲)	(۴۶,۷۸۶,۰۹۹)	(۴۹,۲۴۸,۵۲۵)	۲,۷۵۴,۵۰۴,۵۲۲	-
تجارت الکترونیک پارسین	۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۴,۶۲۳,۹۹۳)	(۳۲,۰۴۶,۲۵۰)	(۳۲,۰۴۶,۲۵۰)	۶۱۶,۱۸۶,۶۵۷	-
توسعه صنایع بهشهر	۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۴,۴۷۵,۰۷۷)	(۴۶,۹۴۹,۰۰۰)	(۴۹,۴۲۰,۰۰۰)	۷,۱۷۲,۱۵۵,۱۲۳	-
توسعه مبادن و صنایع معدنی	۲,۶۴۴,۹۴۲	۲۱,۱۳۸,۳۸۴,۴۵۷	(۱۵,۳۹۶,۳۸۰,۰۷۹)	(۱۰۰,۴۰۷,۳۲۶)	(۱۰۵,۶۹۱,۹۲۲)	۵,۵۲۶,۰۰۵,۱۳۰	-
توسعه و عمران کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۱۵,۴۶۱,۸۶۷)	(۱۱۲,۱۹۵,۹۵۰)	(۱۱۸,۱۰۱,۰۰۰)	۶۷۴,۴۴۱,۰۸۲	-
تولیدی چدن سازان	۲۸۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۲,۳۱۸,۶۴۵)	(۲۸,۳۶۰,۹۲۰)	(۲۹,۸۵۲,۶۰۰)	۴۵,۶۱۱,۶۲۶,۱۵۵	۶,۳۱۵,۱۱۷,۱۰۲
دارویی تامین	۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۲۵,۵۰۰,۰۶۹)	(۱۵۶,۸۷۵,۴۰۰)	(۱۶۵,۱۲۲,۰۰۰)	۲۰,۵۷۸,۸۱۲,۵۳۱	-
سرمایه گلاری البرز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۵,۷۴۲,۳۲۳)	(۶,۶۹۰,۷۵۰)	(۶,۸۸۵,۰۰۰)	۱۱,۵۰۴,۶۱۸,۱۱۷	(۹۹,۴۱۲,۸۴۶)
سرمایه گلاری سیما تامین	۱,۶۷۲,۰۰۰	۲۴,۷۴۱,۷۲۰,۰۰۰	(۳,۰۱۹,۱۹۹,۵۲۰)	(۱۱۷,۵۲۳,۱۷۰)	(۱۲۳,۷۰۸,۶۰۰)	۲,۳۴۱,۷۸۸,۷۱۰	-
سرمایه گلاری صدف تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۰,۰۸۱,۲۰۵)	(۳۵,۷۱۰,۵۰۰)	(۳۷,۵۹۰,۰۰۰)	۱,۳۴۶,۱۸,۲۹۵	-
سرمایه گلاری پتایر	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۱,۷۴۴,۴۵۲)	(۱۵۵,۸۷۱,۲۵۰)	(۱۶۴,۰۷۵,۰۰۰)	۱۹,۱۹۳,۲۰۹,۳۹۸	۲۲۷,۷۴۴,۳۲۹
سرمایه گلاری کشاورزی کوثر	۲۰۴,۲۲۱	۱۰,۱۴۱,۹۰۴,۸۹۰	(۵,۳۲۷,۹۸۷,۱۹۷)	(۴۸,۱۷۴,۰۴۸)	(۵۰,۷۰۹,۵۲۴)	۴,۷۱۵,۰۳۴,۱۲۱	-
سرمایه گلاری ساند و فلزات	۶۵,۹۶۹	۶۶۹,۱۰۵,۵۵۹	(۳۰۹,۷۹۴,۵۷۹)	(۳,۲۲۸,۳۵۱)	(۳,۴۵۵,۲۸۱)	۱۵۴,۷۲۷,۲۰۱	-
سرمایه گلاری نفت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۸۲,۲۱۹,۸۱۷)	(۱۴۴,۱۲۷,۳۰۰)	(۱۵۱,۷۲۴,۰۰۰)	۱۲,۷۷۷,۵۹۸,۸۸۲	-
سیمان سازه	۱۳,۳۴۰	۴۴۲,۳۶۹,۵۲۰	(۳۱۴,۴۴۱,۱۱۰)	(۳۱,۰۶۰,۰۵۰)	(۳۲,۱۶۸,۴۴۸)	۱,۰۲۴,۰۰۵,۵۵۷	-
شیشه سازی میتا	۱,۱۵۸,۱۴۹	۳۱,۷۲۷,۴۹۱,۸۵۵	(۳,۰۳۹۲,۹۱۹,۳۴۴)	(۱۵۰,۷۰۵,۵۸۶)	(۱۵۸,۶۲۷,۴۵۹)	۱,۰۲۴,۲۲۹,۴۴۴	-
صنعتی بارز	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۴,۳۶۰,۰۰۰	(۱۲,۳۱۷,۵۲۰,۷۹۷)	(۱۲۴,۲۵۸,۵۶۰)	(۱۴۱,۳۲۴,۸۰۰)	۱۲,۶۷۱,۸۵۵,۸۴۲	۵۴,۷۴۵,۹۸۴
صنعتی بهشهر	۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۸۱,۵۰۲,۱۳۴)	(۲۳۵,۵۸۱,۰۰۰)	(۲۴۷,۹۸۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۱۲۴,۸۶۶	۱,۱۷۲,۰۷۱,۲۲۵
صنعتی دوده قام	۱۳,۶۹۰	۲۲۷,۰۶۱,۴۹۰	(۱۷۳,۶۶۷,۸۲۴)	(۱,۶۰۱,۰۴۲)	(۱,۶۸۵,۳۰۷)	۶۰,۱۰۷,۳۰۷	-
جمع نقل به سفته بده	۳۱,۹۲۰,۰۲۲	۴۶۰,۶۴۷,۳۰۲,۱۹۱	(۲۴۴,۱۵۷,۵۳۸,۱۰۵)	(۲,۱۸۸,۰۷۴,۶۸۲)	(۲,۲۰۲,۱۲۶,۵۱۰)	۲۰,۹۹۸,۴۵۲,۸۹۲	۱۱,۲۷۴,۶۱۳,۵۵۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته تعداد	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۱۱,۲۷۴,۶۱۳,۹۵۲	۲۰,۹۹۸,۴۵۲,۸۹۲	(۲,۳۰۲,۳۲۶,۵۱۰)	(۲,۱۸۸,۰۷۴,۶۸۴)	(۲۴۶,۱۵۷,۵۲۸,۱۰۵)	۴۶۰,۶۴۷,۳۰۲,۱۹۱	۳۱,۹۲۰,۰۲۲
-	۷,۹۵۰,۵۳۰,۲۱۶	(۷۴,۷۷۴,۵۰۰)	(۷۱,۰۲۵,۷۷۵)	(۴,۸۵۸,۵۵۹,۵۰۹)	۱۴,۸۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۳,۹۱۲,۹۶۵,۸۵۴	(۱۰۵,۹۱۴,۳۵۰)	(۱۰۰,۶۱۸,۵۳۷)	(۱۷۰,۰۶۲,۳۵۱,۳۵۸)	۲۱,۱۸۲,۸۴۹,۹۹۹	۶۵۰,۰۰۰
۱,۳۸۶,۱۳۷,۱۸۳	۱۲,۵۶۹,۱۶۱,۳۳۷	(۱۱۷,۳۳۶,۱۹۸)	(۱۱۳,۳۷۴,۳۸۸)	(۱۰,۶۴۹,۴۶۷,۴۷۷)	۲۳,۴۴۷,۳۳۹,۵۰۰	۲,۹۶۸,۰۰۵
۱۰,۷۸۰,۴۲,۵۳۴	۱۴,۰۵۵,۲۹۶,۴۱۰	(۱۲۶,۵۶۵,۳۹۷)	(۱۱۹,۷۲۷,۱۳۷)	(۱۲۶,۹۱۱,۴۸۰,۴۵۲)	۲۷,۳۱۳,۰۷۹,۳۸۸	۴,۸۲۳,۰۷۶
-	۱,۶۶۴۷,۰۱۲,۱۴۵	(۳۶۶,۳۳۵,۵۷۰)	(۳۵۳,۲۰۸,۹۹۱)	(۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳)	۵۳,۳۰۷,۱۱۲,۹۹۹	۵,۹۹۹,۰۰۰
۱,۲۲۲,۹۹۱,۱۸۹	۱,۹۸۵,۶۳۵,۹۲۲	(۱۵,۷۲۸,۲۰۰)	(۱۴,۴۴۱,۸۸۰)	(۱,۱۲۹,۳۷۳,۶۷۸)	۳,۱۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۹,۳۱۹,۶۷۱,۱۸۴	(۲۹۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۲۷۸,۱۲۲,۰۰۰)	(۴۸,۶۶۱,۴۶۰,۰۰۰)	۵۸,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۰۸۵,۱۵۷,۱۸۳	(۱۶۶,۳۶۸,۰۰۰)	(۱۵۷,۹۵۶,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۲,۴۱۹,۴۱۷)	۳۳,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۲,۲۱۵,۲۴۶,۰۲۴	(۵۵,۱۹۷,۰۰۰)	(۵۲,۶۳۳,۱۵۰)	(۸,۷۱۶,۵۲۹,۱۶۶)	۱۱,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۱,۵۸۰,۰۶۵,۵۶۵)	(۷۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۶۱,۵۷۰,۴۰۰)	(۱۶,۰۸۳,۶۳۳,۱۶۵)	۱۴,۶۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۱۷۸,۱۹۶,۴۹۲	(۱۶۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۳۳۸,۵۰۰)	(۲۱,۶۲۴,۷۴۵,۰۰۰)	۳۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۵۸,۶۱۹,۱۲۶	(۱۲,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۴,۷۷۶)	(۱,۳۰۲,۳۶۶,۰۰۰)	۲,۴۸۵,۳۱۶,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰
-	۱۱,۷۴۲,۰۶۳,۰۱۸	(۱۲۳,۳۳۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۶۹,۲۰۰)	(۱۴,۶۶۵,۱۳۱,۷۸۲)	۲۶,۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲۶۱,۸۲۸,۴۲۲	۱۹,۸۲۲,۵۲۸,۵۴۴	(۱۴۵,۵۱۷,۳۶۰)	(۱۳۸,۳۴۱,۵۸۷)	(۸,۹۹۷,۲۰۴,۳۶۴)	۲۹,۱۰۳,۴۹۱,۹۵۵	۱,۰۲۹,۸۸۴
(۳۷۰,۸۳۱,۶۸۰)	۱۰,۱۶۹,۸۸۳,۸۰۶	(۱۹۱,۸۰۸,۹۳۲)	(۱۸۲,۳۱۸,۴۸۵)	(۲۷,۸۱۷,۸۷۵,۱۳۷)	۳۸,۳۶۱,۷۸۶,۳۵۰	۲,۳۰۸,۳۸۱
-	۱۰,۰۰۱,۳۴۶,۶۹۴	(۱۲۷,۶۱۲,۰۰۰)	(۱۲۰,۷۲۱,۴۰۰)	(۱۷,۲۵۲,۷۱۱,۹۰۶)	۲۷,۵۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۷۷,۲۷۴,۷۱۰	۷۲۸,۰۴۰,۶۴۶	(۳۹۷,۷۱۰,۳۴۶)	(۳۸۲,۸۲۲,۷۲۲)	(۵۸,۱۲۲,۴۷۳,۴۲۵)	۵۹,۵۲۲,۰۴۹,۱۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰
۱,۷۸۶,۱۹۷,۷۸۷	۱۲,۴۳۵,۲۴۵,۴۰۲	(۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۹۰۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۲۲,۸۹۹,۵۹۸)	۳۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۳۲۳,۰۸۶,۳۶۶	(۱۹۰,۵۱۶,۱۳۱)	(۱۸۰,۹۹۰,۳۴۴)	(۱۷,۹۸۶,۶۳۳,۴۳۹)	۳۸,۱۰۳,۳۲۶,۱۶۰	۲,۵۹۱,۲۵۶
۲,۷۷۴,۵۱۲,۸۹۳	۱۱,۱۰۵,۱۹۲,۳۵۵	(۱۲۶,۱۵۵,۰۰۰)	(۱۲۹,۳۳۷,۳۵۰)	(۱۵,۵۸۰,۳۰۵,۲۱۵)	۲۷,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۸,۷۳۰,۶۲۷	(۵۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۵۲,۸۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۸۸,۶۹۳,۲۷۲)	۱۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۲,۷۸۲,۱۰۷	۱۱,۸۴۲,۳۷۷,۸۹۰	(۱۶۶,۱۶۲,۵۰۰)	(۱۵۸,۱۳۹,۳۷۵)	(۳۱,۱۲۲,۹۷۰,۳۲۵)	۳۳,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۲۵,۲۳۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۶۶,۲۰۹,۷۹۷	-	-	-	-	-	-
۲,۷۰۵,۲۲۲,۸۲۳	-	-	-	-	-	-
۳۱,۵۸۰,۷۸۰	-	-	-	-	-	-
۷۲۴,۶۹۲,۳۶۹	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۸۲۸,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-
۲۸۸,۴۲۵,۳۴۳	-	-	-	-	-	-
۸۰۳,۲۷۰,۸۵۴	-	-	-	-	-	-
۶۶۹,۰۰۲,۱۲۶	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۵,۲۴۲,۶۵۵	-	-	-	-	-	-
(۴۲,۴۱۵,۷۲۲)	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۱۹۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	-
۳۳,۰۱۴,۵۵۹,۲۸۹	۴۱۲,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	(۵,۴۰۰,۲۰۲,۱۷۴)	(۵,۱۳۰,۱۹۲,۶۴۲)	(۶۵۵,۴۹۴,۲۵۵,۹۷۸)	۱,۰۸۰,۰۰۴,۰۴۴,۶۴۲	۸۰,۶۴۰,۶۴۴

جمع نقل از صفحه قبل
 عمران و توسعه شامد
 غلثک سازان سپادان
 فولاد کاروه
 فولاد مبارکه
 مخایرات
 ملی سن
 موتون
 نفت بهران
 نفت پارس
 نیرو کمر
 پارس آریان
 پتروشیمی تندگوین
 پتروشیمی شازند
 پتروشیمی شیراز
 پتروشیمی کرمانشاه
 پتروشیمی نوری
 پتروشیمی یزدیس
 پتروشیمی تاندین
 پتروشیمی خلیج فارس
 چادرملو
 گروه پتروشیمی س.ایرانیا
 گل گهر
 آذین داموند
 بابا
 بانک تجارت
 بانک دی
 بهشتی ساین
 تولید دارو
 حمل و نقل رای پارسین
 داروسازی اکسیر
 ریل سیر کوثر
 سیمان آروسیه
 سیمان کرمان
 شیشه رازی
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷						
سود (زیان) تحقق نیافته تک‌داری	سود (زیان) تحقق نیافته تک‌داری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۰۱۴,۵۹۶,۳۸۹	۲۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	(۵,۴۰۰,۲۰۲,۱۷۲)	(۵,۱۳۰,۱۹۲,۰۶۲)	(۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۱۷۸)	۱,۰۸۰,۰۴۰,۴۲۴,۶۴۲	۸۰,۶۴۰,۶۴۴	جمع نال از صفحه قبل
۱,۴۷۵,۲۷۷,۵۵۷	.	.	.	.	.	.	صنایع ماشین‌های اداری ایران
۱,۹۰۶,۷۴۸,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	صنعتی صیانور
۶۵۸,۳۲۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۳۱۵,۲۲۴,۹۲۲	.	.	.	.	.	.	لند اصفهان
۶۸۸,۱۲۸,۸۸۱	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد
۳۰۸,۳۱۲,۶۴۴	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۲,۶۴۸,۶۱۱,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	مینا
۴۳۹,۱۶۶,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	تسوز آذر
۲۷۷,۶۵۲,۳۳۲	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۱,۶۳۴,۶۲۸,۳۸۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
۶۹۷,۷۶۲,۵۰۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
۲,۴۸۶,۶۱۷,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	گروه صنایع کافکا پارس
۸۶۶,۶۲۱,۴۷۲	.	.	.	.	.	.	گل‌تاب
۲۲,۷۲۸,۸۰۳,۵۱۲	۲۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	(۵,۴۰۰,۲۰۲,۱۷۲)	(۵,۱۳۰,۱۹۲,۰۶۲)	(۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۱۷۸)	۱,۰۸۰,۰۴۰,۴۲۴,۶۴۲	۸۰,۶۴۰,۶۴۴	

۱۴-۲- سود تحقق نیافته تک‌داری حق تقدم به شرح زیر است:

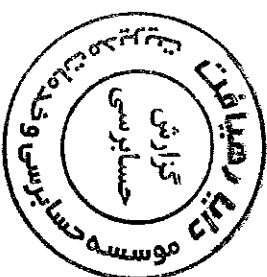
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹۹,۰۸۱,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	چارماو (تقدم)
(۱۸,۵۸۸,۳۹۷)	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد (تقدم)
۱,۳۵۸,۴۵۵,۳۲۰	.	.	.	.	.	.	گل‌گهر (تقدم)
۱,۸۳۸,۹۴۸,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷					نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	برق مهاباد کپسج
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	آبیه دماوند
۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	املاح ایران
۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	بسا
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	بیمه ملت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	توسعه صنایع بهشت
۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	تولیدی چدن سازان
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	تولید دارو
۴۶۱,۶۷۴,۳۵۰	۴۶۱,۶۷۴,۳۵۰	۴۶۱,۶۷۴,۳۵۰	۲۷۰	۱,۷۰۹,۹۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	سرمایه گذاری البرز
۲,۲۱۹,۱۹۴,۳۵۰	۲,۲۱۹,۱۹۴,۳۵۰	۲,۲۱۹,۱۹۴,۳۵۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسان

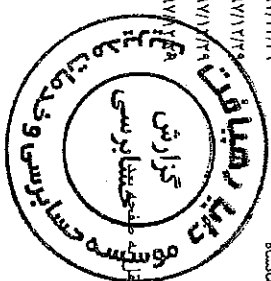
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل								
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۱۹,۱۹۴,۲۵۰	-
سپهان اروپیه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۵۵۲,۳۹۹	۵۰۰	۴۲۶,۱۹۹,۵۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی آما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۴۲۶,۱۹۹,۵۰۰	-
صنعتی بارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-
صنعتی صباپور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۶۳۲,۴۵۴	۴۸۰	۷۸۳,۵۷۷,۹۲۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
غذایی مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۵۰۰	۲۸۰	۱۹۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۵۷۷,۹۲۰	-
فخر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۰۱,۰۰۸	۱,۲۰۰	۸۴۱,۲۹۹,۵۲۶	-	۱۹۰,۰۰۰	-
فرآوری معدنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	۵۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۸۴۱,۲۹۹,۵۲۶	-
فرآیند ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱,۲۰۰,۹۹۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰,۹۹۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
فرآیند اسیر کبیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۹۹۰,۰۰۰	-
فولاد کوره	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کاشی الوند	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	-
کالیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۲,۲۸۶,۷۴۸	۲۰۰	۴۵۷,۳۴۹,۶۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت شیداب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۵۵,۰۰۰	-	۴۵۷,۳۴۹,۶۰۰	-
مدیریت صنعت شونیده تنه بهشتی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی سرب و روی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۰۰۰	-
ملی مس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مینا	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پارسی الکتریک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۴۴۸,۷۹۶	۷۰۰	۳۱۴,۱۵۷,۲۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۶۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۴,۱۵۷,۲۰۰	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۹	۱,۷۵۰,۵۰۲	۷۰۰	۱,۲۲۵,۲۵۱,۵۴۰	-	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
چادر ملو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۵,۲۵۱,۵۴۰	-
چرخ‌چرخ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-
محل انبار	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع								
					۱۶,۸۳۸,۳۴۸,۶۴۶	-	۱۶,۸۳۸,۳۴۸,۶۴۶	۴,۹۵۰,۸۸۶,۵۳۴



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری کارستان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عطف الحاصل
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عطف الحاصل شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تشکیل می‌شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۹۳۵۸۲۳۹۱	-	۱۸-۱
۶۱۴۶۸۵۶۵۸	-	۱۸-۱
۴۰۰۷۶۲۹۱	۱۴۱۷۶۰۵۲	۱۸-۳
۱۵۹۰۸۷۲۹۵۶	۲۶۱۲۶۰۵۲	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	حزبه توزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۷۲۷۵۵۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۸۰۱۸۴۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۹۲۵۵۸۲۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت تورسنی
 مشید ۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹
 اوراق مشارکت ملی هفت ایران ۲
 جمع

۴۳۳۲۹۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۲۳۱۳۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۴۶۸۵۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-

اوراق اجاره
 اجاره زایش ۲
 متوکی اجاره مختار ۲- مله ۷/۱۶
 جمع

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

سود خالص	سود خالص	حزبه توزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰۰۷۶۲۹۱	۱۴۱۷۶۰۵۲	-	۱۴۱۷۶۰۵۲	۱۰	۴۰۰۷۶۲۹۱	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۰

سپرده بانکی
 بانک پارسیان- ۷- ۴۲۵۹۸۵۰۰- ۲۷۰۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	درآمد تنزیل سود سهام
۱۳,۴۴۷,۱۲۱	۵۹,۲۱۷,۲۹۱	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۱۴۳	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۲۴,۴۷۳,۴۰۶	۹۵۱,۴۹۴,۱۰۲	جمع
۷۳۷,۹۲۱,۶۷۰	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳,۶۴۲,۴۴۳,۱۰۳	۸,۹۳۸,۷۷۹,۴۲۰	متولی صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	حسابرس
۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	جمع
۳,۹۲۲,۴۴۳,۹۹۸	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۹۷,۶۳۳,۹۴۸	۴۶۴,۹۱۳,۶۸۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۳۶۵,۲۹۴	۴۲,۶۱۹,۶۳۰	هزینه نرم افزار
۲۶۱,۰۹۷,۲۷۳	۳۴۳,۷۷۶,۴۷۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۳,۴۹۸,۰۹۸	۳۰,۹۳۹,۲۷۳	هزینه خدمات بانکی
۲,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۰۰	جمع
۴۹۸,۲۱۴,۶۱۳	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰	

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین
۱۹۳,۹۹۰,۲۸۹	۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۷۸,۳۱۹,۶۷۸,۴۲۴	۴۰۳,۱۵۶,۳۴۲,۵۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۲۶,۲۸۷,۸۲۷,۹۹۵)	(۲۶۴,۲۸۲,۲۷۲,۱۸۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۷,۹۶۸,۱۴۹,۵۷۱)	۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۸/۰۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۰٪	۱۳,۱۶۳	۱۹٪	۹۰۰	سرمایه گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۱۳,۱۶۳	عادی		
۴٪	۳,۹۰۰	۵٪	۱۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۳,۹۶۳	عادی		
۱۰٪	۶,۵۵۳	۹٪	۰	سرمایه گذار	بیمه پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۶,۵۵۳	عادی		
۱۰٪	۶,۲۶۴	۸٪	۰	سرمایه گذار	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۵,۹۱۵	عادی		
۷٪	۴,۹۶۲	۶٪	۰	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۴,۹۶۲	عادی		
۶٪	۴,۰۸۰	۵٪	۰	سرمایه گذار	تجارت الکترونیک پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۴,۰۸۰	عادی		
۶٪	۳,۸۵۰	۰	۰	سرمایه گذار	بانک پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۷	۰	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	حمید فاروقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۷	۰	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	سعید اسلامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۷	۰	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	هما کشاورزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۵٪	۴۲,۸۲۳	۵۳٪	۳۹,۶۸۷	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۳,۰۰۴,۹۲۵,۸۲۱,۶۶۹	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسین
۶,۰۰۳,۷۲۲,۹۸۶		۸,۹۳۸,۷۷۹,۴۲۰	مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسین
۹۷,۴۷۹,۴۱۶		۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۷۹,۹۵۱,۶۰۲		۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا ره یافت

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

