



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرسی مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۹

گزارش حسابرسی مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 افشا شده 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 صندوق، 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 بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 حاکم به گزارشگری

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با موضوع الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) تولید شده توسط نرم افزار صندوقهای سرمایه گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به دلیل مشکلات زیرساختی شرکت نرم افزاری رایان هم افزا در رابطه با ساخت و امکان دانلود توسط کاربر بطور کامل طی دوره رعایت نگردیده است.



۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۶ آذر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه‌فراہانی
(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)
حسین شیخ‌سقلی
(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
(حسابداران رسمی)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴ - ۵
ب- مبنای تهیه صورت های مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۸

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

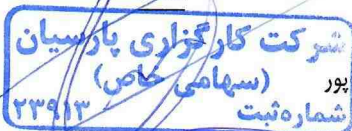
شرکت کارگزاری پارسیان

مجتبی حسن پور

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

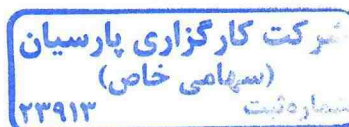
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۵۴۲,۳۴۸,۹۱۳,۲۱۹	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۱,۹۷۱,۰۹۰	۱۱۰,۳۲۳,۶۱۳
حساب های دریافتی	۷	۳۳,۴۲۶,۲۴۵,۶۵۱	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰
سایر دارایی ها	۸	۱۴۷,۳۹۱,۵۳۴	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲
موجودی نقد	۹	۱۷۵,۲۴۴,۴۲۰,۵۸۱	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶
جاری کارگزاران			۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷
جمع دارایی ها		۲,۷۵۱,۲۳۸,۹۴۲,۰۷۵	۱,۱۱۷,۲۳۹,۹۲۵,۴۸۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۹۸۴,۷۲۷,۹۹۵	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۸,۶۲۶,۴۹۶,۹۳۶	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۳۳۹,۲۶۹,۲۱۹	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۴۱۹,۳۲۵,۱۳۸	۳,۴۵۴,۵۲۰,۷۱۴
جمع بدهی ها		۵۱,۳۶۹,۸۱۹,۲۸۸	۳۱,۷۱۶,۱۶۳,۸۰۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۷	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۲,۲۵۰,۳۳۵	۱۴,۹۶۵,۵۱۶

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





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

درآمد داشت:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۷۸,۵۳۴,۱۵۴,۰۸۲	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۷۲,۷۵۹,۵۳۲,۲۳۰	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸
۱۷ سود سهام	۶۲,۳۸۰,۴۱۳,۱۱۹	۱۶,۴۸۳,۰۷۲,۹۸۲	۱۶,۸۴۸,۳۴۹,۱۴۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۳۹۱,۱۳۶	۱۲,۵۷۲,۴۶۸	۲۴,۲۷۶,۰۵۲
۱۹ سایر درآمدها	۰	۳۶۱,۶۲۸,۶۷۳	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳
جمع درآمدها	۱,۶۶۶,۳۵۷,۲۳۸,۲۴۶	۱۶۸,۱۵۰,۹۶۰,۴۳۵	۶۸۷,۷۳۹,۸۰۸,۰۵۳
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۳,۵۱۸,۳۱۲,۷۱۳	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۳۷۳,۶۳۸,۰۰۱	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰
سود قبل از هزینه های مالی	۱,۶۳۶,۵۱۰,۶۳۷,۴۳۶	۱۶۴,۲۵۹,۰۰۹,۷۲۱	۶۷۷,۶۳۷,۲۱۴,۶۷۸
۲۲ هزینه های مالی	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۳۰۹,۶۴۷,۰۱۹	۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱
سود خالص	۱,۶۳۶,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱۶۳,۹۴۹,۳۶۲,۷۰۲	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵۹٪	۴۷٪	۱۴۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)	۶۱٪	۳۷٪	۶۲/۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۷۲,۵۳۵	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۷۲,۸۸۸	۱۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۶۱,۷۰۷)	(۱۰,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱۶۳,۹۴۹,۳۶۲,۷۰۲	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
تعدیلات	۰	۱۴,۹۲۴,۰۴۵,۱۶۳	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۸۳,۷۱۶	۴۴۰,۸۴۰,۹۳۷,۶۴۹	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶

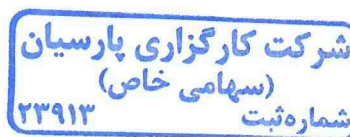
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 با ضامن نقد شوندگی " به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی " تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تمدید شد. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۹۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 ۳۳۹۱۳ 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 ۳۳۹۱ 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 رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سهروردی شمالی خ خرمشهر خ عربعلی پ ۱ واحد ۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با 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 ۱۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال 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 و 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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:

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۷		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
۶۷,۸۴۲,۶۲۷,۱۳۸	۴۳,۳۷۵,۱۵۱,۲۱۷	۲۱۳,۰۲۰,۲۸۷,۰۱۱	۱۳۸,۲۰۳,۸۶۸,۴۲۹	۷,۷%	۶,۲%
۰	۰	۴۵,۰۵۱,۳۷۹,۸۷۷	۷۱,۶۵۵,۴۳۶,۹۲۳	۱,۶%	۰,۰%
۳۹,۵۸۰,۲۹۲,۵۰۰	۲۳,۳۴۳,۷۱۴,۴۵۶	۱۴۸,۷۱۵,۵۵۷,۱۶۰	۱۵۱,۰۶۹,۷۴۲,۱۵۱	۵,۴%	۳,۶%
۲,۳۱۶,۳۹۲,۲۶۵	۲,۱۶۷,۹۵۷,۳۴۰	۴۶,۰۱۳,۹۲۰,۹۱۳	۴۹,۲۴۲,۹۶۷,۷۴۱	۱,۷%	۰,۲%
۹,۱۶۹,۷۱۵,۰۰۰	۳,۸۵۱,۳۹۶,۹۸۳	۱۷,۲۲۱,۹۱۶,۲۵۰	۲۱,۳۴۲,۰۱۱,۵۷۴	۰,۶%	۰,۸%
۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰	۶,۰۶۴,۶۳۳,۹۹۳	۲۶,۰۲۹۳,۰۸۶	۲۰,۵۸۸۹,۲۲۶	۰,۰%	۰,۶%
۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۸۰۰	۱۳,۵۱۳,۴۲۸,۶۴۵	۷۹,۴۴۹,۴۴۶,۲۵۰	۵۲,۷۹۰,۲۲۷,۵۰۰	۲,۹%	۵,۴%
۳۱,۴۱۸,۱۴۸,۸۰۹	۳۰,۳۹۳,۹۱۹,۳۴۶	۲۱,۳۹۹,۴۰۴,۵۷۹	۱۸,۹۱۳,۰۰۱,۳۲۳	۰,۸%	۲,۹%
۰	۰	۱۰,۶۰۴,۲۰۳,۹۲۲	۷۸۷,۶۴۶,۱۷۷	۰,۰%	۰,۰%
۴۷,۸۹۰,۳۹۱,۲۸۰	۴۲,۸۹۴,۶۶۱,۴۸۷	۶۵,۷۸۶,۱۳۲,۶۶۶	۴۷,۱۹۲,۰۰۲,۰۷۵	۲,۴%	۴,۴%
۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷	۳۱۴,۴۴۱,۱۱۰	۱۹,۲۹۴,۵۱۰,۵۰۰	۱۵,۷۷۱,۸۱۳,۷۴۸	۰,۷%	۰,۰%
۳۲,۴۹۵,۰۵۳,۷۵۱	۱۳,۲۰۱,۷۴۴,۴۵۳	۱۴۱,۲۰۵۵۰,۱۹۱۵	۶۶,۶۸۷,۶۶۱,۸۳۰	۵,۱%	۳,۰%
۰	۰	۵,۴۲۵,۵۸۶,۳۱۳	۴,۲۳۸,۸۰۳,۹۳۹	۰,۳%	۰,۰%
۸۸,۴۹۵,۶۷۱,۷۵۱	۵۵,۰۰۹,۸۵۲,۳۳۰	۱۲۴,۶۹۰,۶۴۹,۸۵۱	۱۰۸,۰۲۳,۶۷۲,۳۴۲	۴,۵%	۸,۳%
۹,۷۵۳,۶۷۰,۳۳۷	۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۹۳	۱۶,۸۴۹,۱۴۷,۵۰۰	۱۳,۶۲۱,۷۰۱,۵۹۱	۰,۶%	۰,۹%
۹۵,۲۸۹,۰۱۷,۸۲۰	۵۷,۲۲۹,۹۵۳,۰۴۶	۳۸۹,۹۰۱,۱۲۶,۹۹۸	۲۲۸,۵۶۸,۲۵۲,۸۱۹	۱۴,۲%	۸,۸%
۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۴۰	۱۳,۳۱۷,۵۲۰,۷۹۷	۲۵,۰۴۳,۴۷۵,۳۴۹	۲۰,۴۲۷,۷۸۶,۹۳۱	۰,۹%	۲,۶%
۵۷,۹۸۱,۱۱۸,۰۰۰	۴۸,۶۶۱,۴۴۶,۰۱۶	۲۵,۷۶۵,۷۷۵,۹۹۹	۲۲,۸۱۹,۳۳۳,۵۹۸	۰,۹%	۵,۳%
۲۷۷,۱۵۵,۹۵۳,۹۵۵	۱۹۰,۹۴۶,۳۷۰,۰۳۴	۸۱۰,۰۷۷,۶۰۲,۹۷۷	۴۲۵,۱۲۱,۵۰۸,۱۴۳	۲۹,۴%	۲۵,۵%
۵۸,۹۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۵,۹۷۷,۲۱۱	۲۲,۵۲۳,۲۲۴,۶۶۳	۱۹,۸۹۵,۴۳۷,۰۲۸	۰,۸%	۵,۴%
۵۲,۷۸۷,۳۶۹,۶۳۸	۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳	۱۹۷,۵۲۳,۴۵۹,۹۲۳	۱۳۲,۰۶۵,۸۹۱,۵۵۲	۷,۲%	۴,۹%
۴۶,۵۴۵,۱۱۶,۸۵۰	۱۴,۴۶۱,۲۶۲,۵۰۲	۳۴,۵۶۰,۱۳۶,۳۵۱	۲۲,۷۵۲,۳۵۶,۲۶۳	۱,۳%	۴,۳%
۳۲,۸۰۳,۰۲۱,۵۰۰	۲۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۸	۹۱,۵۰۹,۹۵۶,۶۸۶	۴۲,۷۰۱,۷۶۱,۶۸۶	۳,۳%	۳,۰%
۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۶	۶,۸۵۸,۵۵۹,۵۱۰				۱,۴%
۱۰۰,۴۳۰,۲۱,۳۱۷	۵,۳۲۷,۹۸۷,۱۹۷				۰,۹%
۱۰,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴	۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۹۶۷	۲,۵۴۲,۳۴۸,۹۱۳,۲۱۹	۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۷۴,۵۸۹	۹۲,۴۱%	۹۸,۵۲%



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۷/۲۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۷		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	کوتاه مدت	بانک پارسینان - ۴۷۰.۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷
۰.۰۱٪	۱۱۰.۳۳۶۱۳	۰.۰۰٪	۷۱.۹۷۱.۰۹۰					

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۷		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	نوع تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال						
۱۰۰.۷۱.۵۳۲.۱۰۰	۳۳.۴۲۶.۲۴۵.۶۵۱	۶۰.۸۸۳.۰۶۳۵	۲۵	۲۵	۳۴۰.۳۵۰.۷۶.۲۸۶	سود دریافتی سهام			
۱۰۰.۷۱.۵۳۲.۱۰۰	۳۳.۴۲۶.۲۴۵.۶۵۱	۶۰.۸۸۳.۰۶۳۵	۲۵	۲۵	۳۴۰.۳۵۰.۷۶.۲۸۶				



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۷/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۰	(۱۷۳,۵۷۸,۵۴۸)	۱۴۱,۸۴۹,۹۹۴
۰	۸,۹۲۸,۰۰۰	(۳,۳۸۶,۴۶۰)	۵,۵۴۱,۵۴۰
۰	۰	-	۰
۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۸,۹۲۸,۰۰۰	(۱۷۶,۹۶۵,۰۰۸)	۱۴۷,۳۹۱,۵۳۴

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۷۵,۲۴۴,۴۲۰,۵۸۱	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶

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 پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۷/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷	۳,۱۶۶,۶۹۹,۵۲۸,۵۹۸	(۳,۱۸۱,۰۹۹,۲۶۱,۹۴۰)	(۱,۹۸۴,۷۲۷,۹۹۵)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۹۰۰,۷۱۴,۳۶۵	۲۸,۳۰۶,۳۸۱,۰۴۰	متولی
۹۷,۴۷۹,۴۱۶	۱۵۸,۶۳۰,۰۷۸	حسابرس
۷۹,۹۵۱,۶۰۲	۱۶۱,۴۸۵,۸۱۸	جمع
۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳	۲۸,۶۲۶,۴۹۶,۹۳۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۱۲۳,۵۱۲,۱۹۶	۱۳,۲۵۵,۸۸۳,۷۱۲	بابت تنمه واحد های صادر شده
۹۵۵,۶۹۶,۴۸۷	۸۳,۳۸۵,۵۰۷	بابت درخواست صدور
۱۹,۲۰۴,۲۸۹,۰۲۶	-	جمع
۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹	۱۳,۳۳۹,۲۶۹,۲۱۹	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۲۲,۲۱۶,۵۰۱	۷۰۱,۵۲۹,۹۰۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱۶,۳۸۱,۵۳۴	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۳,۰۰۸,۶۲۱	۲۸۵,۷۱۸,۶۲۱	وجوه واریزی نامشخص
۱,۵۱۲,۹۱۴,۰۵۸	۴,۴۰۰,۱۹۰,۵۷۳	جمع
۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴	۷,۴۱۹,۳۲۵,۱۳۸	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	تعداد
۱,۰۷۰,۵۵۸,۲۴۵,۶۷۶	۲,۶۶۷,۶۱۸,۷۸۶,۸۵۷	۸۲,۷۱۶
۱۴,۹۶۵,۵۱۶,۰۰۰	۳۲,۲۵۰,۳۳۵,۹۳۰	۱,۰۰۰
۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۷	۸۳,۷۱۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	ریال
۱۵-۱	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۷۸,۷۵۱,۰۰۹,۸۷۶	۴۴۹,۳۳۳,۹۳۵,۱۶۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۳۸,۶۶۰,۳۳۵,۱۵۴	(۵۸۶,۳۱۸,۴۹۶)	۴,۱۰۶,۴۳۰,۰۳۳,۹	سود ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	-	۳۶۹,۴۶۷,۰۲	۲,۴۰۰,۳۹۱,۵۳۶	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۵-۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	-	-	سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری
				جمع
	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۷۸,۵۳۴,۱۵۴,۰۸۳	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷	
		۱۳		



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	پس ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	پس ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۳۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۱۲,۴۷۰,۵۳۹,۹۶۳	۱۱۸,۶۸۶,۷۰۷,۴۰۶	ریال	ریال
							۱۶۲,۶۳۶,۵۴۹	۱۶۲,۶۳۶,۵۴۹
							۱۰,۱۳۳,۳۸۹,۵۸۰	۱۰,۱۳۳,۳۸۹,۵۸۰
							۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱	۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱
							۷۴۸,۳۱۱,۸۹۳	۷۴۸,۳۱۱,۸۹۳
							۲,۵۱۳,۴۲۵,۵۲۵	۲,۵۱۳,۴۲۵,۵۲۵
							۲,۸۱۷,۸۴۷,۱۷۴	۲,۸۱۷,۸۴۷,۱۷۴
							۲۱,۵۴۲,۵۰۶	۲۱,۵۴۲,۵۰۶
							۳	

توسعه مولد نیروگاهی
تولید دارو
حقاری شمال
داروسازی اکسیر
داروسازی چلیر
دامداری تخمینه نمونه
ریل سیر کوثر
زامیاد
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری مسکن
سرمایه گذاری معادن
سیمان اردبیل
سیمان ارومیه
سیمان شمال
سیمان فارس نو
سیمان فارس و
سیمان کرمان
شیشه رازی
شیشه همدان
صنایع ماشین های
صندوق بازنشستگی
صنعتی آما

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۷/۲۷
۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۳۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۳۴,۳۸۸,۴۹۶,۶۲۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۷
							سود (زیان) فروش
							ریال
							۱۶۰,۳۰۸,۲۱۵,۸۷۱
							۱,۴۰۲,۱۱۴,۴۴۶
							(۹۹,۲۰۲)
							۲,۸۸۶,۹۸۱,۷۱۷
							(۸۴۴,۹۵۲)
							۱۹۹,۳۹۱,۲۶۴
							۲,۴۳۲,۱۶۱,۵۹۸
							۱,۱۴۵,۴۶۳,۷۹۷
							۱۱,۴۸۲,۸۴۳,۵۱۴
							۱,۳۷۲,۶۳۸
							(۳۵,۷۲۱,۹۵۶)
							(۱,۶۷,۶۱۵,۸۴۳)
							۱,۵۷۵,۹۱۷,۰۶۰
							۲,۵۳,۹۹۶,۱۴۱
							۹,۵۱۱,۶۱۵,۸۶۸
							۳۳,۳۶۲,۰۲۳
							۱۱,۵۰۸,۸۱۱,۴۰۳
							۱۰۳,۱۳۵,۵۴۶
							۶۸۲,۵۵۲,۹۹۶
							۷۳۸,۸۷۱,۱۲۲
							۶۷۲,۰۲۳
							۴۲۷,۷۳۳,۱۸۳
							۳,۶۸۴,۴۷۶,۳۹۱
							۱۰,۹۵۴,۱۸۸,۸۳۳
							(۸۰,۳۹۹,۶۱۹)
							۱,۵۸۹,۶۲۷,۳۵۶
							(۳۲,۹۴۶,۴۵۶)
							۴,۳۶۵,۷۵۹,۹۱۸
							۲۵۷,۳۸۸,۹۱۴
							۵۷۰,۳۳۷,۸۷۵
							۵۱,۴۴۵,۰۳
							۹,۱۱۴,۵۵۲,۳۸۳
							۶۵,۳۸۱,۵۳۲,۷۸۳
							۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲
							(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)
							(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)
							(۱,۴۴۲,۷۳۰,۳۷۱,۰۳۱)
							۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹
							۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳

جمع نقل از صفحه قبل

صنعتی صنایع

غذایی مینو

فجر انرژی خلیج فارس

فراوری معدنی

فولاد ارفع

فولاد امیر کبیر

قند اسفهان

کارخانجات داروپخش

کاشی الوند

کالسیمین

کرین

کشت و دامداری فکا

کشت و صنعت دشت

کشت و صنعت شهاب

کیمیا رو

لاستیک سپند

لیزینگ ایرانیان

مین انرژی خلیج

مدیریت صنعت

ملی سرب و روی

ملی کشت و صنعت و

مینا

نسوز آذر

نفت تهران

نفت پاسارگاد

پارس الکتریک

پارس خودرو

پارس دارو

پتروشیمی خراسان

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تک‌بخاری	تک‌بخاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۰,۸۲۶,۵۱۰,۷۸۳	۴۵۵,۷۷۲,۲۹۰,۴۰۰	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	(۱۲,۷۸۷,۸۳۲,۲۳۰)	(۳,۴۲۹,۱۶۰,۶۰۰)	(۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۸۷,۰۱۰)	۲,۵۵۷,۵۶۶,۴۵۵,۹۹۲	۱۲۶,۳۱۸,۴۴۱
۱,۲۳۴,۶۱۸,۲۱۵							
۴,۷۱۵,۰۳۴,۱۲۰							
۱۳,۷۶۷,۵۹۸,۸۸۳							
۱۳,۶۶۰,۵۵۵,۷۰۰							
۱۴,۶۷۱,۸۵۵,۸۴۳	(۱,۱۶۳,۴۴۸,۱۵۵)						
۶۰۰,۱۰۷,۲۰۶							
۷,۹۵۰,۵۳۰,۲۱۶	(۱,۵۳۰,۸۰۱,۰۳۲)						
۳,۹۱۲,۹۶۵,۸۵۴							
۱,۹۵۵,۶۳۵,۹۴۲	۳,۰۰۹,۲۴۹,۱۵۵						
۲,۳۱۵,۲۳۶,۰۳۸							
(۱,۵۸۰,۰۶۵,۵۶۵)							
۱۱,۷۴۲,۰۶۳۰,۱۸							
۱۹,۸۲۲,۵۲۸,۵۴۴	۱,۲۳۳,۶۳۷,۹۳۷						
۱۰۰۰,۱۳۴,۶۶۴							
۱۲,۴۵۲,۴۵۰,۴۰۲							
	۵,۵۱۵,۰۱۲,۱۳۴						
	۷۸۷,۵۸۳,۴۴۴						
	۲,۶۳۴,۴۱۷,۷۸۰						
	(۴۳۰,۷۴۶۹)						
	(۶۰,۴۵۰,۱۵۲)						
	۶۳۸,۵۱۸,۸۶۵						
	(۶۶۳,۳۷۸,۴۹۱)						
	۱,۳۷۵,۹۱۲,۶۰۳						
	۱۴,۶۲۲,۳۵۹						
	۶۲,۳۷۷,۷۰۶						
	۳,۷۸۱,۴۴۲,۶۰۵						
	۱,۶۵۱,۱۷۶,۵۶۹						
	۸۷,۴۸۴,۵۶۷						
	(۶۹۱,۵۹۳,۶۸۹)						
	۱,۵۴۸,۲۲۹,۰۷۱						
	(۸۳۵,۱۴۹,۳۶۷)						
	۷,۵۳۰,۱۵۶,۵۱۵						
	(۳۷۱,۰۳۳,۷۳۹)						
	۱,۹۸۴,۶۷۲,۲۷۵						
۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	۷۱,۶۴۴,۵۴۵,۵۹۵	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	(۱۲,۷۸۷,۸۳۲,۲۳۰)	(۳,۴۲۹,۱۶۰,۶۰۰)	(۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۸۷,۰۱۰)	۲,۵۵۷,۵۶۶,۴۵۵,۹۹۲	۱۲۶,۳۱۸,۴۴۱
سال مالی منتهی به سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی منتهی به سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۷۷,۰۵۱,۱۷۲						
-	۶۴۹,۵۲۱,۱۱۱						
-	(۹,۶۰۶,۶۴۸)						
-	۱,۱۱۶,۹۸۶,۶۴۵						

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته تک‌بخاری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

استانداردهای حسابداری ۱۶-۹۷ به‌ویژه ۴-۷-۰۰
استانداردهای حسابداری ۳۰-۹۷ به‌ویژه ۳۴-۰۰
استانداردهای حسابداری ۱۷-۹۷ به‌ویژه ۷۸-۰۰

تیم سرمایه‌گذاری امید
سپهان ارومیه
فخران‌نژاد خلیج فارس
فولاد امیرکبیر
کارخانجات داروپخش
گشت و صنعت شهیداب
لاستیک سهند
پارس دارو
پتروشیمی خراسان
پلی پروپیلن چم - چم پیل
گروه صنایع کاغذ پارس
گروه توسعه ملی ایران
گل‌کوبان

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری صدرتاجین
سرمایه گذاری کک‌آوردی کوثر
سرمایه گذاری نفت
سپهان سازه
صنعتی بارز
صنعتی دوده‌قلم
عمران و توسعه شاهد
گلنگ سازان سپاهان
ملی سس
نفت کر
نیرو کر
پتروشیمی شازند
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی توری
پتروشیمی تامن
البرز دارو
بانک صادرات
بانک پارسبان
برق میما
تیمه‌ما
تیمه‌ما
سرمایه گذاری امید
سپهان ارومیه
فخران‌نژاد خلیج فارس
فولاد امیرکبیر
کارخانجات داروپخش
گشت و صنعت شهیداب
لاستیک سهند
پارس دارو
پتروشیمی خراسان
پلی پروپیلن چم - چم پیل
گروه صنایع کاغذ پارس
گروه توسعه ملی ایران
گل‌کوبان



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۲- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۲۷	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۰	ارتباطات سیار
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ایرانول
۲,۹۲۹,۴۱۶	۲,۹۲۹,۴۱۶	۲,۹۲۹,۴۱۶	-	۲,۹۲۹,۴۱۶	۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک ملت
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹,۴۹۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک سامان
۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	-	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	-	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۱۴۰	۲,۹۷۸,۸۸۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بیمه ملت
۵۱۳,۶۸۰,۵۰۰	۵۱۳,۶۸۰,۵۰۰	۵۱۳,۶۸۰,۵۰۰	(۳۳۰,۷۲۵,۹۰۰)	۵۶۶,۷۵۳,۲۴۰	۵۰۰	۶۶۳,۵۵۲	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تأمین سرمایه بانک ملت
۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳	۲۰۰,۱۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۷۲۵,۹۰۰)	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تولیدی چدن سازان
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۱,۹۲۹,۹۶۶		۴,۷۵۱,۹۲۹,۹۶۶					جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسا سن
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرید تزیل	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	جمع نقل از صفحه قبل
۸.۹۰۱.۳۵۲.۰۲۷	۸.۵۹۲.۲۵۷.۵۴۹	۶۲.۳۸۰.۴۱۲.۹۵۱	(۲۰.۸۸۳.۵۳۵)	۶۲.۹۸۹.۲۴۳.۵۸۶					۱۳۹۸/۱۰/۳۰	برق مانتاب کهنوج
۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۹.۵۰۶								۱۳۹۸/۰۹/۳۰	آذینه دماوند
۴۴۰.۰۰۰	۴۴۰.۰۰۰								۱۳۹۸/۱۲/۲۹	املاخ ایران
۱۴۸.۲۰۰.۰۰۰	۱۴۱.۹۷۶.۳									



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵۹,۲۱۷,۲۹۱	۵۹,۲۱۷,۲۹۱	.
.	.	.
۹۵۱,۴۹۴,۱۰۲	۳۰۲,۴۱۱,۳۸۲	.
۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳	۳۶۱,۶۲۸,۶۷۳	.

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۸,۹۳۸,۷۷۹,۴۲۰	۳۳۷۵۶۲۷۸۳۵	۲۸,۳۲۴,۳۶۴,۱۸۲
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۶۱۵۰۶۶۲	۶۱,۱۵۰,۶۶۲
۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	۸۱۵۳۴۲۱۶	۸۱,۵۳۴,۲۱۶
۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵	۳,۵۱۸,۳۱۲,۷۱۳	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۴۶۴,۹۱۳,۶۸۶	۱۷۶,۳۱۸,۷۵۲	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵
۴۲,۶۱۹,۶۳۰	۷,۴۰۴,۶۸۲	۳,۳۸۶,۴۶۰
۳۴۳,۷۷۶,۴۷۱	۱۷۳,۵۷۳,۲۸۵	۲۳۸,۱۹۸,۲۸۳
۳۰,۹۳۹,۲۷۳	۱۵,۶۲۱,۲۸۲	۲۱,۴۳۷,۵۰۲
۱,۵۶۵,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰
۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰	۳۷۳,۶۳۸,۰۰۱	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰

هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی
جمع

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱	۳۰۹,۶۴۷,۰۱۹	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰

هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۱۴,۹۹۱,۲۱۹,۵۲۱	۶۸,۵۷۴,۵۶۴,۳۳۴	۴۰۳,۱۵۶,۳۴۲,۵۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۸۴۷,۹۴۲,۳۱۹,۸۳۶)	(۵۳,۶۵۰,۵۱۹,۱۷۱)	(۲۶۴,۲۸۲,۲۷۲,۱۸۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	۱۴,۹۲۴,۰۴۵,۱۶۳	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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسبان	سرمایه گذار	ممتاز عادی	۹۰۰ ۱۳,۱۶۳	۱۷٪	۱۴,۰۶۳	۱۹٪	۱۴,۰۶۳	۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسبان	مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱۰۰ ۳,۹۶۳	۵٪	۴,۰۶۳	۶٪	۴,۰۶۳	۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسبان	سرمایه گذار	ممتاز عادی	۰ ۶,۵۵۳	۸٪	۶,۵۵۳	۹٪	۶,۵۵۳	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسبان	سرمایه گذار	ممتاز عادی	۰ ۱۰,۳۵۹	۱۲٪	۱۰,۳۵۹	۸٪	۱۰,۳۵۹	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک پروژان	سرمایه گذار	ممتاز عادی	۰ ۴,۹۶۲	۶٪	۴,۹۶۲	۷٪	۴,۹۶۲	۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسبان	سرمایه گذار	ممتاز عادی	۰ ۴,۰۸۰	۵٪	۴,۰۸۰	۶٪	۴,۰۸۰	۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک پارسبان	سرمایه گذار	عادی	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید فاروقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰	۱۷	۰٪	۱۷	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰	۰	۰٪	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هما کشاورزان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰	۱۷	۰٪	۱۷	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سعید اسلامی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰	۱۷	۰٪	۱۷	۰٪
جمع				۴۴,۰۸۷	۵۳٪	۳۹,۶۷۰	۵۵٪	۳۹,۶۷۰	۵۵٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بانک پارسبان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۳۴۷,۷۹۸,۷۹۰,۵۳۸	طی دوره مالی
کارگزاری بانک پارسبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۸,۳۲۴,۳۶۴,۱۸۲	منتهی به
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی صندوق	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۱۳۹۹/۰۷/۲۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۱,۵۳۴,۲۱۶	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

