

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

شماره: ۸۸/در/گت/۹۷

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

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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

اظهار نظر

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

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

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

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

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

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۲	بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ الی ۱۳۹۶/۰۲/۲۵، ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۲/۲۲ و ۱۳۹۶/۰۵/۱۹ الی ۱۳۹۶/۰۷/۱۹ (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در فرابورس حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۱ رعایت نشده است. (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۲، ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و ۱۳۹۶/۰۵/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۶/۱۰ رعایت نشده است. (مورد مذکور در شش‌ماهه دوم مرتفع گردیده است.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور درخصوص سهام نفت اصفهان در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ الی ۱۳۹۶/۱۰/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور درخصوص سهام صنعت فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ و ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ رعایت نشده است.
۴	ماده ۶۰ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۵، ۱۳۹۶/۰۷/۲۰ و ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ رعایت نشده است. (در شش‌ماهه دوم نمونه‌ای از این بابت مشاهده نشده است.)
۵	بند ۳-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه کارمزد تصفیه از جانب نرم‌افزار به درستی اعمال و مستهلک نمی‌گردد.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فیما بین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	در برخی از تاریخ‌ها بین کارگزار و صندوق حداکثر ظرف ۳ روز کاری تسویه حساب صورت نگرفته است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود سپرده‌گذاری	سود سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پارسبان صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی (لازم به ذکر است طی بخشنامه شماره ۹۶/۱۷۳۷۹۳ بانک مرکزی کاهش نرخ سود سپرده از ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ لازم‌الاجرا بوده است ولی صندوق این مورد را با تأخیر در آبان ماه اعمال نموده است.)
۸	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	اعمال صحیح تعدیلات برای حساب‌های بانکی	تعدیل سود سپرده کوتاه‌مدت بانک پارسبان در ماه‌های مرداد و آبان به درستی اعمال نشده است.
۹	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق سود نقدی شرکت‌های کنتورسازی، آذراب، سرامیک اردکان، موادویژه لیا، فولاد خوزستان، بهمن لیزینگ، صنعتی بارز، تکین کو، پتروشیمی خارک، تولید و صادرات ریشمک، سرمایه‌گذاری غدیر، مس شهید باهنر، آسان پرداخت پرشیا، آتیه داده‌پرداز، گل‌گهر، آتیه داده‌پرداز، ریل پرداز سیر، نفت تهران، پگاه خراسان، سیمان ارومیه، داروسازی اسوه و باما تاکنون دریافت نشده‌اند.
۱۰	کنترلی	لزوم منظور نمودن سود سهام دریافتی در محاسبه خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری از زمان باز شدن نماد معاملاتی شرکت	درخصوص شرکت‌های سرمایه‌گذاری غدیر، قند حکمتان این موضوع رعایت نشده است.
۱۱	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	پرداخت کارمزد ارکان در مواعید پرداخت سه‌ماهه حداکثر معادل ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده در حساب‌ها	کارمزد پرداختی به متولی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۶ بیش از ۹۰ درصد ذخیره کارمزد محاسبه شده بوده است.
۱۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹	لزوم معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی به عنوان مدیران سرمایه‌گذاری صندوق	صندوق تنها یک مدیر سرمایه‌گذاری دارد.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱۳	ماده ۵۲ اساسنامه	لزوم بارگذاری صورت‌های مالی و عملکرد سه‌ماهه، شش‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده‌اند.
۱۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۷ با ۲۳ روز تأخیر، ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ با ۴ روز تأخیر، ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ با ۱۵ روز تأخیر در سامانه کدال و در تارنما و گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ با ۵۵ روز تأخیر در کدال و ۷ روز تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده‌اند.

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

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

دایا رهیافت

۲ خرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
کماره ثبت: ۳۶۵۲

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

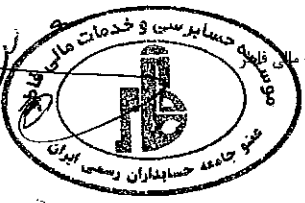
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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

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

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

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
مجید سوری	شرکت کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق
مسئول حسابداران رسمی ایران	موسسه حسابرسی و خدمات مالی	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۱۳۲,۵۲۴,۱۶,۴۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۳,۵۶۴,۵۲۳	۶,۵۸۵,۸۹۳	۸	سایر دارایی ها
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰	۹	موجودی نقد
	۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
۴۸,۳۹۸,۹۱۵,۸۱۸	۱۴۵,۶۶۲,۱۸۵,۵۸۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴	۱,۷۵۷,۵۰۷,۱۸۰		جمع بدهی ها
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۴۰۱,۹۳۶	۱,۷۵۶,۰۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		
(ریال)	(ریال)		
۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰	۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۱۷	سود سهام
۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۴۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۱۹	سایر درآمدها
<u>۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸</u>	<u>۲۰,۵۱۱,۶۹۳,۷۴۱</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲,۲۳۶,۷۹۴,۲۸۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۵۴۲,۱۲۴,۶۳۵	۲۱	سایر هزینه ها
<u>۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱</u>	<u>۲,۷۷۸,۹۱۸,۹۲۰</u>		جمع هزینه ها
<u>۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷</u>	<u>۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱</u>		سود خالص
<u>۱۹.۰۸%</u>	<u>۱۵%</u>		بازده میانگین سرمایه گذاری
<u>۲۰.۱۵%</u>	<u>۳۴.۸۶%</u>		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۳۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۳	۸۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴)	(۳۳,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۲۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۰	۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	-	تعدیلات
۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷	۰	۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱	-	سود (زیان) خالص سال مالی
<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	<u>۲۹,۳۳۰</u>	<u>۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲</u>	<u>۸۱,۹۴۹</u>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۲- 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	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 خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران 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 ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه ی اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیمان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۵۷,۱۳۹,۷۹۵	۱,۶۹۵,۸۶۴,۳۸۷	۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۲.۲٪
مخلربات	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	۱,۵۶۰,۳۳۶,۹۲۵	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰.۲٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۰,۷۲۸,۸۰۸,۳۸۹	۲,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۳	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۳۷۰,۴۲	۳.۵٪
فلزات اساسی	۲۸,۲۴۱,۵۷۵,۱۶۷	۳۴,۵۶۷,۰۱۱,۳۲۴	۶,۵۶۱,۲۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷.۲٪
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲۹,۲۷۷,۰۰۷,۰۷۵	۲۸,۵۵۰,۴۳۰,۲۰۸	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۱۳۲,۱۴۴,۴۵۹	۱,۹۹۲,۷۷۹,۱۰۰	۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵٪
محصولات شیمیایی	۱۹,۸۶۱,۱۹۰,۶۳۵	۲۰,۸۵۵,۴۲۳,۰۷۴	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰٪
قند و شکر	۲۶,۶۲۴,۸۱۳,۸۲۴	۲۹,۸۵۵,۴۶۳,۳۸۲	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۵۷,۸۳۳,۹۴۷	۱,۷۴۲,۰۴۷,۸۱۰	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۴.۶٪
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۲۲۶,۹۳۶,۴۹۴	۲,۹۸۲,۵۲۶,۸۲۵	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	۱,۶۴۸,۰۰۱,۵۷۹	۲,۴۳۴,۲۷۳,۲۳۴	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	۵.۳٪
حمل و نقل و انبارداری	۱,۷۷۵,۳۱۰,۴۳۶	۱,۴۳۰,۴۱۶,۱۲۵	.	.	۰.۰٪
شرکت های چرخه رنده ای	۴۹۳,۵۳۳,۶۹۲	۴۹۲,۹۷۹,۸۲۵	.	.	۰.۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	۲,۳۰۰,۳۳۵,۵۰۰	.	.	۰.۰٪
سرمایه گذاریها	.	.	۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۴۰	۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲	۴.۱٪
رایانه و فعالیت های وابسته	.	.	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	۳.۳٪
عرضه برق گاز	.	.	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	۸.۸٪
	.	.	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۳.۱٪
	۱۲۴,۴۴۴,۲۹۷,۱۲۳	۱۳۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷	۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۸۸.۹٪

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

اوراق	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه					
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۳٪	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۵,۲۰۲	۱,۱۵۹,۱۹۴,۳۸۲	.	.	.	
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷	.	.	.	
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵	.	.	.	
			۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۵,۲۰۲	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۷/۰۱/۲۷			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵%	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۳,۳۷۸,۷۱۰,۱۱۹	۲۵%	۳,۳۹۳,۴۸۱,۴۷۱	سود سهام دریافتی
.	.	.	۲۹۶,۹۳۷	۱۰۰%	۲۹۸,۰۸۰	سود سپرده بانکی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	۱۰,۸۰۷,۸۰۶	-	.	سایر حساب های دریافتی
<u>۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱</u>		<u>۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸</u>	<u>۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲</u>		<u>۳,۳۹۳,۷۷۹,۵۵۱</u>	جمع

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۲۷

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

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۵۳۴,۱۸۵,۵۹۴	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسبان شعبه بهشتی
.	۶۰,۴۷۷,۴۸۶	حساب سپرده ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷
<u>۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸</u>	<u>۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۴۱۶،۰۴۱،۶۱۶ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۷/۰۱/۲۷

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۴۳۶،۰۴۱،۶۱۶	۲۶۸،۱۲۷،۶۴۷،۹۹۶	۲۷۴،۳۲۴،۷۳۹،۷۳۷	(۵،۷۶۱،۰۵۰،۱۲۵)

شرکت کارگزاری پارسیان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۷۶،۳۲۵،۶۹۱	۹۲۷،۱۵۱،۳۲۱
۳۴،۳۷۹،۰۲۳	۲۹،۲۶۰،۲۶۳
۱۵۹،۹۵۱،۷۸۲	۷۹،۹۵۱،۷۲۲
۴۷۰،۶۵۶،۴۹۶	۱،۰۳۶،۳۶۳،۳۰۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۶۷،۸۶۸،۵۹۳	.
۲۸،۲۶۰	.
۶۷،۸۹۶،۸۵۳	.

بابت تنمه واحدهای صادر شده

بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

ذخیره کارمزد تصفیه

حساب پرداختنی به مدیریت

سایر حساب های پرداختنی

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۹،۷۱۶،۸۴۳،۰۲۴	۲۸،۳۳۰	۱۴۲،۱۴۸،۶۵۱،۴۰۲	۸۰،۹۴۹
۱،۴۰۱،۹۴۶،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱،۷۵۶،۰۲۷،۰۰۰	۱،۰۰۰
۴۱،۱۱۸،۷۷۹،۰۲۴	۲۹،۳۳۰	۱۴۳،۹۰۴،۶۷۸،۴۰۲	۸۱،۹۴۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۹,۳۲۸,۰۵۳	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۳۲۱,۸۱۹,۰۴۵)
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶
(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱

یادداشت

۱۵-۱

۱۵-۲

۱۵-۳

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سود فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)	(۹,۷۲۸,۸۳۸)	(۲,۳۰۴,۸۶۳)	(۲,۴۲۸,۵۲۷)	۴۶۵,۹۵۸,۵۷۴	۴۶۰,۹۷۳,۱۲۵	۲۴۲,۵۵۷	فولاد
.	(۹۷,۸۹۸,۷۱۱)	(۷,۰۹۹,۲۳۳)	(۷,۲۵۵,۳۷۸)	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۱,۴۱۹,۸۵۱,۲۳۷	۱۵۰,۰۰۰	بورق ماهتاب کهنوج
(۸۸,۲۴۷,۱۳۳)	۱۶۴,۷۵۵,۱۷۲	(۱۱,۶۴۲,۳۸۸)	(۱۱,۷۳۶,۳۵۴)	۲,۱۴۰,۳۴۴,۴۳۳	۲,۳۲۸,۴۷۸,۳۴۷	۸۵۰,۰۰۰	گل گهر
.	(۳۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	(۱۰,۹۶۵,۹۳۷)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	۲,۴۲۳,۰۸۳,۲۷۷	۲,۱۹۳,۱۹۴,۸۰۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	۷۴۲,۲۷۶,۵۶۴	(۳۰,۱۶۶,۹۳۸)	(۲۹,۵۰۴,۴۵۹)	۵,۲۱۱,۴۵۳,۶۱۳	۶۰,۳۳۳,۴۰۱,۵۷۴	۱,۲۶۳,۳۷۳	مس شهید باهنر
.	(۱۵۴,۳۱۴,۶۴۰)	(۲,۸۶۸,۳۳۹)	(۳,۰۳۴,۶۶۴)	۷۵۲,۰۸۰,۶۲۹	۵۷۳,۶۶۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۵,۳۸۷,۳۲۷	(۲۲۵,۶۵۵,۸۶۱)	(۵,۰۰۸,۳۹۰)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	۱,۲۱۷,۱۶۸,۷۴۹	۱,۰۰۱,۶۳۹,۴۱۳	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۱۱,۷۳۴,۶۶۳	(۳۷,۰۰۵,۱۴۰)	(۱۹,۲۸۴,۸۲۶)	(۱۹,۱۵۷,۹۷۹)	۳,۸۵۵,۵۳۲,۶۵۴	۳,۸۵۶,۹۷۰,۳۱۹	۲۷۶,۶۶۶	آتیه داده پرداز
.	۲۱۳,۰۵۱,۶۶۶	(۳,۳۴۷,۴۹۷)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	۴۴۹,۷۶۵,۰۰۳	۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کوبیر تایر
.	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	(۴,۳۷۸,۶۶۵)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	۹۳۰,۱۰۰,۶۴۵	۸۷۵,۷۳۴,۶۳۹	۲۰۰,۰۰۰	توسعه خوارزمی
۷۹,۴۰۲,۴۷۱	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)	(۱۵,۵۴۹,۴۹۳)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۳)	۳,۲۲۵,۲۹۶,۷۸۴	۳,۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	صنعتی بارز
.	(۱,۰۹۱,۸۱۹)	(۳۷,۶۵۵)	(۳۹,۸۳۶)	۸,۵۴۵,۳۲۸	۷,۵۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تکین کو
.	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)	(۶,۳۵۵,۰۱۱)	(۶,۳۷۰,۷۲۳)	۱,۵۶۹,۹۹۰,۳۵۵	۱,۳۷۱,۰۰۳,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	بهمن لیزینگ
.	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	(۵,۶۱۷,۳۷۰)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	۹۷۵,۸۱۳,۴۲۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر
.	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۳)	(۱۴,۹۳۹,۰۳۴)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	۳,۵۷۷,۹۲۳,۷۴۱	۲,۹۸۷,۸۱۰,۷۹۸	۹۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
۸۵,۶۲۹,۳۴۴	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	(۶,۲۰۵,۰۳۴)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	۱,۲۸۹,۷۹۰,۰۷۲	۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	۴۰۷,۳۸۲,۶۷۹	(۱۴,۹۰۱,۳۶۹)	(۱۵,۱۹۳,۱۲۰)	۲,۵۴۲,۷۹۹,۷۳۰	۲,۹۸۰,۲۷۶,۸۹۸	۱,۶۰۵,۹۸۵	فولاد مبارکه
.	۱,۲۸۸,۳۸۳,۲۹۳	(۳۰,۴۶۸,۶۷۰)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	۴,۷۴۴,۸۴۰,۸۲۷	۶۰,۹۳۰,۷۳۷,۴۸۴	۱,۵۷۷,۴۰۳	فولاد ارفع
.	(۹۹,۳۵۵)	(۳۵,۴۴۵)	(۳۷,۴۹۹)	۷,۱۱۵,۴۱۱	۷,۰۸۹,۰۰۰	۵۰۰	عدنی سماوند
۶۹,۷۶۴,۸۲۰	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱	(۲۲,۹۳۷,۵۷۰)	(۲۳,۸۴۲,۶۳۷)	۳,۹۶۳,۷۱۵,۹۶۶	۴,۵۸۷,۵۱۷,۹۸۴	۲۳۷,۰۰۴	آسان پرداخت پرشین
۲۹,۵۲۲,۱۴۸	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	(۳,۳۳۶,۹۳۴)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵	۶۶۵,۳۸۷,۵۴۸	۲۰۰,۰۰۰	مارگارین
.	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	(۸,۴۹۸,۵۷۹)	(۸,۴۶۵,۳۳۳)	۱,۸۲۸,۲۹۱,۲۸۳	۱,۶۹۹,۷۱۹,۷۴۱	۷۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
.	(۴۶۷,۱۸۷)	(۸,۶۲۸)	(۹,۱۲۶)	۲۰,۷۵۰,۳۳	۱,۷۲۵,۶۰۰	۱۰۰	داروسازی اسوه
.	۲۷,۱۴۲	(۱,۶۳۰)	(۱,۷۲۳)	۲۹۵,۵۰۶	۳۲۶,۰۰۰	۱۰۰	سبمان ارومیه
.	۱,۲۷۵,۰۶۴	(۳۰,۳۱۵)	(۳۱,۹۶۵)	۴,۷۰۵,۷۵۶	۶,۰۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳	۲۰۸,۱۹۵,۶۶۲	(۱۶,۸۷۲,۱۵۵)	(۱۶,۹۶۹,۶۶۴)	۳,۱۳۲,۳۹۵,۶۹۵	۳,۳۷۴,۴۳۳,۱۷۶	۲۵۰,۰۰۰	کیمیای زنگان گستران
۱,۲۰۹,۰۸۲	۴,۳۴۸,۴۴۴	(۹۷,۸۰۵)	(۹۳,۳۹۱)	۱۵,۰۲۱,۴۳۳	۱۹,۵۶۱,۷۷۳	۷۳۱	فناوران
(۶,۰۸۷,۵۵۰)	۹,۵۸۱,۵۶۶	(۸۲۱,۲۶۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۴,۲۵۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
۲۱۳,۵۸۷,۴۵۶	۱,۵۲۷,۱۰۱,۶۸۵	(۲۴۴,۶۷۰,۷۳۹)	(۲۴۶,۰۱۱,۲۷۹)	۴۶,۶۹۷,۴۳۰,۷۷۰	۴۸,۳۳۴,۲۱۴,۳۷۲	۱۳,۲۹۱,۴۰۹	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	تعداد	نام	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	حالیات-ریال	شود فروش-ریال	زیان فروش-ریال
		۱۳,۳۹۱,۴۰۹	جمع نقل ازصفحه قبل	۴۸,۷۳۴,۷۱۴,۴۷۳	۴۶,۶۹۷,۴۳۰,۷۷۰	(۲۴۶,۰۱۱,۳۷۹)	(۲۴۳,۶۷۰,۷۳۹)	۱,۵۴۷,۱۰۱,۶۸۵	۲۱۳,۵۸۷,۴۵۶
		۴۴۲,۱۱۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۷۶۸,۹۶۰,۳۲۶	۸۰۴,۸۲۴,۲۳۱	(۳,۸۸۶,۹۸۴)	(۳,۸۴۴,۷۹۶)	(۴۳,۵۹۵,۶۸۵)	(۱۲,۵۱۲,۰۸۲)
		۲۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران	۸۱۲,۱۴۶,۶۰۰	۱,۰۸۵,۲۴۸,۷۸۵	(۴,۳۹۶,۲۰۱)	(۴,۰۶۰,۷۲۳)	(۲۸۱,۴۵۹,۱۰۹)	(۵۲۰,۲۷۰)
		۱,۷۰۰,۰۰۰	لیزینگ سایبا	۲,۱۲۲,۴۷۲,۲۲۶	۲,۶۷۷,۶۹۷,۳۶۷	(۱۰,۴۶۵,۰۲۹)	(۱۰,۶۱۲,۳۲۲)	(۵۷۶,۳۰۲,۵۰۲)	(۴۵۱,۶۶۶,۲۴۱)
		۳۰۰,۷۳۰	به پرداخت ملت	۶,۰۲۰,۲۹۴,۷۱۶	۶,۰۸۱,۶۴۲,۶۴۴	(۳۱,۳۴۲,۸۸۸)	(۳۰,۱۰۱,۴۴۸)	(۸۵۷,۵۹۲,۲۶۴)	-
		۴۷۵,۹۳۲	کاما	۴,۱۳۲,۵۵۱,۳۹۰	۳,۲۸۵,۷۸۸,۶۷۸	(۳۰,۴۱۹,۷۱۸)	(۲۰,۶۶۷,۷۴۳)	۸۰۶,۶۷۵,۱۵۱	۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷
		۵۷۵,۰۰۰	بگاه خراسان	۱,۹۳۰,۶۱۳,۲۸۱	۲,۲۶۶,۶۵۸,۵۵۵	(۹,۱۹۰,۶۰۶)	(۹,۶۵۳,۰۴۷)	(۳۵۴,۸۸۸,۹۵۷)	-
		۳۵۰,۰۰۰	برق مینا	۴,۷۱۵,۵۶۰,۵۷۷	۵,۲۴۴,۲۷۹,۸۵۸	(۳۳,۸۶۷,۲۵۹)	(۳۳,۵۷۷,۷۹۶)	(۵۷۶,۱۶۴,۳۳۶)	-
		۲,۰۰۰,۰۰۰	آیبه دماوند	۴,۷۴۵,۹۷۲,۲۷۲	۴,۵۰۲,۷۵۲,۳۸۲	(۲۲,۹۶۹,۲۸۲)	(۲۲,۷۲۹,۸۵۵)	۱۹۵,۵۲۱,۷۵۳	۴۲,۷۸۲,۸۲۴
		۵۵۳	چدن سازان	۱,۶۲۵,۸۳۵	۱,۰۸۳,۵۶۷	(۸,۳۰۵)	(۸,۱۳۹)	۵۲۵,۸۳۴	-
		۶۷۶,۰۳۶	ملی مس	۱,۶۳۷,۱۱۹,۳۳۴	۱,۳۹۹,۷۴۶,۷۴۷	(۸,۰۰۲,۱۱۶)	(۸,۱۸۵,۵۸۷)	۲۲۱,۱۸۴,۸۸۴	۴۲,۴۵۲,۷۸۷
		۳۰۰,۰۰۰	های وب	۱,۳۴۸,۹۶۸,۶۳۰	۱,۳۸۶,۱۳۰,۵۰۵	(۶,۸۹۳,۱۸۳)	(۶,۷۴۴,۸۴۱)	(۵۰,۶۸۲,۸۹۹)	-
		۱,۰۰۰,۰۰۰	مسکن پردیس	۱,۴۵۹,۸۹۱,۴۳۰	۲,۲۱۷,۸۳۳,۰۹۵	(۷,۱۸۵,۸۹۲)	(۷,۲۹۹,۴۲۷)	(۷۷۲,۴۲۶,۹۹۴)	-
		۱,۴۴۸,۹۹۶	مخابرات	۳,۱۶۵,۵۱۳,۵۹۵	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۲۸	(۱۵,۰۳۶,۰۶۹)	(۱۵,۸۲۷,۵۵۶)	۷۶,۶۵۲,۴۴۲	(۶۳,۶۸۰,۲۴۲)
		۱۶۴,۹۶۵	قند حکمتان	۷۷۵,۰۱۷,۰۲۵	۶۵۴,۶۱۱,۹۹۸	(۳,۶۸۱,۳۰۶)	(۳,۸۷۵,۰۸۰)	۱۱۳,۸۴۸,۶۵۱	-
		۶۳۲	آسپا سیر ارس	۸۰۳,۷۷۱	۷۶۱,۹۹۲	(۳,۸۱۴)	(۴,۰۱۸)	۳۲,۸۶۷	-
		۲,۰۲۰,۰۰۰	نفت تهران	۸,۰۵۷,۷۶۹,۴۰۰	۶,۳۸۷,۳۷۶,۶۳۵	(۳۸,۲۷۴,۳۲۹)	(۴۰,۲۸۸,۸۴۰)	۱,۵۹۱,۸۲۹,۵۹۶	-
		۱,۱۹۱	ایران تایر	۴,۱۶۸,۵۰۰	۵,۵۱۷,۹۴۰	(۱۹,۷۹۸)	(۲۰,۸۴۲)	(۱,۳۹۰,۰۸۰)	-
		۵۰۰,۰۰۰	کمیاین ایران	۴۴۳,۲۰۶,۵۸۸	۴۴۴,۵۵۲,۳۲۲	(۲,۱۰۵,۱۷۵)	(۲,۲۱۶,۰۲۶)	۱۴,۳۳۲,۰۶۵	-
		۳,۱۰۷	تأمین سرمایه امید	۵,۷۷۹,۰۲۰	۴,۹۹۴,۲۶۴	(۲۷,۴۴۷)	(۲۸,۸۹۵)	۷۲۸,۴۱۴	-
		۲۵۲,۲۸۴	زرین معدن آسیا	۱,۶۰۱,۵۶۹,۹۷۶	۱,۲۶۰,۰۷۳,۰۵۰	(۷,۶۰۷,۳۶۸)	(۸,۰۰۷,۸۳۹)	۳۳۵,۸۸۱,۷۱۹	۷۵۷,۳۵۱,۶۲۵
		۴,۳۵۰,۳۲۵	نفت اصفهان	۲۰,۳۸۲,۰۴۳,۵۷۱	۱۹,۷۵۶,۵۱۰,۶۴۸	(۹۶,۸۱۴,۲۵۱)	(۱۰۱,۹۱۰,۱۷۴)	۴۲۶,۸۰۸,۴۹۸	-
		۷۰۰,۰۰۰	نفت تبریز	۴,۹۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۲۷۴,۷۹۶	(۳۲,۷۳۰,۵۲۵)	(۳۴,۹۷۹,۵۰۰)	۵۴۲,۸۱۵,۱۷۹	(۱۱۷,۰۰۱,۲۵۸)
		۷۰۷,۰۰۰	نفت بندرعباس	۴,۹۹۷,۷۸۳,۰۰۰	۴,۱۱۶,۵۶۲,۶۲۶	(۲۳,۷۳۹,۴۵۵)	(۲۴,۹۸۸,۹۱۵)	۸۳۲,۴۹۲,۰۰۴	-
		۴۷۸,۹۴۴	سیمان سوفیان	۱,۰۵۶,۶۰۷,۳۶۲	۱,۹۹۲,۲۱۸,۱۶۶	(۵,۰۱۸,۷۴۴)	(۵,۲۸۳,۰۳۰)	(۳۴۵,۹۱۲,۵۷۸)	-
		۲۵,۰۰۰	قند اصفهان	۲۲۹,۴۲۵,۰۰۰	۲۶۳,۸۲۵,۹۹۳	(۱,۰۸۹,۷۶۶)	(۱,۱۴۷,۱۲۵)	(۳۶,۶۳۷,۸۸۴)	-
		۷۳۰,۰۰۰	قند قزوین	۳,۶۹۹,۵۶۶,۱۷۶	۳,۰۳۳,۵۲۸,۰۸۲	(۱۷,۵۷۲,۶۳۵)	(۱۸,۴۹۷,۸۰۰)	۶۲۹,۹۶۷,۶۵۹	۷۰,۹۶۴,۸۶۱
		۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت	۱,۱۳۲,۶۸۴,۱۵۷	۱,۲۳۰,۱۶۴,۳۹۹	(۵,۳۸۰,۱۳۳)	(۵,۶۶۳,۴۱۰)	(۱۰۸,۵۲۳,۷۸۵)	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)
		۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۶۶۰,۲۹۷	(۲,۶۵۰,۴۴۴)	(۲,۷۹۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۰۰,۷۹۱)	-
		۲۵۰,۰۰۰	فولاد کاوه	۶۲۰,۱۵۵,۵۷۷	۶۰۵,۲۲۶,۲۳۸	(۲,۹۴۵,۷۱۳)	(۳,۱۰۰,۷۷۶)	۸,۸۸۲,۸۵۰	-
		۵۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد	۸۷۰,۰۰۶,۰۰۰	۸۸۸,۳۱۳,۸۲۳	(۴,۱۳۲,۴۶۴)	(۴,۳۵۰,۰۲۰)	(۲۶,۷۸۹,۳۰۷)	-
		۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۱,۷۲۸,۹۵۱,۲۴۳	۲,۱۸۶,۰۹۷,۰۷۰	(۸,۲۱۲,۴۵۴)	(۸,۶۴۴,۷۴۹)	(۴۷۴,۰۰۳,۰۳۰)	-
		-	توسعه عمران کرمان	-	-	-	-	-	(۴۷,۸۲۸,۳۳۷)
		-	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)
		-	صنعت بیمه	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۱)
		-	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۲۹,۷۴۲)
		۳۳,۵۴۵,۳۱۵	جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	۱,۵۹۵,۱۷۵,۲۲۵



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷				
زیان فروش-ریال	سپود فروش-ریال	امالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال
۱,۵۹۵,۱۲۵,۲۲۵	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱
۸,۷۵۰,۴۴۲	-	-	-	-	-
۴۱,۹۹۳,۷۵۲	-	-	-	-	-
۲۶۸,۱۲۵,۸۰۶	-	-	-	-	-
(۲۶۸,۳۹۰,۸۴۸)	-	-	-	-	-
۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷	-	-	-	-	-
(۶۷۲,۱۵۵,۵۶۵)	-	-	-	-	-
۷۵,۱۴۹,۹۱۰	-	-	-	-	-
۳۶۱,۷۶۸,۷۷۰	-	-	-	-	-
۵۱,۵۲۲,۸۹۳	-	-	-	-	-
(۲۲۵,۷۵۸,۱۰۶)	-	-	-	-	-
۶,۱۹۲,۵۴۲	-	-	-	-	-
۶,۴۶۴,۶۳۱	-	-	-	-	-
(۱۴,۴۳۳,۳۳۸)	-	-	-	-	-
(۲,۲۳۱,۷۸۳)	-	-	-	-	-
(۲۶۲,۵۲۰)	-	-	-	-	-
(۷۵۶,۷۱۷,۳۸۹)	-	-	-	-	-
(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)	-	-	-	-	-
(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)	-	-	-	-	-
(۱۵۲,۴۶۴,۵۶۴)	-	-	-	-	-
(۱۴۰,۱۳۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-
(۱۴۸,۹۲۱,۰۱۳)	-	-	-	-	-
۱۳۸,۶۴۴,۵۹۲	-	-	-	-	-
(۷۱,۴۴۵,۴۰۹)	-	-	-	-	-
۱۵۵,۵۴۶,۱۷۷	-	-	-	-	-
(۲۸,۸۰۶,۷۴۴)	-	-	-	-	-
(۵۲,۵۹۰,۹۹۳)	-	-	-	-	-
(۳۵۹,۹۱۵,۷۷۱)	-	-	-	-	-
(۱۹,۴۵۹,۰۳۸)	-	-	-	-	-
(۴۲,۶۴۰,۹۱۸)	-	-	-	-	-
(۵۲,۸۱۱,۲۳۳)	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۵۷۷,۳۷۱)	-	-	-	-	-
(۱۷۹,۹۰۰,۶۱۵)	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۴۹۹,۵۸۲)	-	-	-	-	-
۴۶۱,۸۶۰,۱۹۶	-	-	-	-	-
۳۲۷,۶۱۴,۰۹۹	-	-	-	-	-
۱۰۵,۷۹۷,۰۷۴	-	-	-	-	-
(۸۶,۱۵۹,۰۶۳)	-	-	-	-	-
(۳۹۷,۷۶۲,۳۳۳)	-	-	-	-	-
(۳۸۰,۹۶۱,۷۹۸)	-	-	-	-	-
۲,۳۴۰,۱۵۲	-	-	-	-	-
۲۳۳,۸۱۲,۷۵۲	-	-	-	-	-
۱۹,۲۳۸,۰۵۳	۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	(۶۶۳,۷۸۱,۰۶۸)	(۶۵۲,۵۸۰,۶۸۲)	۱۲۸,۶۴۴,۱۶۷,۷۸۱	۱۳۲,۷۵۶,۳۴۱,۹۶۱
۳۴,۵۴۵,۳۱۵					



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	سهام
.	۱,۸۲۶,۳۱۶	(۶۹۳,۹۲۶)	(۷۲۴,۱۶۱)	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۵۸,۱۳۰	فولاد
.	(۴۷,۰۸۸)	(۵۰۲)	(۵۳۱)	۱۴۶,۶۳۰	۱۰۰,۵۷۵	۷۵	سیمان ارومیه
.	(۳۰,۳۱۶,۰۹۱)	(۳۸۲,۳۱۹)	(۳۹۰,۷۲۱)	۱۰۵,۹۰۷,۲۲۶	۷۶,۴۶۴,۱۷۵	۱۲۵,۴۲۵	شهرسازی و خانه سازی باهمیشه
(۳۷۱,۵۱۵,۳۸۳)	(۱۰۳,۳۷۱,۵۱۹)	(۶۱۶,۰۱۳)	(۵۸۵,۱۴۴)	۲۲۵,۲۷۳,۱۵۹	۱۲۳,۲۰۲,۷۹۷	۷۰۰,۰۰۰	رایان سایا
	(۹۰,۱۱۰,۶۶۳)	(۲,۱۲۳,۱۷۰)	(۲,۰۱۶,۸۵۰)	۵۱۰,۶۰۷,۷۶۱	۴۲۴,۶۳۷,۱۱۸	۶۵۷,۳۳۳	کشت و صنعت شهداد
(۶۱,۱۷۰)							سیمان فارس و خوزستان
(۳۷,۸۸۱,۴۴۳)							مخابرات ایران
۴۲,۸۶۱,۶۴۳	.	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)	(۳,۸۱۵,۹۳۰)	(۳,۷۲۷,۴۰۷)	۹۷۷,۴۶۶,۲۳۷	۷۶۳,۱۹۰,۵۲۹	۱,۶۴۱,۰۱۳	

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	اوراق
.	۱,۰۶۹,۵۴۴,۸۱۸	.	(۱۷,۹۲۴,۰۶۹)	۲۳,۶۳۵,۵۱۱,۹۷۷	۲۴,۷۲۲,۹۸۰,۸۶۴	۲۲,۹۵۳	اجاره رایتل ۲۰ درصد
.	(۸۸۱,۵۱۲)	.	(۴۴۲,۲۵۲)	۶۱۰,۴۴۲,۸۶۰	۶۱۰,۰۰۳,۶۰۰	۶۱۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۳,۲۰۰,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	تولید اتومبیل سایا
(۷,۲۱۶,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-	مراجه مگا موتور
۷,۳۴۸,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده عام پارسین
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	.	(۱۸,۳۶۶,۳۲۱)	۲۴,۲۴۵,۹۵۴,۸۲۷	۲۵,۳۳۲,۹۸۴,۴۶۴	۲۳,۵۶۳	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

سود تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال
پاما	۲۱۳,۵۱۸	۲,۶۲۴,۴۵۹,۱۷۸	۲,۱۶۴,۴۹۸,۰۶۸	(۱۲,۴۶۶,۱۸۱)	(۱۳,۱۲۲,۲۹۶)	۴۳۴,۲۷۲,۶۲۳	
بهمن لیزینگ	۸۱۴,۶۰۰	۱,۶۶۴,۲۲۷,۸۰۰	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	(۷,۹۵۰,۸۰۲)	(۸,۳۲۱,۱۳۹)	(۶۱۵,۵۶۳,۲۷۳)	
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۴۸۷,۸۰۷	(۲۳,۴۷۶,۸۷۵)	(۲۴,۷۱۲,۵۰۰)	۱,۷۴۱,۸۲۲,۸۱۸	۱۸۰,۳۰۲,۷۸۷
پتروشیمی خارک	۳۳۹,۰۷۸	۸,۱۴۱,۲۶۲,۷۸۰	۶,۱۱۶,۱۵۵,۴۸۶	(۳۸,۶۷۰,۹۹۸)	(۴۰,۷۰۶,۳۱۴)	۱,۹۴۵,۷۲۹,۹۸۲	۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱
چادرملو	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۸۷۲,۸۳۴	(۲۶,۳۷۵,۵۰۰)	(۳۸,۲۹۰,۰۰۰)	۵۲۲,۴۶۱,۶۶۶	
خاک چینی	۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۱,۳۸۲,۶۰۲	(۱۴,۱۵۲,۳۸۸)	(۱۴,۸۹۷,۲۵۰)	(۶۰,۹۸۲,۲۴۰)	(۶۱,۴۲۵,۷۸۷)
ماده کستر عصر نوین های وب	۵۰۳,۶۶۱	۳,۰۱۱,۸۹۲,۷۸۰	۲,۳۲۶,۹۳۶,۴۹۴	(۱۴,۳۰۶,۴۹۱)	(۱۵,۰۵۹,۴۶۴)	۶۵۵,۵۹۰,۳۳۱	
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۸,۷۷۹,۹۷۵	(۲۵,۲۴۸,۶۲۵)	(۲۶,۵۷۷,۵۰۰)	۱۱۴,۸۹۳,۹۰۰	
زورین معدن آسیا	۳۹۶,۶۱۶	۱,۹۹۷,۳۵۸,۱۷۶	۱,۹۷۲,۳۶۲,۶۰۲	(۹,۴۸۷,۴۵۱)	(۹,۹۸۶,۷۹۱)	۵,۵۲۱,۳۳۲	
سرمایه گذاری غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	(۱۰,۵۵۴,۵۰۰)	(۱۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۲۴۶,۱۷۶)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۵۵,۵۲۱	۱,۷۶۴,۸۳۱,۱۱۲	۱,۸۶۸,۴۴۲,۳۲۶	(۸,۳۸۲,۹۴۸)	(۸,۸۲۴,۱۵۶)	(۱۲۰,۸۱۸,۳۱۸)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات حق تقدم	۴۵۰,۷۷۲	۲۵,۱۹۵,۲۴۸	۳۴,۷۱۲,۷۰۶	(۱۱۹,۶۷۷)	(۱۲۵,۹۷۶)	(۹,۷۶۲,۱۱۱)	
سرمایه گذاری نفت	۷۶۸,۱۴۶	۱,۱۱۳,۸۱۱,۷۰۰	۱,۳۴۹,۹۲۲,۶۲۷	(۵,۲۹۰,۶۰۶)	(۵,۵۶۹,۰۵۹)	(۲۴۶,۹۷۰,۵۹۲)	
معادن بافق	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۸۱۶,۵۹۰	(۱۳,۱۵۲,۷۵۰)	(۱۴,۸۴۵,۰۰۰)	(۸۶۱,۸۱۴,۳۴۰)	
صنعتی بارز	۲۴۹,۳۲۰	۵۸۷,۳۹۷,۹۲۰	۹۲۱,۴۸۸,۰۵۳	(۲,۷۹۰,۱۴۰)	(۲,۹۳۶,۹۹۰)	(۳۳۹,۸۱۷,۲۶۳)	۸۳,۶۹۲,۲۳۹
فولاد ارفع	۴۸۵,۳۶۷	۱,۷۶۳,۳۳۸,۳۱۱	۱,۲۳۸,۰۵۸,۲۰۲	(۸,۳۷۵,۸۵۷)	(۸,۸۱۶,۶۹۲)	۵۰۸,۰۸۷,۵۶۰	
فولاد ارفع حق تقدم	۱۶۲,۸۹۸	۲۹۹,۲۴۳,۶۲۶	۲۵۲,۶۱۶,۸۶۸	(۱,۴۲۱,۴۰۷)	(۱,۴۹۶,۲۱۸)	۴۳,۷۰۹,۱۳۳	
فولاد کاوه	۲,۳۵۲,۳۴۴	۵,۸۵۰,۲۷۹,۵۲۸	۵,۶۹۴,۸۰۱,۰۲۸	(۲۷,۷۸۸,۸۲۸)	(۲۹,۲۵۱,۳۹۸)	۹۸,۴۳۸,۲۷۴	
فولاد مبارکه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۶,۷۵۲,۶۷۰	(۴۴,۶۳۶,۰۰۰)	(۴۴,۸۸۰,۰۰۰)	۱,۹۴۱,۷۲۱,۳۳۰	(۵۹,۳۵۴,۱۴۱)
پتروشیمی فارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۵,۲۴۴,۰۸۱	(۳۵,۷۹۶,۹۵۰)	(۳۷,۶۸۱,۰۰۰)	(۷۲۲,۵۲۲,۰۳۱)	
قند قزوین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۸۹,۷۹۲	(۵۶,۰۷۰,۹۰۰)	(۵۹,۹۰۲,۲۰۰)	۴۶,۹۴۰,۹۱۸	
قند هکمتان	۱۳۵,۰۳۵	۵۷۸,۷۶۰,۰۱۰	۵۲۵,۸۴۴,۱۵۵	(۲,۷۴۹,۱۱۰)	(۲,۸۹۳,۸۰۰)	۳۷,۲۷۲,۹۴۵	
کشت و صنعت شهداب	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۱۴۴,۴۵۹	(۹,۵۵۸,۹۰۰)	(۱۰,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۳۹,۳۶۵,۳۵۹)	
کوبیرتایر	۳۹۹,۷۰۳	۱,۱۲۵,۱۶۳,۹۴۵	۱,۵۳۵,۶۵۱,۷۴۲	(۵,۳۴۴,۵۲۹)	(۵,۶۲۵,۸۲۰)	(۴۲۱,۴۵۸,۱۴۶)	(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۳)
پتروشیمی خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۲۲۱,۴۳۳	(۹,۴۷۶,۲۵۰)	(۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۳۰۱,۶۷۲,۶۸۳)	(۷۳,۲۸۵,۶۶۲)
گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۲۷۳,۴۲۶	(۲۶,۶۳۹,۴۲۵)	(۲۸,۰۴۱,۵۰۰)	۹۹۶,۴۴۵,۶۴۹	۳۶,۳۲۴,۴۸۹
گل گهر حق تقدم	۳۴۰,۰۰۰	۶۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۷۱,۴۷۴,۶۸۵	(۲,۹۰۲,۱۵۵)	(۳,۰۵۴,۹۰۰)	۳۳,۵۴۸,۲۶۰	
مخابرات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	(۷,۴۸۴,۵۷۵)	(۷,۸۷۸,۵۰۰)	(۳۲,۵۱۹,۷۵۷)	(۷,۱۱۷,۴۷۰)
مس شهید باهنر	۱,۴۱۴,۳۸۴	۵,۶۵۸,۹۵۰,۳۸۴	۳,۸۱۰,۱۲۵,۵۶۸	(۲۶,۸۸۰,۰۱۴)	(۲۸,۲۹۴,۷۵۲)	۱,۷۹۳,۶۵۰,۰۵۰	۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶
ملی مس	۳,۴۶۴,۹۱۲	۹,۲۸۵,۹۶۴,۱۶۰	۷,۳۶۲,۳۰۳,۰۰۲	(۴۴,۱۰۸,۳۳۰)	(۴۶,۴۲۹,۸۲۱)	۱,۸۳۳,۱۲۴,۰۰۷	
نفت اصفهان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۲,۴۶۸,۲۰۳	(۵۱,۰۸۶,۲۵۰)	(۵۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۷۰۲,۳۲۹,۴۵۳)	
نفت بندرعباس	۱۹۳,۰۰۰	۱,۳۹۵,۷۷۶,۰۰۰	۱,۱۲۳,۷۵۷,۵۴۹	(۶,۶۲۹,۹۳۶)	(۶,۹۷۸,۸۸۰)	۲۵۸,۴۰۹,۶۳۵	
نفت تبریز	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶,۲۸۲,۳۰۵	(۵۰,۵۱۴,۱۱۳)	(۵۳,۱۷۲,۷۵۰)	(۸۳۵,۴۱۹,۱۶۸)	
نفت تهران	۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۵۷۶,۳۹۳	(۲۳,۴۲۸,۹۰۰)	(۲۴,۶۶۲,۰۰۰)	۸۰۰,۷۳۲,۷۰۷	۴۳,۹۴۲,۷۳۶
نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۹۶۴,۲۹۰	(۱۰,۵۴۰,۲۵۰)	(۱۱,۰۹۵,۰۰۰)	(۳۴۱,۵۹۹,۵۴۰)	
نورد آلومینیوم	۷۰۴,۳۳۵	۱,۰۷۶,۲۲۳,۸۸۰	۹۶۴,۵۵۵,۱۲۷	(۵,۱۱۲,۰۶۳)	(۵,۳۸۱,۱۱۹)	۱۰۱,۱۷۵,۴۷۱	
تولید و صادرات ریشمک	۱۲۵,۰۰۰	۱,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۳۱۰,۴۳۶	(۶,۸۶۱,۳۷۵)	(۷,۲۲۲,۵۰۰)	(۳۴۴,۸۹۴,۳۱۱)	
دریایی سینا	۵۸,۳۰۸	۴۹۷,۸۳۳,۷۰۴	۴۹۳,۵۳۳,۶۹۲	(۲,۳۶۴,۷۱۰)	(۲,۴۸۹,۱۶۹)	(۵۵۳,۸۶۷)	
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۲۴۲	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	(۶۳۵,۶۸۷,۲۲۹)	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	۷,۳۲۷,۱۴۷,۹۳۳	۲,۲۴۵,۰۹۴,۲۸۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	ارزش بازاریا قیمت					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	تعدیل شده-ریال	تعداد	سهام
۲,۲۶۵,۰۹۴,۲۸۶	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	(۶۳۵,۶۸۷,۲۲۹)	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۲۴۲	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۶,۹۹۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهنوج
۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
۱۴۳,۱۲۰,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند
۱۰۹,۲۷۳,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۳۰۰,۱۰۰,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۱۴,۰۹۴,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)	-	-	-	-	-	-	پگاه خراسان
(۲۱,۴۵۲,۴۲۴)	-	-	-	-	-	-	نوسعه خوارزمی
۱۰۸,۷۸۶,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۲۳,۹۵۵,۴۹۳)	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی پانجمیشه
(۱۰۹,۰۷۳,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱,۰۰۳,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۹,۴۵۶,۱۳۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی (حق تقدم)
۵,۸۹۸,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
۱۵۸,۲۸۶,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳,۷۸۳,۸۶۶,۹۲۳	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	(۶۶۹,۱۴۴,۴۵۴)	(۶۳۵,۶۸۷,۲۲۹)	۱۲۵,۱۷۶,۹۱۰,۵۸۶	۱۳۳,۸۲۸,۸۹۰,۲۴۲	۳۶,۱۳۰,۸۱۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	اوراق				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	ارزش بازار-ریال	تعداد	اوراق
۰	(۱۶,۵۳۹,۷۷۷)	(۸۲۳,۲۹۰)	۱,۱۵۱,۲۸۹,۱۸۰	۱,۱۳۵,۵۷۲,۶۹۳	۱,۱۰۳	اجاره رایتل ۲
۰	(۱۷۹,۲۳۳)	(۲,۵۲۸,۵۰۳)	۳,۴۸۵,۲۴۱,۱۳۰	۳,۴۸۷,۵۹۰,۴۰۰	۳,۷۰۰	اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸
۰	۶۸,۹۰۵,۸۶۴	(۲,۹۵۰,۵۷۵)	۳,۹۹۷,۹۰۱,۵۶۱	۴,۰۶۹,۷۵۸,۰۰۰	۴,۴۰۰	اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲
۰	۵۲,۱۸۶,۸۵۴	(۶,۳۰۲,۳۶۸)	۱,۱۵۱,۲۸۹,۱۸۰	۸,۶۹۲,۹۲۱,۰۹۳	۹,۲۰۳	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال ۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	ریال ۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۱۷-۱
ریال ۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	ریال ۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۲۷	خالص درآمد	سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	سود هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۴/۱۴	۹۵/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسبان
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	.	.	۳۳۳	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۱,۴۴۸,۹۹۶	۹۶/۰۲/۳۱	۹۵/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
.	۲۴۰,۰۰۰	.	.	۲,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶/۰۲/۲۷	۹۵/۱۲/۲۹	دارو سازی اسوه
.	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۲۰	۹۶/۰۲/۲۱	۹۵/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
.	۵۵۰,۰۰۰	.	.	۵۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶/۰۲/۲۷	۹۵/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
.	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۲۵۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۲۰	۹۵/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس
.	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۸۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۴/۲۵	۹۵/۱۲/۲۹	سنگ آهن گل گهر
.	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۶۰۰	۹۶/۰۲/۱۷	۹۵/۱۲/۲۹	پهمن لیزینگ
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۱۰	۹۵/۱۲/۲۹	پاما
.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۹۶/۰۲/۱۰	۹۵/۱۲/۲۹	آسان برداشت پرشین
.	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	.	.	۱,۲۰۰	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۷۲,۱۸۹	۹۶/۰۲/۲۰	۹۵/۱۲/۲۹	برق ماهتاب کهنوج
.	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۳۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۳/۰۳	۹۵/۰۶/۲۱	مس شهید باهنر
.	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۹۶/۰۲/۲۷	۹۵/۰۶/۲۱	پگاه خراسان
.	۶۰,۰۰۰	.	.	۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶/۰۳/۲۷	۹۵/۰۵/۲۱	سیمان ارومیه
.	۶۱۱,۰۰۰	.	.	۶۱۱	۶۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶/۰۲/۲۲	۹۵/۰۹/۲۰	تکین کو
.	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰	.	.	۱,۸۰۰	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰	۱۴۱,۰۶۷	۹۶/۰۴/۲۸	۹۵/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
.	۴۰۰,۰۰۰	.	.	۵	۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۹۶/۰۴/۳۱	۹۵/۱۲/۲۰	ریل پرداز میر
.	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۱۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۴/۲۵	۹۵/۱۲/۲۰	آتیه داده پرداز
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۰۷	۹۵/۱۲/۲۰	خاک چینی ایران
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۱۰	۹۵/۱۲/۲۰	فولاد خوزستان
۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۱۰	۹۵/۱۲/۲۰	لیزینگ رایان ساینا
.	۱۳۷,۵۰۰	.	.	۲,۷۵۰	۱۳۷,۵۰۰	۵۰	۹۶/۰۴/۳۱	۹۵/۱۲/۲۰	پتروشیمی فن آوران
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۰۳	۹۵/۱۲/۲۰	پتروشیمی خراسان
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۴/۳۱	۹۵/۱۲/۲۰	نفت تهران
.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶/۱۰/۲۰	۹۶/۰۶/۳۰	نفت و گاز پارسبان
	۳۷۸,۷۰۳,۰۷۲	۱,۲۹۶,۹۲۸		۱۹۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶/۱۲/۲۳	۹۶/۰۹/۲۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۷۴,۵۸۷,۵۶۳	۱۷۱,۱۷۴,۴۷۷	۱۱,۴۸۹,۷۹۴		۴۵۷	۱۸۲,۶۶۴,۲۷۱	۳۹۹,۷۰۳	۹۶/۱۲/۱۵	۹۶/۰۹/۲۰	کویز قایر
	۶۵,۸۹۲,۷۴۷	۱,۶۲۴,۷۵۳		۵۰۰	۶۷,۵۱۷,۵۰۰	۱۳۵,۰۳۵	۹۶/۱۰/۲۷	۹۶/۰۶/۲۰	قند هگمتان
	۱۷۵,۱۴۰,۱۲۳	۳۵۹,۸۷۷		۱,۳۰۰	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۹۶/۱۲/۲۳	۹۶/۰۹/۲۰	تولید و صادرات ریشمک
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسبان
۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۴۷,۴۰۷,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۱۸,۴۲۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران
۱۴,۶۳۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	باتک خاورمیانه
۵۲,۱۰۳,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	عالی و اعتباری کوثر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرامیک صنعتی اردکان
۶۷,۲۹۹,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۸۷,۲۹۹,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی
۲,۳۴۳,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	باقی بده
۲۰۸,۱۴۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مواد ویژه لیا
۱۸۴,۵۴۲,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشتر
	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرعایه گذاری مسکن
۲,۲۱۹,۰۲۶۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	۱۴,۷۷۱,۳۵۲			۵,۲۴۹,۲۸۳,۳۳۹	۱۴,۴۹۳,۱۶۰			



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سایر

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		ریال	ریال	ریال	ریال		
		۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	اجاره رایتل ۲
۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	-	تولید انویدیل سایبا
۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه مگاموتور
<u>۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵</u>	<u>۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱</u>		<u>۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۳,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱</u>			

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	سود سپرده کوتاه مدت
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷		ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۱۷.۵	۷۰۳,۴۰۲,۷۷۰	(۱,۱۴۳)	۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۹۶/۰۳/۱۰	
<u>۴۱,۶۷۰,۳۵۵</u>	<u>۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷</u>		<u>۷۰۳,۴۰۲,۷۷۰</u>	<u>(۱,۱۴۳)</u>	<u>۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷</u>	<u>۴۱,۶۷۰,۳۵۵</u>		



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۴۳۱,۸۲۷	۱۵۷,۲۶۱,۹۱۴	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰,۰۶۱	۳۵,۳۰۳,۸۲۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	۲۷۶,۶۵۲,۷۳۵	هزینه تسهیلات بانکی
۲۷,۴۳۸,۷۴۲	۲۴,۸۹۸,۳۵۹	هزینه خدمات بانکی
-	۴۵,۹۷۷,۸۰۲	
۱,۷۲۹,۳۹۴	۲,۰۳۰,۰۰۰	
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۵۴۲,۱۲۴,۶۳۵	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۷

۲۲ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۳۹	۵۴,۴۴۲,۱۲۸,۵۸۷	
(۲,۰۷۱,۳۷۸,۱۶۲)	(۲۲,۰۰۸,۰۰۴,۰۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۹۷/۰۱/۲۷

درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۰٪	۹۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰٪	۱۰۰		جمع		

۲۵ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷

ماده طلب (بدهی) (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مبلغ خرید (ریال)	شرح معامله	نوع وابستگی	
۴۲۶,۰۴۱,۶۱۶	۱۵۲,۰۶۸,۲۷۱,۹۰۲	۲۴۹,۴۲۱,۸۲۰,۳۲۲	خرید و فروش سهام	مدیر	کارگزاری پارسیان
(۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱)		۱,۹۶۳,۴۲۴,۴۶۴	کارمزد مدیر	مدیر	کارگزاری پارسیان
(۷۹,۹۵۱,۷۲۲)		۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دایا رهیالت
(۲۹,۲۶۰,۲۶۳)		۱۱۳,۳۶۹,۸۸۱	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطر

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

