

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج - یادداشت‌های همراه

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

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت‌های خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس 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 حسابرسی، 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 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت‌های خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه 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- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی از موارد با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است..

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

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

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود 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 تمه و جوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای سیامک شربافی، آرمین دهنزی، وحیده رسولی پشکلو و شهریار عظیم‌زاده خطایلو به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۴/۱۶، ۱۳۹۷/۰۷/۰۸ و ۱۳۹۷/۰۶/۰۷، ۱۳۹۷/۰۵/۱۴
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ الی ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و یک سهم تا ۱۵ درصد از دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ الی ۱۳۹۷/۰۴/۲۹ و ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ الی ۱۳۹۷/۰۵/۰۹ رعایت نشده است.
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی سود ارائه شده توسط آن شرکت	علیرغم پیگیری‌های صندوق به عنوان نمونه سود نقدی شرکت‌های پتروشیمی جم، داروسازی اسوه، ریل‌پرداز سیر، پتروشیمی تامین، فولاد ارفع، بهمن لیزینگ، مخابرات، مواد ویژه لیا، آذراب و ... تاکنون دریافت نشده است.
۴	کنترلی	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	روش محاسبه تغییر کرده لیکن مجوز تغییر محاسبه بازده در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

۹- 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، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

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

۱۰ آذر ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صبر و عاشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ صفر ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

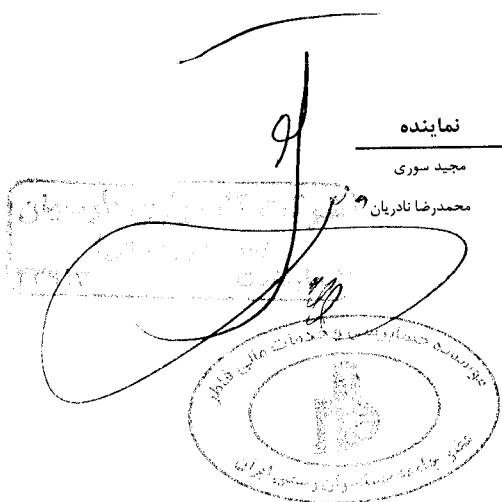
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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 افلام 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 پارسبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در رگیرنده 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 به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده
مجید سوری
محمدرضا نادریان



شخص حقوقی
شرکت کارگزاری پارسبان
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ صفر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۷/۲۷ (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۲۷ (ریال)
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۱,۵۲۳,۳۱۱,۶۷۹	۱۳۲,۵۲۴,۰۱۶,۴۲۷
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴
۷ حسابهای دریافتی	۱۱,۸۴۷,۶۴۲,۲۳۰	۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲
۸ سایر دارایی ها	۱۲۹,۹۹۸,۴۱۷	۶,۵۸۵,۸۹۳
۹ موجودی نقد	۸,۳۸۸,۷۸۳,۹۱۳	۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۲۲۹,۴۵۷,۴۱۸	۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶
جمع دارایی ها	۲۶۳,۱۳۹,۱۹۳,۶۵۷	۱۴۵,۶۶۲,۱۸۵,۵۸۲
بدهی ها:		
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۲,۰۴۲,۵۷۴,۰۸۲	۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۰۱۴,۳۴۴,۱۳۲	۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴
جمع بدهی ها	۳,۰۵۶,۹۱۸,۲۱۴	۱,۷۵۷,۵۰۷,۱۸۰
۱۳ خالص دارایی ها	۲۶۰,۰۸۲,۲۷۵,۴۴۳	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری	۳,۵۵۲,۲۶۰	۱,۷۵۶,۰۲۷

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۷۳,۵۸۶,۵۱۳,۶۳۴	(۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۳۱)	۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹	۸,۵۸۲,۸۹۲,۷۱۱	۷,۳۹۹,۳۳۴,۸۲۷
سود سهام	۱۳,۲۷۰,۱۶۵,۱۶۰	۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۲۱,۷۳۴,۷۰۷	۲,۸۰۴,۰۳۱,۰۸۸	۳,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸
سایر درآمدها	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۳۹۷,۳۹۲,۷۹۸
جمع درآمدها	۱۵۰,۳۷۹,۱۳۵,۶۹۲	۱۱,۰۲۳,۲۲۴,۹۸۴	۲۰,۵۱۱,۶۹۳,۷۴۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۹۷۷,۶۵۰,۲۸۱	۸۵۷,۷۱۳,۹۰۳	۲,۲۳۶,۷۹۴,۳۸۵
سایر هزینه ها	۲۴۹,۳۷۰,۱۵۶	۲۶۲,۰۴۶,۳۰۸	۴۹۶,۱۴۶,۸۳۳
سود قبل از هزینه های مالی	۱۴۸,۱۵۲,۳۱۵,۳۵۵	۱,۱۱۹,۷۶۰,۳۱۱	۱۷,۷۷۸,۷۵۲,۶۲۳
هزینه های مالی	۱۴۲,۰۰۹,۲۵۰	۰	۴۵,۹۷۷,۸۰۲
سود خالص	۱۴۸,۰۱۰,۲۰۶,۰۰۵	۱۱,۰۹۳,۴۶۴,۷۷۳	۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۷۵,۴۵%	۱۱%	۱۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال مالی	۵۷,۳۹%	۲۷,۹۲%	۳۴,۸۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۸۱,۹۴۹	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۳۳۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال مالی	۲۱,۹۰۶	۵۶,۴۷۸	۵۶,۴۷۸	۸۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال مالی	(۳۰,۶۳۹)	(۱۹,۹۱۶)	(۱۹,۹۱۶)	(۳۳,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال مالی	۰	۰	۰	۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال مالی	۰	۰	۰	۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۸۲۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال مالی	۷۳,۲۱۶	۶۵,۸۹۲	۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱	۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲

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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

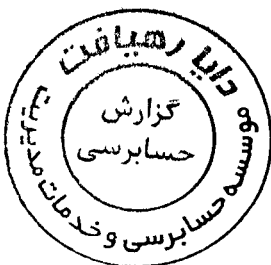
۱- اطلاعات کلی صندوق

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 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 نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۳/۹ 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 بیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا ره یافت 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/ 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 فرا بورسی 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 یارسیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 بازخرد 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 یارسان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

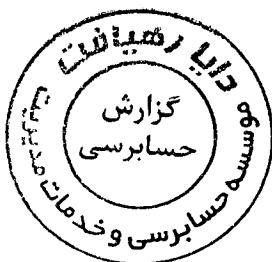
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

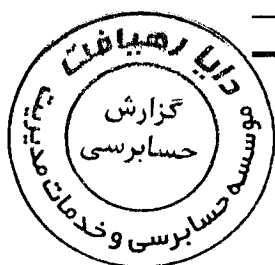
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۷/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱,۳۸۸,۶۳۰,۳۷۸	۱۱,۸۰۴,۸۷۱,۸۹۱	۳,۵%	۲,۰%
فلزات اساسی	۱۳,۶۳۸,۹۱۳,۹۰۹	۱۶,۰۹۳,۳۵۶,۷۹۴	۶,۱%	۲۳,۷%
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای	۲۷,۶۷۰,۷۷۰,۳۰۵	۴۸,۹۰۷,۸۶۳,۵۱۷	۱۸,۶%	۱۹,۶%
استخراج کانه های فلزی	۲۹,۱۱۱,۷۱۰,۴۹۴	۴۸,۸۳۰,۹۱۷,۱۷۴	۱۸,۶%	۱۴,۳%
محصولات شیمیایی	۳۰,۱۸۵,۶۵۴,۵۴۰	۴۱,۹۷۱,۹۸۳,۲۲۹	۱۶,۰%	۲۰,۵%
سرمایه گذاریها	۷,۰۰۳,۹۴۷,۸۶۸	۶,۶۴۵,۵۶۷,۰۰۰	۳,۵%	۰,۰%
محصولات کاذبی	۱۴,۰۳۹,۷۰۵,۸۴۲	۲۰,۸۰۱,۶۹۸,۵۰۰	۷,۹%	۰,۰%
محصولات غذایی و اشامیدنی بجز قند و شکر	۵,۴۷۸,۶۶۰,۳۸۹	۵,۴۲۳,۹۳۲,۰۲۵	۲,۱%	۱,۴%
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۲۷۸,۰۶۶,۹۱۵	۹,۸۲۷,۱۶۷,۰۰۰	۳,۷%	۱,۰%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۳۶۴,۵۲۶,۰۶۰	۱۶,۳۶۵,۳۵۵,۰۰۰	۶,۳%	۰,۰%
خدمات فنی و مهندسی	۲,۰۱۱,۲۸۹,۳۰۹	۲,۱۵۵,۱۳۶,۳۰۰	۰,۸%	۰,۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۰۶۸,۹۹۲,۸۸۹	۳,۶۷۴,۷۴۸,۰۰۰	۱,۴%	۰,۰%
ساخت محصولات فلزی	۶,۹۵۵,۱۷۴,۱۰۳	۶,۹۳۷,۸۷۶,۴۹۹	۲,۶%	۰,۰%
سیمان، آهک و گچ	۱,۸۷۵,۴۰۲,۸۱۷	۲,۱۰۲,۸۳۸,۷۵۰	۰,۸%	۰,۰%
قند و شکر	.	۱,۷۴۲,۰۴۷,۸۱۰	۱,۳%	۱,۳%
اطلاعات و ارتباطات	.	۲,۹۸۲,۵۲۶,۸۲۵	۲,۰%	۲,۰%
سایر واسطه گریهای مالی	.	۱,۶۴۸,۰۰۱,۵۷۹	۱,۱%	۱,۱%
لاستیک و پلاستیک	.	۱,۶۹۵,۸۶۴,۳۸۷	۱,۳%	۱,۳%
شرکت های چند رشته ای	.	۲,۳۰۰,۳۳۵,۵۰۰	۱,۵%	۱,۵%
مخابرات	.	۱,۵۶۰,۳۳۶,۹۲۵	۱,۱%	۱,۱%
حمل و نقل و انبارداری	.	۴۹۲,۹۷۹,۸۲۵	۰,۳%	۰,۳%
	۱۷۹,۰۸۱,۴۴۵,۷۱۸	۲۴۱,۵۴۳,۳۱۱,۶۷۹	۹۳%	۹۱,۰%

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

اوراق	تاریخ سررسید	۱۳۹۷/۰۷/۲۷		۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش ریال
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲%	.	.	۱,۱۵۹,۱۹۶,۳۸۲
استاد خزانه ۹۷-۲۵-۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	.	.	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷
استاد خزانه ۹۷-۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	.	.	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵
			.	.	۸,۷۱۱,۰۶۳,۷۰۴



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۲۷			۱۳۹۷/۰۷/۲۷		
تنزیل شده	نرخ تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۳۷۸,۷۱۰,۱۱۹	۲۵%	۳,۳۹۳,۴۸۱,۴۷۱	۱۱,۸۴۷,۱۲۶,۶۸۱	۲۵%	۱۲,۰۲۳,۳۹۵,۷۲۰
۲۹۶,۹۳۷	۱۰%	۲۹۸,۰۸۰	۵۱۵,۵۴۹	۱۰%	۵۱۷,۳۹۲
۱۰,۸۰۷,۸۰۶		۱۰,۸۰۷,۸۰۶	۰	-	۰
۳,۳۸۹,۸۱۴,۸۶۲		۳,۴۰۴,۵۸۷,۳۵۷	۱۱,۸۴۷,۶۴۲,۲۳۰		۱۲,۰۲۳,۹۱۳,۱۱۲

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۷/۰۷/۲۷				
عنوان	مانده در ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۶,۵۸۵,۶۹۹	۲۵۲,۳۴۲,۰۱۲	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۱۲,۰۰۶۴,۹۴۷
هزینه برگزاری مجامع	۱۹۴	۱۳,۳۶۵,۱۰۰	(۳,۴۳۱,۸۲۴)	۹,۹۳۳,۴۷۰
	۶,۵۸۵,۸۹۳	۲۶۵,۷۰۷,۱۱۲	(۱۴۲,۲۹۴,۵۸۸)	۱۲۹,۹۹۸,۴۱۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۵۴۴,۱۸۵,۵۹۴	۸,۳۴۲,۴۱۵,۵۰۴
۶۰,۴۷۷,۴۸۶	۴۶,۳۶۸,۴۰۹
۵۹۴,۶۶۳,۰۸۰	۸,۳۸۸,۷۸۳,۹۱۳

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسبان شعبه بهشتی
 حساب سپرده ۷-۴۲۵۱۹۸۶۰۷ نزد بانک پارسبان شعبه بهشتی



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ صفر ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۷/۲۷		۱۳۹۷/۰۷/۲۷	
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۹,۴۵۷,۴۱۸	۴۷۱,۲۵۲,۳۳۱,۷۹۳	۴۷۲,۰۴۵,۶۴۷,۵۹۵	۴۳۶,۰۴۱,۶۱۶

شرکت کارگزاری پارسبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۹۲۷,۱۵۱,۳۲۱	۱,۹۲۷,۴۵۵,۳۸۰
۲۹,۲۶۰,۲۶۳	۳۳,۶۲۲,۸۶۴
۷۹,۹۵۱,۷۲۲	۸۱,۴۸۵,۹۳۸
۱,۰۳۶,۳۶۳,۳۰۶	۲,۰۴۲,۵۷۴,۰۸۲

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۴۴۴,۹۲۱,۳۵۳	۵۲۶,۵۴۹,۱۱۴
۲۵۳,۸۳۳,۹۰۰	۳۵۳,۴۸۶,۳۹۷
۳۱,۸۳۸,۶۲۱	۳۴,۳۰۸,۶۲۱
۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۱,۱۴۳,۸۷۴	۱,۰۱۴,۳۴۴,۱۳۲

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

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۷/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۲,۱۴۸,۶۵۱,۴۰۲	۸۰,۹۴۹	۲۵۶,۵۳۰,۱۵,۴۴۳	۷۲,۲۱۶
۱,۷۵۶,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۵۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۴۳,۹۰۴,۶۷۸,۴۰۲	۸۱,۹۴۹	۲۶۰,۰۸۲,۲۷۵,۴۴۳	۷۳,۲۱۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال		ریال	
۲,۷۹۵,۸۱۲,۴۳۰	(۳,۲۷۳,۶۴۰,۲۵۸)	۷۳,۰۶۵,۵۵۲,۵۷۳	۱۴-۱
(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)	(۲۸,۴۴۶,۸۶۳)	۲۱۶,۴۳۱,۲۸۸	۱۴-۲
۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	۰	۳۰۴,۵۲۹,۷۷۲	۱۴-۳
۳,۶۴۲,۶۵۶,۶۹۱	(۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۲۱)	۷۳,۵۸۶,۵۱۳,۶۳۴	

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

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۷/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود(زیان) فروش	زیان فروش
۱	مخابرات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۸۹۵,۹۲۱	۱,۵۶۰,۳۳۶,۹۲۵	(۶,۱۰۷,۹۱۹)	(۶,۴۲۹,۴۶۹)	(۲۸۶,۹۷۸,۳۹۲)	۷۶,۶۵۲,۷۴۲
۲	پتروشیمی فجر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۵,۵۴۷,۱۴۵	۹,۳۹۷,۱۰۱,۰۵۸	(۴۷,۰۵۱,۰۸۰)	(۹,۹۰۵,۵۲۰)	۴۵۱,۴۸۹,۴۸۷	.
۳	پتروشیمی پارس	۱۰۱,۸۹۷	۳,۵۵۹,۳۹۷,۰۸۹	۳,۶۸۵,۴۴۹,۴۹۶	(۱۶,۹۰۶,۹۸۷)	(۱۷,۷۹۶,۹۷۱)	(۱۶,۰۷۵,۲۶۵)	.
۴	نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۷,۳۶۴,۷۵۰	(۲,۰۴۱,۰۶۲)	(۴,۲۹۶,۹۷۹)	۲,۰۷۴,۹۲۷,۶۶۹	.
۵	ثروه پتروشیمی س ایرانیا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۱۳۷,۵۸۳	(۱۸,۴۵۳,۵۴۲)	(۱۹,۴۴۴,۹۶۶)	(۸۰,۰۱۶,۰۹۱)	.
۶	صنعتی بارز	۲۴۹,۳۲۰	۵۸۹,۱۴۳,۱۶۰	۵۸۱,۶۷۰,۷۹۰	(۲,۷۹۸,۴۰۸)	(۲,۹۴۵,۷۱۳)	۱,۷۲۸,۳۵۰	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)
۷	کویر تایر	۳۹۹,۷۰۳	۱,۱۳۳,۷۳۷,۳۴۱	۱,۱۱۴,۱۹۳,۵۹۷	(۵,۳۸۵,۱۵۵)	(۵,۶۶۸,۶۷۷)	۸,۴۸۹,۹۱۲	۲۱۳,۰۵۱,۶۶۶
۸	پتروشیمی جم	۱۱۶,۳۹۵	۱,۵۸۶,۷۵۵,۸۶۴	۱,۳۱۳,۴۷۸,۳۹۰	(۷,۵۳۷,۰۵۵)	(۲,۲۴۴,۱۹۰)	۲۶۳,۴۹۶,۳۲۹	.
۹	تولیدی چدن سازان	۲۹۷,۳۳۰	۷۹۹,۰۸۱,۸۸۲	۸۴۵,۹۵۹,۶۷۱	(۳,۷۹۵,۵۷۴)	(۳,۹۹۵,۴۰۷)	(۵۴,۶۶۸,۷۷۰)	۵۲۵,۸۳۴
۱۰	حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۵۰۰,۹۳	۱,۵۴۱,۳۳۳,۱۶۶	(۹,۱۱۷,۵۴۵)	(۹,۹۱۹,۴۹۳)	۳۶۷,۱۲۹,۸۹۰	.
۱۱	فولاد ارفع	۱,۸۳۶,۶۶۱	۱۳,۹۴۸,۹۹۱,۵۸۷	۶,۷۹۵,۶۷۶,۷۷۶	(۶۱,۵۰۷,۲۳۶)	(۳۴,۲۱۳,۰۲۴)	۶,۰۵۷,۵۹۴,۳۵۱	۱,۲۸۸,۳۸۴,۳۹۳
۱۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۹۹۷,۵۵۹	۳,۲۳۳,۲۷۷,۵۳۵	(۱۸,۵۲۰,۱۳۵)	(۱۹,۰۸۲,۹۵۰)	۵۳۸,۱۱۶,۹۳۹	.
۱۳	دریایی سینا	۵۸,۳۰۸	۴۳۲,۹۴۶,۹۷۲	۴۹۲,۹۷۹,۸۲۴	(۲,۰۵۶,۴۲۵)	(۲,۱۶۴,۷۳۲)	(۶۴,۲۵۴,۰۰۹)	.
۱۴	پتروشیمی خراسان	۲۳,۴۹۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۰۰	۱۷۳,۳۶۰,۸۵۴	(۱,۲۳۸,۸۷۵)	(۲۶۰,۸۱۶)	۸۵,۹۵۶,۱۵۵	(۲۲۵,۶۵۵,۸۶۱)
۱۵	تولید و صادرات ریشمک	۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۴۶,۲۷۵,۲۱۸	۱,۴۳۰,۴۱۶,۱۲۵	(۹,۷۱۹,۶۱۳)	(۱۰,۲۳۱,۳۵۴)	۵۹۵,۹۰۸,۱۲۶	.
۱۶	پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۱۴,۱۵۱	۴,۸۹۴,۳۱۰,۶۲۵	(۲۰,۵۹۱,۲۱۱)	(۲۱,۶۷۵,۰۶۴)	(۶۰۱,۵۶۲,۷۴۹)	.
۱۷	اندازی میراث فرهنگی و	۴۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۸۲۸,۰۷۱	۸۱۰,۶۶۳,۷۶۶	(۳,۴۹۰,۳۷۶)	(۳,۶۴۴,۱۳۵)	(۸۳,۰۰۰,۲۰۶)	.
۱۸	نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۵,۰۱۹,۵۷۳	۵,۱۲۷,۷۷۴,۸۴۹	(۲۶,۴۸۱,۲۹۰)	(۵,۵۷۵,۰۱۵)	۴۱۵,۱۸۸,۴۱۹	.
۱۹	پالایش نفت شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۴,۷۳۴,۵۱۰	(۲۸,۶۶۶,۶۹۹)	(۶,۰۳۵,۰۹۶)	(۳۲۴,۳۳۶,۳۰۵)	.
۲۰	پتروشیمی غدیر	۸۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۲,۶۹۸,۸۱۵	۲,۸۲۲,۲۷۷,۹۲۷	(۲۲,۳۳۷,۱۹۹)	(۴,۷۰۲,۶۰۳)	۱,۸۵۳,۳۸۱,۰۸۶	.
۲۱	کشت و صنعت شهداد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۲,۱۲۶,۷۲۷	۱,۹۹۲,۷۷۹,۱۰۱	(۱۰,۳۲۲,۴۲۷)	(۱۰,۵۶۰,۶۲۹)	۹۸,۷۵۴,۵۷۰	(۲۶,۷۸۹,۳۰۷)
۲۲	زرین معدن آسیا	۸۴۱,۲۶۶	۶,۴۴۲,۹۹۵,۴۰۷	۴,۸۵۰,۰۱۷,۴۲۵	(۳۰,۶۰۳,۸۷۲)	(۱۹,۰۸۹,۸۸۷)	۱,۵۴۳,۲۸۴,۲۳۳	۳۲۵,۸۸۱,۷۱۹
۲۳	معدن و صنایع معدنی خا	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۶۶,۱۰۰	۲۸۸,۸۰۵,۲۴۴	(۱,۲۱۹,۶۱۷)	(۲۵۶,۷۶۴)	(۲۳,۵۱۵,۵۲۵)	.
۲۴	ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۶۳۱,۹۱۲	(۵,۰۳۰,۱۹۳)	(۵,۲۹۴,۹۹۵)	۲۴۵,۰۴۲,۹۰۰	.
۲۵	بهمن لیزینگ	۸۱۴,۶۰۰	۱,۵۶۹,۶۹۰,۱۵۶	۱,۶۴۸,۰۰۱,۵۷۹	(۷,۴۵۵,۷۹۸)	(۷,۸۴۸,۴۳۶)	(۹۳,۶۱۵,۶۵۷)	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)
۲۶	مینا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۶,۱۵۰,۴۸۷	۷,۶۵۲,۶۴۴,۱۷۹	(۴۲,۹۳۱,۴۶۱)	(۹,۰۳۶,۱۲۷)	۱,۳۳۱,۵۴۸,۷۲۰	.
۲۷	سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۵۸,۰۰۰	۱۵۶,۲۸۳,۵۶۸	(۸۳۹,۱۰۳)	(۱۷۶,۶۵۶)	۱۹,۳۵۸,۶۷۳	۲۷,۱۴۲
			۹۰,۵۸۵,۱۳۴,۰۱۸	۷۵,۷۵۱,۶۶۱,۲۳۵	(۴۲۰,۲۷۵,۵۹۷)	(۲۲۴,۵۰۵,۶۶۶)	۱۴,۱۶۸,۶۹۱,۵۳۰	۱,۱۹۳,۴۷۳,۷۲۱
			۱۸,۳۲۳,۸۷۷					

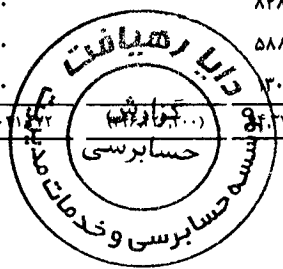


صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

ردیف	نام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
	جمع نقل از صفحه قبل	۱۸,۳۲۲,۸۷۷	۹۰,۵۸۵,۱۳۴,۰۱۸	۷۵,۷۵۱,۶۶۱,۳۲۵	(۳۴,۵۰۵,۶۶۶)	۱۴,۱۶۸,۶۹۱,۵۳۰
۲۸	نفت تبریز	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۴,۶۲۰,۷۱۱	۲۴,۳۷۹,۷۷۹,۸۹۲	(۱۵۸,۴۳۴,۰۱۹)	۸,۷۳۸,۱۷۳,۴۸۸
۲۹	نفت بندر عباس	۷۹۳,۰۰۰	۹,۶۳۰,۹۰۷,۴۰۵	۷,۷۶۷,۱۵۶,۶۴۷	(۴۵,۷۴۶,۷۰۰)	۱,۸۰۲,۲۰۱,۷۰۴
۳۰	نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۵,۹۸۹,۹۷۶	(۲۴,۷۲۵,۵۸۹)	۸۹,۴۷۹,۰۴۳
۳۱	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۳۹,۶۴۰	۲۹۵,۵۴۴,۹۸۸	(۴۱۲,۵۳۹)	۱۱۴,۶۲۲,۵۶۳
۳۲	پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۲۸۸,۵۰۰	۲,۲۰۲,۹۴۸,۱۲۱	(۱۱,۴۰۶,۰۹۷)	۱۸۴,۵۳۲,۹۹۷
۳۳	نفت اصفهان	۱,۶۳۹,۶۰۷	۱۰,۹۴۲,۴۹۰,۶۹۷	۷,۶۷۱,۹۵۵,۴۱۰	(۵۱,۹۷۶,۵۰۳)	۳,۱۹۱,۰۷۱,۸۶۹
۳۴	نفت تهران	۶۸۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۲۵۴,۲۲۸	۲,۷۷۹,۵۵۱,۶۳۱	(۱۹,۳۳۸,۵۹۳)	۱,۲۴۲,۹۱۱,۲۶۱
۳۵	پتروشیمی خارک	۳۳۹,۰۷۸	۱۰,۸۹۰,۰۶۷,۶۴۰	۸,۰۶۱,۸۸۵,۴۶۸	(۵۱,۷۲۷,۵۲۵)	۲,۷۵۱,۲۴۹,۹۲۸
۳۶	دوده صنعتی پارس	۱,۰۰۰	۶,۲۲۴,۵۰۰	۳,۸۰۷,۵۸۴	(۲۹,۵۵۹)	۲,۳۸۱,۱۳۳
	نفت سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۰,۳۷۸,۴۶۲	۹,۷۵۶,۱۹۴,۶۳۹	(۶۱,۲۲۹,۰۱۴)	۳,۰۶۰,۰۶۴,۴۶۴
۳۸	فن آوران	۶۳,۶۳۵	۲,۶۴۶,۴۵۴,۰۳۱	۲,۲۴۶,۸۹۳,۱۲۱	(۱۲,۵۷۰,۶۱۹)	۲۸۴,۳۴۳,۸۴۱
۳۹	کربن	۲,۰۰۰	۱۴,۹۱۲,۰۰۰	۹,۶۷۶,۰۵۸	(۷۰,۸۲۸)	۵,۱۵۰,۲۰۲
۴۰	مدیریت صنعت شوننده ت.ص. بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۲۵۹,۲۱۱	۱,۲۵۸,۰۱۰,۱۳۹	(۶,۱۸۰,۸۴۴)	۳۰,۵۶۱,۹۳۷
۴۱	شیمیایی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۸۵۶,۸۲۶	۲,۹۹۰,۵۱۱,۸۵۵	(۱۳,۰۰۴,۶۷۸)	(۲۷۹,۳۴۸,۹۷۹)
۴۲	ماشین سازی اراک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۲۶۵,۹۲۱	۲,۵۹۸,۵۹۱,۷۷۵	(۱۴,۱۷۰,۳۲۱)	۳۵۵,۵۸۷,۵۱۱
۴۳	پتروشیمی خلیج فارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۴,۰۹۸,۶۱۸	۷,۴۶۲,۷۲۲,۰۴۸	(۳۳,۲۶۴,۲۰۴)	(۵۰۷,۱۰۸,۱۰۰)
۴۴	کالسیمین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۲۵۸,۳۸۴	۱,۶۶۶,۹۹۹,۱۲۹	(۷,۶۴۳,۹۴۹)	(۷۳,۴۳۰,۹۸۲)
۴۵	مس شهید باهنر	۱,۸۱۴,۳۸۴	۸,۷۱۳,۷۷۳,۴۶۶	۷,۳۶۶,۹۱۸,۷۸۴	(۴۱,۳۹۰,۰۶۷)	۱,۲۶۹,۴۴۶,۱۷۰
۴۶	فولاد خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۶۴۰,۵۴۹	۳,۱۷۸,۷۳۱,۱۸۶	(۲۲,۸۳۶,۱۵۹)	۱,۵۹۳,۰۹۷,۷۸۲
۴۷	ملی مس	۴,۶۶۴,۹۱۲	۱۵,۵۵۵,۱۱۱,۷۱۶	۱۳,۵۹۹,۶۶۶,۹۳۹	(۷۳,۸۸۶,۲۰۰)	۱,۸۱۴,۲۱۳,۱۴۹
۴۸	نورد آلومینیوم	۷۰۴,۳۳۵	۱,۳۳۱,۶۶۴,۵۳۶	۱,۰۶۵,۷۳۰,۶۹۷	(۵,۸۵۰,۲۸۰)	۱۵۳,۹۲۵,۲۴۸
۴۹	فولاد مبارکه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۳,۱۶۹,۲۰۱	۱۷,۷۲۰,۵۷۹,۴۲۱	(۱۱۲,۹۲۱,۹۸۰)	۵,۸۹۴,۱۲۸,۴۷۷
۵۰	فولاد آلیاژی ایران	۶۶۸,۶۵۱	۱,۸۷۴,۱۰۶,۰۶۶	۱,۳۷۸,۰۲۷,۴۲۶	(۸,۹۰۱,۹۳۵)	۴۸۵,۳۰۲,۰۶۴
	قند قزوین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۵۱۹,۲۰۰	۱,۱۶۸,۹۳۰,۷۱۰	(۷,۵۶۹,۱۵۴)	۴۱۴,۷۱۸,۵۳۷
۵۲	قند هکمتان	۱۳۵,۰۳۵	۸۲۴,۷۸۶,۴۷۴	۵۷۳,۱۱۷,۱۰۰	(۳,۹۱۷,۶۴۷)	۲۴۶,۹۲۶,۴۴۹
۵۳	باما	۳۱۳,۵۱۸	۲,۶۶۷,۹۳۴,۷۵۳	۲,۵۹۸,۸۷۰,۷۰۱	(۱۲,۶۷۲,۶۱۳)	۴۳,۰۵۱,۷۷۰
۵۴	فولاد کاوه	۵,۳۵۲,۳۴۴	۲۲,۳۱۸,۸۰۷,۱۰۰	۱۵,۳۹۱,۷۹۵,۴۹۵	(۱۰۶,۰۱۳,۴۶۵)	۶,۸۸۴,۶۶۱,۳۹۲
۵۵	معادن بافق	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۹۰۹,۱۶۳	۲,۷۴۲,۰۰۲,۲۵۱	(۱۱,۳۱۴,۱۳۴)	۴۵۹,۲۶۰,۳۵۱
۵۶	چادرملو	۱,۷۷۸,۹۸۲	۶,۳۹۱,۰۷۰,۰۸۲	۴,۴۲۵,۷۲۳,۱۰۶	(۳۰,۳۵۷,۳۵۵)	۱,۹۱۶,۹۴۰,۵۶۱
۵۷	پتروشیمی کرمانشاه	۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۹,۰۸۲,۹۹۴	۳,۰۲۱,۱۵۳,۳۴۰	(۲۲,۶۵۳,۰۱۹)	۱,۷۱۵,۹۱۸,۷۶۷
۵۸	گل گهر	۱,۵۵۸,۲۰۲	۹,۴۰۵,۳۸۷,۰۲۹	۷,۰۴۳,۷۷۰,۲۱۳	(۴۴,۶۷۵,۰۴۲)	۲,۲۹۳,۹۰۹,۶۶۰
۵۹	صنعتی صنوبر	۳۸۴,۱۱۰	۱,۴۳۱,۰۳۸,۰۰۵	۱,۴۰۳,۰۸۴,۶۶۳	(۶,۷۹۷,۳۷۶)	۱۴,۰۰۱,۵۷۹
۶۰	پتروشیمی مبین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۴,۸۲۷,۷۲۳	۶,۵۴۲,۲۱۵,۶۲۰	(۴۲,۲۵۰,۳۲۲)	۲,۳۰۱,۴۶۶,۹۶۶
۶۱	سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۹,۶۵۹,۷۳۳	۲,۲۷۰,۴۸۶,۳۵۸	(۱۴,۹۶۰,۷۷۷)	۸۴۸,۴۴۴,۳۰۹
۶۲	گروه توسعه ملی ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۲,۱۶۶,۰۲۰	۶,۱۷۳,۵۱۲,۷۰۴	(۳۲,۳۵۷,۳۸۶)	۵۸۸,۷۹۱,۰۵۳
۶۳	بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۶۹۲,۷۵۲	(۱۲,۷۲۰,۳۷۳)	۳۰۹,۸۰۸,۸۹۶
	جمع نقل به صفحه بعد	۶۲,۳۳۶,۶۷۰	۳۲۸۸,۰۶۰,۶۵,۲۱۲	۲۶۲,۰۸۵,۸۳۸,۹۷۲	(۱,۵۶۱,۸۱۸,۱۲۶)	۴۴,۳۰۰,۳۶۹,۶۳۰

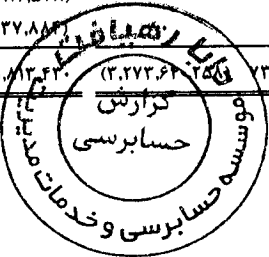


صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

ردیف	نام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷				دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ردیف	جمع نقل از صفحه قبل	۶۲,۳۳۶,۶۷۰	۳۲۸,۸۰۶,۰۶۵,۲۱۲	۲۶۲,۰۸۵,۸۳۸,۹۷۲	(۱,۵۶۱,۸۱۸,۱۲۶)	۶۴,۳۳۰,۲۶۹,۶۳۰	(۳۴۶,۴۲۶,۳۰۰)	
۶۴	پست بانک ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۴۳,۹۱۲	۲۲۳,۸۳۳,۷۸۶	(۱,۲۱۰,۴۸۸)	۲۹,۵۴۴,۷۹۶	(۲۵۴,۸۴۳)	
۶۵	شرکت سرمایه گذاری خورزمی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۴۳۴,۷۹۲	۲,۹۶۷,۷۰۶,۳۵۰	(۱۲,۴۴۱,۹۵۸)	(۳۷۳,۸۱۰,۶۶۶)	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	
۶۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۴۳۶,۷۸۱	۱,۰۴۲,۳۱۳,۹۵۹	(۵,۵۴۵,۲۲۳)	۱۱۶,۹۷۵,۷۰۴	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	
۶۷	صندوق بازنشستگی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۷,۵۰۵,۵۶۸	۶,۶۹۳,۵۰۶,۴۴۶	(۴۱,۴۵۵,۳۹۶)	۱,۹۸۳,۸۱۶,۳۵۷	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	
۶۸	سرمایه گذاری غدیر	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۵,۷۷۴,۷۸۴	۱۱,۱۹۲,۸۶۷,۷۲۳	(۷۱,۳۲۴,۱۶۷)	۳,۷۲۲,۸۲۵,۷۸۴	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	
۶۹	رایان سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۴۶۷,۸۰۳	۲,۶۱۲,۸۶۸,۴۱۸	(۱۰,۸۴۱,۴۶۱)	(۳۵۲,۶۵۴,۳۹۳)	(۴۱۸,۵۶۸,۷۶۷)	
۷۰	فلزات	۲,۵۵۵,۵۲۱	۹,۲۰۵,۱۱۷,۶۱۹	۶,۹۸۰,۰۵۳,۱۰۸	(۴۳,۷۲۴,۰۶۶)	۴,۱۶۴,۷۸۸,۴۱۱	(۴۱۸,۵۶۸,۷۶۷)	
۷۱	سرمایه گذاری نفت	۷۶۸,۱۴۶	۱,۱۲۱,۹۵۷,۴۹۴	۱,۱۰۲,۹۵۲,۰۳۶	(۵,۳۲۹,۲۰۸)	۸۰,۶۶۴,۴۷۰	(۴۱۸,۵۶۸,۷۶۷)	
	داده گسترعسرتوبین های وب	۵۰۳,۶۶۱	۲,۴۳۲,۲۲۷,۲۳۸	۲,۹۸۲,۵۲۵,۶۶۱	(۱۱,۵۴۸,۷۶۱)	(۵۶۴,۲۶۹,۴۲۰)	(۴۱۸,۵۶۸,۷۶۷)	
	تکین گو	-	-	-	-	-	(۵۰,۶۸۲,۸۹۹)	
۷۴	برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۱۸,۸۱۹)	
۷۵	پارس خودرو	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۹۸,۷۱۱)	
۷۶	آئینه داده پرداز	-	-	-	-	-	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	
۷۷	ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	(۳۷,۰۰۵,۱۴۰)	
۷۸	تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	
۷۹	معدنی دماوند	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۲)	
۸۰	آسان پرداخت پرسین	-	-	-	-	-	(۹۹,۳۵۵)	
۸۱	مارگابین	-	-	-	-	-	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱	
۸۲	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	
۸۳	داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	
۸۴	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۱۸۷)	
۸۵	کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	۱,۲۷۵,۰۶۴	
۸۶	ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	۲۰۸,۱۹۵,۶۶۲	
۸۷	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	۹,۵۸۱,۵۶۶	
	داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۹۵,۶۸۵)	
۸۹	به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۲۸۱,۴۵۹,۱۰۹)	
۹۰	بگاه خراسان	-	-	-	-	-	(۸۵۷,۵۹۲,۲۶۴)	
۹۱	برق مینا	-	-	-	-	-	۱۴,۴۴۵,۶۳۳	
۹۲	آئینه دماوند	-	-	-	-	-	(۵۷۶,۱۶۴,۳۳۶)	
۹۳	مسکن پردیس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۵۲۱,۷۵۳	
۹۴	آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	(۷۷۲,۴۲۶,۹۹۴)	
۹۵	ایران تابر	-	-	-	-	-	۳۳,۹۴۷	
۹۶	کمیابین ایران	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۰,۰۸۰)	
۹۷	تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۲,۰۶۵	
۹۸	سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۷۲۸,۴۱۴	
۹۹	قند اصفهان	-	-	-	-	-	(۳۴۵,۹۱۲,۵۷۸)	
		-	-	-	-	-	(۳۶,۶۳۷,۸۸۳)	
		۸۴,۵۶۳,۹۹۸	۳۷۱,۶۳۲,۸۴۱,۲۰۳	۲۹۵,۸۸۴,۴۶۶,۴۵۹	(۱,۷۶۵,۳۳۸,۸۵۴)	۲۳,۰۶۵,۵۵۲,۵۷۳	(۹۱۷,۵۸۳,۳۱۷)	
							(۲,۲۷۳,۶۳۲,۲۵۵)	
							۲,۷۹۵,۸۱۳,۴۳۰	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به					سهام
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال		تعداد
سود (زیان) فروش-ریال	.	.	۱,۵۶۲,۱۴۴	(۱۲۲,۸۶۳)	(۱۲۷,۱۶۷)	۲۴,۹۴۹,۵۹۴	۲۶,۷۷۲,۷۶۸	۴۵,۰۷۲
.	.	.	۹,۷۷۴,۸۱۴	(۳,۱۰۴,۲۵۰)	(۲,۹۴۹,۰۰۲)	۶۰۵,۰۲۲,۹۴۵	۶۲۰,۸۵۱,۰۱۱	۳۴۰,۰۰۰
.	.	۲۰۵,۰۹۴,۳۳۰	(۱,۱۵۳,۰۴۹)	(۵,۴۷۶,۹۴۷)	۹۴۱,۳۳۳,۱۶۶	۱,۱۵۳,۰۵۷,۴۹۲	۶۰۰,۰۰۰	
۱,۸۲۶,۳۱۶	۱,۸۲۶,۳۱۶	.	.	.	.	.	.	.
(۴۷,۰۸۸)	(۴۷,۰۸۸)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)	(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)	.	.	.	.	.	.	.
(۹۰,۱۱۰,۶۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰۳,۲۷۱,۵۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۲۱,۸۱۹,۰۴۵)	(۲۸,۴۳۶,۸۶۳)	۲۱۶,۴۲۱,۲۸۸	(۲,۳۹۱,۱۶۲)	(۸,۵۵۳,۱۱۶)	۱,۵۷۱,۳۰۵,۷۰۵	۱,۸۰۰,۶۸۱,۲۷۱	۹۸۵,۰۷۲	

۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت

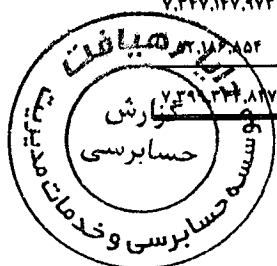
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به					اوراق
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال		تعداد
سود (زیان) فروش-ریال
۱,۰۶۹,۵۴۴,۸۱۸	.	(۱۰,۵۰۷,۲۷۳)	.	(۸۱۵,۶۶۴)	۱,۱۳۴,۷۴۹,۴۰۳	۱,۱۲۵,۰۵۷,۷۹۴	۱,۱۰۳	
.	.	۱۳۲,۱۴۶,۱۴۸	.	(۳,۰۴۶,۴۴۷)	۴,۰۶۶,۸۰۷,۴۲۵	۴,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	
.	.	۱۱۴,۰۹۱,۹۶۷	.	(۲,۶۱۱,۲۷۵)	۳,۴۸۵,۰۶۱,۸۹۷	۳,۶۰۱,۷۶۵,۱۳۹	۳,۷۰۰	
.	.	۶۸,۷۹۸,۹۵۱	.	(۲۴,۷۵۷,۳۱۴)	۳۴,۰۵۴,۴۸۴,۸۳۵	۳۴,۱۴۸,۰۴۱,۱۰۰	۳۷,۴۰۰	
.	
(۸۸۱,۵۱۳)	
۱,۰۶۸,۶۶۳,۳۰۶	.	۳۰۴,۵۲۹,۷۷۳	.	(۲۱,۲۳۰,۷۰۰)	۴۲,۷۴۱,۱۰۳,۵۶۰	۴۳,۰۷۶,۸۶۴,۰۲۳	۴۶,۶۰۳	

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	۷,۳۴۷,۱۴۷,۹۷۳	۷,۳۸۲,۴۴۱,۷۰۷	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹
ریال	۲,۳۳۲,۳۳۲,۸۵۴	۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	.
ریال	۵,۰۱۴,۸۱۵,۱۱۷	۸,۵۸۲,۸۹۲,۷۱۱	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹

سود تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بافرابورس

سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان

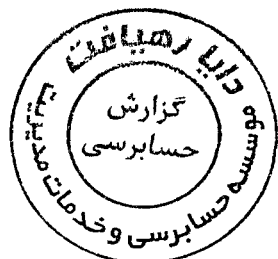
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یافرا بورس
دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۷/۰۷/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات- ریال	کارمزد- ریال	ارزش دفتری- ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	سهام
.	.	۶,۷۶۱,۹۹۲,۶۵۸	(۲۰,۹۲۲,۰۰۰)	(۹۹,۳۷۹,۵۰۰)			۱۴,۰۳۹,۷۰۵,۸۴۲	۲۰,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۸۰۰,۷۳۲,۷۰۷	۱,۳۰۵,۶۳۹,۲۹۲	۷,۵۱۴,۰۵۴,۳۶۷	(۱۱,۴۹۳,۲۵۰)	(۵۴,۵۹۲,۹۳۸)			۳,۹۱۳,۱۰۹,۴۴۵	۱۱,۴۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	نفت تهران
(۸۳۵,۴۱۹,۱۶۸)	۲۷۹,۴۵۷,۹۱۹	۶,۲۷۱,۳۴۹,۹۰۰	(۱۳,۹۸۹,۰۰۰)	(۶۶,۴۴۷,۷۵۰)			۷,۶۲۷,۲۱۳,۳۵۰	۱۳,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
.	.	۱۲۸,۱۵۵,۲۹۸	(۵,۲۴۴,۳۰۰)	(۲۴,۹۱۰,۴۲۵)			۵۰,۸۵۰,۹۸۹,۹۷۷	۵,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نفت بهران
(۷۰۳,۳۲۹,۴۵۳)	.	۷,۳۲۳,۵۷۱,۴۳۵	(۱۸,۴۶۴,۱۹۸)	(۸۷,۷۰۴,۹۴۱)			۱۱۰,۳۴,۴۵۷,۶۳۳	۱۸,۴۶۴,۱۹۸,۲۰۷	۱,۸۱۰,۳۹۲	نفت اصفهان
۱۱۴,۸۹۳,۹۰۰	.	۴,۲۷۶,۲۰۴,۹۳۹	(۱۳,۰۸۳,۵۱۶)	(۶۲,۱۴۶,۷۰۱)			۸,۷۲۲,۰۸۰,۹۳۹	۱۳,۰۸۳,۵۱۶,۰۹۵	۶۸۳,۶۰۵	پتروشیمی جم
.	.	۱,۴۷۶,۰۷۴,۰۵۵	(۶,۶۵۴,۵۵۰)	(۳۱,۶۰۹,۱۱۳)			۵,۱۴۰,۲۱۲,۲۸۲	۶,۶۵۴,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۳۰۱,۶۷۲,۶۸۳)	.	۱,۷۶۲,۵۶۹,۴۶۳	(۳,۸۹۳,۲۲۲)	(۱۸,۴۹۲,۸۰۳)			۲,۱۰۷,۲۶۶,۲۸۴	۳,۸۹۳,۲۲۱,۷۷۲	۳۲۶,۵۰۳	پتروشیمی خراسان
.	.	۴,۱۴۵,۰۹۳,۶۹۷	(۱۲,۵۷۵,۰۰۰)	(۵۹,۷۳۱,۲۵۰)			۸,۳۵۷,۶۰۰,۰۵۳	۱۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تاسیسات
.	.	۴۲۷,۰۹۲,۲۲۸	(۶,۰۰۸,۴۳۰)	(۲۸,۵۴۰,۰۴۳)			۵,۵۴۶,۸۲۲,۲۹۹	۶,۰۰۸,۴۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	بهداشتی ساینا
.	.	۸۵۸,۱۹۹,۳۸۱	(۳,۶۳۸,۸۰۰)	(۱۷,۲۸۴,۳۰۰)			۲,۷۵۹,۶۷۷,۵۱۹	۳,۶۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	.	۱,۴۹۶,۱۹۱,۳۷۷	(۵,۰۹۳,۶۲۹)	(۲۴,۱۹۴,۷۳۷)			۳,۵۶۸,۱۴۹,۰۱۵	۵,۰۹۳,۶۲۸,۷۵۸	۱,۷۳۱,۳۴۹	فولاد آبیاری ایران
.	.	۹۰۰,۵۲,۱۲۵	(۷,۴۵۴,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۶,۵۰۰)			۷,۳۲۱,۰۸۷,۳۷۵	۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و صنایع مدنی خاورمیانه
.	.	(۱۷,۲۹۷,۶۰۳)	(۶,۹۷۸,۰۰۰)	(۳۳,۱۴۵,۵۰۰)			۶,۹۵۵,۱۷۴,۱۰۳	۶,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۹۹۶,۲۴۵,۶۴۹	۵۵۰,۲۴,۸۱۹	۷,۲۶۲,۷۳۸,۳۳۷	(۱۴,۶۴۸,۵۲۱)	(۶۹,۵۸۰,۴۷۶)			۷,۳۰۱,۵۵۳,۸۴۶	۱۴,۶۴۸,۵۲۱,۱۸۰	۱,۷۴۱,۷۹۸	گل گهر
.	.	۱,۶۳۷,۹۸۴,۰۰۳	(۱۵,۱۹۳,۴۴۷)	(۷۲,۱۶۸,۸۷۳)			۱۳,۴۴۸,۱۰۰,۵۷۷	۱۵,۱۹۳,۴۴۶,۹۰۰	۲,۶۶۵,۵۱۷	صنعتی صنایع
.	.	۱۰,۸۱۸,۴۸۴,۳۵۶	(۱۹,۳۷۱,۳۵۱)	(۹۱,۵۳۸,۹۱۶)			۸,۳۴۲,۰۵۶,۰۷۱	۱۹,۳۷۱,۳۵۰,۶۹۴	۳,۲۲۱,۰۱۸	چادرمطو
.	.	(۳۵۸,۳۸۰,۸۶۸)	(۶,۶۸۴,۰۰۰)	(۳۱,۷۴۹,۰۰۰)			۷,۰۰۳,۹۴۷,۸۶۸	۶,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بکت سرمایه گذاری خوارزم
.	.	۲۲۷,۴۳۵,۹۳۳	(۲,۱۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۶,۲۵۰)			۱,۸۷۵,۴۰۲,۸۱۷	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
.	.	(۵۴۹,۵۹۳,۸۴۰)	(۲,۱۸۸,۰۰۰)	(۱۹,۸۹۳,۰۰۰)			۴,۷۱۳,۵۱۲,۸۴۰	۴,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
.	.	(۹۰۱,۳۰۶,۰۷۵)	(۵,۶۹۶,۰۰۰)	(۲۷,۰۵۶,۰۰۰)			۶,۵۶۴,۵۵۴,۰۷۵	۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	دارویی تامین
.	.	(۱,۵۲۳,۷۱۳,۳۹۳)	(۶,۸۳۱,۳۰۹)	(۳۲,۴۴۸,۷۱۵)			۸,۳۱۵,۸۲۱,۸۸۹	۶,۸۳۱,۳۰۸,۵۲۰	۲,۵۶۴,۳۰۵	شیشه رازی
(۶۰,۹۸۲,۲۴۰)	(۱۸۸,۴۰۴,۵۹۹)	۲,۰۶۲,۴۰۹,۲۸۸	(۵,۰۴۱,۸۰۰)	(۳۳,۹۴۸,۵۵۰)			۲,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۲	۵,۰۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	خاک چینی
.	.	۱,۳۴۲,۴۹۳,۴۰۰	(۴,۹۵۸,۰۰۰)	(۲۳,۵۵۰,۵۰۰)			۳,۵۸۶,۹۹۸,۱۰۰	۴,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	.	۳۰۲,۶۷۲,۹۶۲	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۷۵,۰۰۰)			۶,۵۵۶,۶۵۲,۰۳۸	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	۳۵۴,۶۶۲,۵۷۸	(۴,۶۰۲,۰۰۰)	(۲۱,۸۵۹,۵۰۰)			۴,۲۲۰,۸۷۵,۹۲۲	۴,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	بانک دی
(۱۳۹,۳۶۵,۳۵۹)	۸,۰۱۴,۱۹۵	(۵۴,۷۲۸,۳۶۴)	(۵,۴۵۵,۳۰۰)	(۲۵,۹۱۲,۶۷۵)			۵,۴۷۸,۶۶۰,۳۸۹	۵,۴۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد
.	.	۱۴۳,۸۴۷,۰۹۱	(۲,۱۶۷,۶۰۰)	(۱۰,۳۹۶,۱۰۰)			۲,۰۱۱,۳۸۹,۳۰۹	۲,۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مینا
.	.	(۳۹۶,۲۴۴,۸۸۹)	(۳,۶۹۶,۰۰۰)	(۱۷,۵۵۶,۰۰۰)			۴,۰۶۸,۹۹۲,۸۸۹	۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۵,۵۲۱,۳۳۲	۱۳۱,۳۹۰,۸۷۹	.	.	.			.	.	.	زرین معدن آسیا
۵۲۲,۴۶۱,۶۶۶	.	.	.	.			.	.	.	چادرمطو
(۴۴۷,۲۴۶,۱۷۶)	.	.	.	.			.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
(۶۸,۱۵۹,۸۲۵)	۱,۵۹۱,۱۲۲,۵۰۵	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹	(۲۲۲,۹۴۰,۲۲۳)	(۱,۱۵۳,۹۶۶,۰۵۶)			۱۷۸,۶۵۷,۳۶۵,۰۰۸	۲۲۲,۹۴۰,۲۲۲,۱۲۶	.	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به

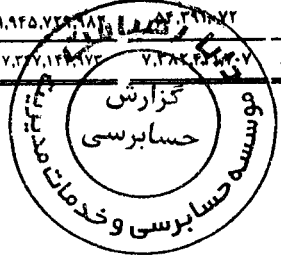
۱۳۹۷/۰۷/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۷/۲۷

۱۳۹۷/۰۱/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال
جمع نقل از صفحه بعد	-	۲۴۲,۹۴۰,۲۲۲,۱۲۶	۱۷۸,۶۵۷,۳۶۵,۰۰۸	(۱,۱۵۳,۹۶۶,۰۵۶)	(۲۴۲,۹۴۰,۲۲۳)	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹	۱,۵۹۱,۱۲۲,۵۰۵	(۶۸,۱۵۹,۸۲۵)
رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۶۱۰,۹۶۲)	-
داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	-	-	(۹۹,۵۱۷,۶۳۱)	۶۵۵,۵۹۰,۳۳۱
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	(۵۸۷,۳۰۰,۰۰۲)	(۶۱۵,۵۶۳,۲۷۳)
پاما	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۴۳۴,۷۹۴	۴۳۴,۳۷۲,۶۳۳
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۲۷۸,۰۷۷,۷۲۲)	(۳۳۹,۸۱۷,۲۶۳)
فولاد ارفع حق تقدم	-	-	-	-	-	-	.	۴۳,۷۰۹,۱۳۳
پتروشیمی فارس	-	-	-	-	-	-	.	(۷۲۲,۵۲۲,۰۳۱)
مخابرات	-	-	-	-	-	-	(۵۴,۸۱۷,۸۸۴)	(۳۲,۵۱۹,۷۵۷)
ملی مس	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۲۴۵,۷۱۳	۱,۸۳۳,۱۲۳,۰۰۷
نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	.	۲۵۸,۴۰۹,۶۳۵
نولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	.	(۳۴۴,۸۹۴,۳۱۱)
دریایی سینا	-	-	-	-	-	-	.	(۵۵۳,۸۶۷)
سر. معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	.	(۹,۷۶۳,۱۱۱)
حق تقدم	-	-	-	-	-	-	.	(۱۲۰,۸۱۸,۳۱۸)
سر. معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	.	۱۰۱,۱۷۵,۴۷۱
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	.	۱,۷۴۱,۸۳۲,۸۱۸
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۹۰,۷۳,۹۷۷	(۲۴۴,۹۷۰,۵۹۲)
سر. نفت	-	-	-	-	-	-	.	(۸۶۱,۸۱۴,۳۴۰)
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	.	۳۳,۵۴۸,۲۶۰
گل گهر حق تقدم	-	-	-	-	-	-	.	(۳۴۱,۵۹۹,۵۴۰)
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۷۲,۷۷۲,۴۶۵	.
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۶۵۴,۲۳۴	.
آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۷۰,۱۴۴	.
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۶۰۹	.
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	(۷۸۱,۵۱۹)	.
ایران تاپر	-	-	-	-	-	-	(۸۴,۵۷۶,۴۵۰)	.
برق مینا	-	-	-	-	-	-	(۲۸۱,۹۴۲,۰۴۰)	.
سبحان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۴۲۴	.
فن آوران	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۷۴۶,۰۶۸	۵۰۸۰۰۸۷,۵۶۰
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۳۶۳)	۹۸,۴۳۸,۲۷۴
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۲۶۴,۲۱۹	۱,۹۴۱,۷۳۱,۳۳۰
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۰۴۰,۷۶۸)	.
فند اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۱۸۴,۲۱۱	۴۶,۹۴۰,۹۱۸
فند قزوین	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۴۱۵,۱۷۴	۳۷,۳۷۲,۹۴۵
فند حکمتان	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۰۶,۹۳۲)	.
کمیابن ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۹۹,۹۵۷	.
کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	۶,۲۵۱,۷۷۷,۷۳۳	۱,۷۹۳,۶۵۰,۰۵۰
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۳۰۵,۵۶۲,۶۳۴)	.
یگانه خراسان	-	-	-	-	-	-	(۴۷۷,۲۳۹,۲۴۹)	.
جارت الکترونیک پارسیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۷,۴۴۶)	(۲۲۱,۳۵۸,۱۲۶)
کوبر تاپر	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۵,۷۲۶,۹۸۲	۷,۳۷۷,۱۲۹,۹۷۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۷,۲۸۶,۶۵۳,۰۰۷	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹
جمع	-	۴۸۵,۸۸۰,۴۴۴,۲۵۲	۳۵۷,۳۱۴,۷۲۰,۰۱۶	(۲,۳۰۷,۹۳۲,۱۱۲)	(۴۸۵,۸۸۰,۴۴۶)	۶۲,۸۸۵,۹۵۰,۸۳۹	۱,۹۴۵,۷۲۶,۹۸۲	۷,۳۷۷,۱۲۹,۹۷۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

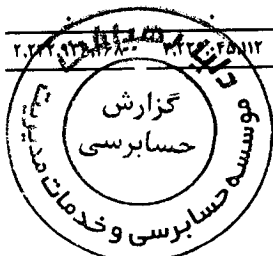
اوراق	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷			سال مالی منتهی به	
		ارزش بازار- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
اجاره رایتل ۲	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه ۹۷۰۵۰۸	تکمیل یافته	تکمیل یافته
اسناد خزانه ۹۷۰۶۱۲	تکمیل یافته	تکمیل یافته
					۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	(۱۶,۵۳۹,۷۷۷)
					.	(۱۷۹,۲۳۳)
					.	۶۸,۹۰۵,۸۶۴
					۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	۵۲,۱۸۶,۸۵۴

۱۶- سود سهام

نام شرکت	مال مال	تاریخ تشکیل مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷			سود هر سهم- ریال	یادداشت
			جمع درآمد	تعداد سهام متعلقه	سود		
سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			۱۶-۱	۱۳,۲۷۰,۱۶۵,۱۶۰	۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	
				۱۳,۲۷۰,۱۶۵,۱۶۰	۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹	۵,۲۳۴,۵۱۱,۹۸۷	

۱۶-۱- سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	مال مال	تاریخ تشکیل مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷			سود هر سهم- ریال	سود سهام- ریال
			جمع درآمد	تعداد سهام متعلقه	سود			سود سهام- ریال
بنی و صنعتی چادرملو ۱/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۲	۲,۸۸۷,۵۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
مخابرات ایران ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۳/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه مغان و فلزات ۶/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی زاگرس ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۵	۲۶۱,۱۷۶	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
سنگ آهن گل گهر ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۴/۰۷	۴,۶۴۲,۸۵۷	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مس شهید باهنر ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۳/۰۷	۱,۸۸۱,۵۵۲	۶۲۰,۹۱۲,۲۷۹	۲۳۰	۶۲۰,۹۱۲,۲۷۹	۶۲۰,۹۱۲,۲۷۹	
پتروشیمی خارک ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۱۷	۴۶۲,۵۰۴	۸۳۲,۵۰۷,۸۰۰	۱,۸۰۰	۸۳۲,۵۰۷,۸۰۰	۸۳۲,۵۰۷,۸۰۰	
وه توسعه ملی ایران ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
خاک چینی ایران ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۰۲	۲۸۹,۲۸۶	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۰	۹۳۷,۵۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
کربن ایران ۲/۰۹/۲۲	۹۷/۰۳/۲۱	۶,۴۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	
سر. صنعت نفت ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۴/۱۶	۳۵,۲۳۹	۹۶,۹۰۶,۹۰۰	۲,۷۵۰	۹۶,۹۰۶,۹۰۰	۹۶,۹۰۶,۹۰۰	
پتروشیمی خراسان ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
زرین معدن آسیا ۵/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۰	۱,۶۴۵,۶۸۲	۱۹۷,۴۸۲,۰۰۰	۱۲۰	۱۹۷,۴۸۲,۰۰۰	۱۹۷,۴۸۲,۰۰۰	
آهن و فولاد ارفع ۶/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۱	۴,۹۱۲,۵۴۲	۱,۳۲۶,۳۸۶,۷۰۰	۲۷۰	۱,۳۲۶,۳۸۶,۷۰۰	۱,۳۲۶,۳۸۶,۷۰۰	
فولاد کاوه ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۰	۲,۸۶۵,۷۷۷	۵۴۴,۴۹۷,۶۲۰	۱۹۰	۵۴۴,۴۹۷,۶۲۰	۵۴۴,۴۹۷,۶۲۰	
معدن بافق ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۱۷	۱۷۵,۰۵۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی جم ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۱	۱,۵۴۷,۵۳۶	۷۷۲,۷۶۸,۰۰۰	۵۰۰	۷۷۲,۷۶۸,۰۰۰	۷۷۲,۷۶۸,۰۰۰	
فولاد مبارکه ۱/۱۲/۲۲	۹۷/۰۴/۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
فن آوران ۲/۱۲/۲۲	۹۷/۰۲/۲۰	۶۲,۶۲۵	۳۱۸,۱۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۱۸,۱۷۵,۰۰۰	۳۱۸,۱۷۵,۰۰۰	
نفت اسفهان ۲/۱۲/۲۱	۹۷/۰۲/۲۰	۱,۵۱۰,۳۹۲	۴۵۲,۱۱۷,۹۰۰	۳۰۰	۴۵۲,۱۱۷,۹۰۰	۴۵۲,۱۱۷,۹۰۰	
سپارو فرهنگی و گردشگری ایران ۱/۱۲/۲۱	۹۷/۰۲/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی تامین ۱/۱۲/۲۱	۹۷/۰۵/۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
قند قزوین ۱/۱۲/۲۱	۹۷/۰۴/۲۴	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
ج نقل به صفحه بعد			۱۳,۲۷۰,۴۴۴,۱۹۹		۱۳,۲۷۰,۴۴۴,۱۹۹	۱۳,۲۷۰,۴۴۴,۱۹۹	
			۲۵,۵۳۹,۶۳۷		۲۵,۵۳۹,۶۳۷	۲۵,۵۳۹,۶۳۷	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	مال
		خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	سود هر سهم - ریال					جمع درآمد سود سهام - ریال
۳,۲۴۲,۹۳۶,۲۶۸	۲,۲۲۶,۰۴۵,۱۱۲	۱۳,۱۰۱,۶۲۶,۹۰۹	۱۷۵,۸۰۷,۲۹۰	۱۳۰	۱۳,۲۷۷,۴۳۴,۱۹۹	۳۵,۵۳۹,۶۳۷	۹۷/۰۴/۲۹	۱/۱۲/۹۱	ج نقل از صفحه قبل	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۵۳,۹۳۰	۱۶۸,۵۳۸,۲۵۱	۴۶۱,۷۴۹	-	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	نفت تهران	
۱۷۱,۱۷۴,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	کویر تاپر	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	جارت الکترونیک	
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	یارسان	
۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۱۹,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه	
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۳۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	رت اعتباری ایران	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۷۲,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	کیش	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۸۵,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	زینگ رایان سایپا	
۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	یاما	
۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۹,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت	
۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۸۸,۸۴۴,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	پرشین	
۶۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	ق ماهتاب کهنوج	
۶۱۱,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بگام خراسان	
۶۵,۸۹۲,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ	
۱۷۵,۱۴۰,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه	
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۱۷,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	تکین کو	
۴۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	قند حکمتان	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک	
۱۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز	
۳۷۸,۷۰۳,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر	
۵,۲۴۴,۵۱۱,۹۸۷	۴,۰۹۰,۹۲۲,۹۷۹	۱۳,۲۷۰,۱۶۵,۱۶۰	۱۷۶,۲۶۹,۰۳۹	-	۱۳,۴۴۶,۴۳۴,۱۹۹	۳۶,۸۳۹,۶۳۷	-	-	نت و گاز پارسین	
									روشنی فن آوران	
									سرمایه گذاری غدیر	

۱۷- 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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷		یادداشت	
	ریال	ریال			ریال
۳,۱۴۴,۴۹۵,۸۱۱	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر
۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۷۰۴۸,۷۴۵	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۳۷,۸۹۷,۴۳۸	۲,۸۰۴,۰۳۱,۰۸۸	۶۲۱,۷۳۴,۷۰۷		



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	ریال	ریال	ریال								
۲,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۲۲,۳۷۲,۱۵۷	۴۲,۳۷۲,۱۵۷	۲۲	۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲	۴۲,۳۷۲,۱۵۷	۴۲,۳۷۲,۱۵۷	۴۲,۳۷۲,۱۵۷	۴۲,۳۷۲,۱۵۷
.	.	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵	۱۶	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲۳	-	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵	۵۷۲,۳۱۳,۸۰۵
۲,۱۳۴,۴۹۵,۸۱۱	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲		۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰			۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰				۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲	۶۱۴,۶۸۵,۹۶۲

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سود سپرده کوتاه مدت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	ریال			
۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۷۰,۴۸,۷۴۵	۷۰,۴۸,۷۴۵	۷,۰۵۰,۵۸۸	۱۰٪	۹۶/۰۳/۱۰	۷,۰۵۰,۵۸۸	۷,۰۵۰,۵۸۸
۷۰۳,۴۰۱,۶۲۷	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۷۰,۴۸,۷۴۵	۷۰,۴۸,۷۴۵	۷,۰۵۰,۵۸۸	۱۰٪		۷,۰۵۰,۵۸۸	۷,۰۵۰,۵۸۸

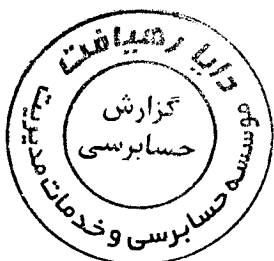
۱۸- سایر درآمدها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	ریال						
۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۸۰۵,۶۸۱,۷۷۱	۷۹۰,۹۱۰,۴۱۹	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۸۰۵,۶۸۱,۷۷۱	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	
۳۵۹,۸۴۷,۴۷۱	.	.	.	-	-	.	-	.	.	.	
۳۹۷,۲۹۲,۷۹۸	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۸۰۵,۶۸۱,۷۷۱	۷۹۰,۹۱۰,۴۱۹	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۸۰۵,۶۸۱,۷۷۱	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	۱۴,۷۷۱,۳۵۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به		مدیر صندوق
	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
متولی	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۷	متولی
حسابرس	ریال	ریال	حسابرس
	۱,۹۶۳,۴۲۴,۴۶۴	۷۲۱,۶۵۹,۰۹۹	
	۱۱۳,۳۶۹,۸۸۱	۵۴,۵۲۰,۵۸۸	
	۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	۸۱,۵۳۴,۳۱۶	
	۲,۲۳۶,۷۹۴,۳۸۵	۸۵۷,۷۱۴,۹۰۳	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۷

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		هزینه تصفیه
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۷,۲۶۱,۹۱۴	۸۹,۴۶۸,۴۴۰	۹۹,۶۵۲,۴۹۷	هزینه نرم افزار
۳۵,۴۰۳,۸۲۵	۸,۴۸۹,۹۸۳	۳,۴۳۱,۸۲۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷۶,۶۵۲,۷۳۵	۱۵۰,۰۲۵,۷۴۵	۱۳۳,۰۰۵,۶۶۰	هزینه خدمات بانکی
۲۴,۸۹۸,۳۵۹	۱۳,۵۰۲,۲۴۰	۱۱,۹۷۰,۱۷۵	
۲,۰۳۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	
۴۹۶,۱۴۶,۸۳۳	۲۶۲,۰۴۶,۳۰۸	۲۴۹,۲۷۰,۱۵۶	

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		هزینه تسهیلات بانکی
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۹۷۷,۸۰۲	۰	۱۴۲,۰۰۹,۲۵۰	
۴۵,۹۷۷,۸۰۲	۰	۱۴۲,۰۰۹,۲۵۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵۴,۴۴۲,۱۲۸,۵۸۷	۳۰,۵۳۲,۶۱۰,۰۱۳	۳۹,۰۳۲,۸۴۴,۷۱۱	
(۲۲,۰۰۸,۰۰۴,۰۳۰)	(۱۱,۵۳۸,۷۸۲,۹۹۹)	(۶۲,۱۳۲,۴۵۳,۶۷۵)	
۳۲,۴۳۴,۱۲۴,۵۵۷	۱۸,۹۹۳,۸۲۷,۰۱۴	(۲۳,۰۹۹,۶۰۸,۹۶۴)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد			
۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۶۳	سرمایه گذار	گروه مالی پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵,۵۸۲	۵,۵۸۲	۵,۵۸۲	۵,۵۸۲	مدیر صندوق	کارگزاری پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	حمید فاروقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	سعید اسلامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	مدیر سرمایه گذاری	هما کشاورزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۷۹۶	۱۹,۰۴۳	۱۰۰۰	۱,۰۰۰			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۷

مابده (طلب بدهی)	مبلغ خرید	مبلغ فروش	شرح معامله	نوع وابستگی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)			
۱,۲۲۹,۴۵۷,۴۱۸	۴۷۱,۲۵۲,۲۳۱,۷۹۳	۴۷۲,۰۴۵,۶۴۷,۵۹۵	خرید و فروش سهام	مدیر	کارگزاری پارسبان
۱,۹۲۷,۴۵۵,۳۸۰	۱,۸۳۴,۹۶۵,۴۰۳		کارمزد مدیر	مدیر	کارگزاری پارسبان
۸۱,۴۸۵,۹۳۸	۸۱,۵۳۴,۲۱۶		حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دایا رهبان
۳۳,۶۳۲,۸۶۴	۶۱,۱۵۰,۶۶۲		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطم

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 صورت های مالی است.

