

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

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

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۶ 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 پارسین طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق محدود به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ 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 ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش اماری 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 استثنای مورد مندرج در ردیف ۶ جدول بند ۸ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۴ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز شتمه وجود واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای قاسم پورعلیانی با تاخیر همراه بوده است.
۲	ماده ۱۹ اساسنامه	واریز وجه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب سرمایه‌گذار ظرف حداکثر ۶ روز کاری پس از دریافت درخواست ابطال	به عنوان نمونه ابطال صورت گرفته برای تجارت الکترونیک پارسین در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ با تاخیر همراه بوده است.
۳	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در بورس حداکثر ۱۰٪ از دارایی‌های صندوق	برای مثال مس شهید باهنر و آتیه داده پرداز در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۷.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در فرابورس حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۷/۲۷، ۱۳۹۵/۰۷/۳۰، ۱۳۹۵/۰۸/۱۷، ۱۳۹۶/۰۱/۱۷ و ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۲/۰۱، ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ و ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ رعایت نشده است.
۴	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام‌شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سبلی شوب آهس اصفهان - معنی کیمیای زنجان گستران - ریل پرداز سیر - گروه صنایع کاغذ پارس - زرین معدن آسیا - فراورده غذایی و فند چهارمحال و آتیه داده پرداز.
۵	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع پندها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۷/۲۹ و ۱۳۹۵/۰۹/۱۳ رعایت نشده است.
۶	بند ۴-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه نرم‌افزار در فروردین ماه ۹۶ به درستی اعمال و مستهلک شده است.
			عدم احتساب تاریخ صحیح در محاسبه کارمزد متوالی با توجه به افزایش سقف آن.
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	رعایت نصاب ۷۵ حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری توسط هر سرمایه‌گذار بجز مدیر، مؤسس و ضامن	تجارت الکترونیک پارسین این نصاب را رعایت نکرده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بارسان

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۸	ماده ۳۳ اساسنامه	رعایت تشریفات برگزاری مجامع در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، سازمان و ارکان ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ و ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ به موقع ارسال نشده است
۹	پنجاهم ۱۳۰۱۰۰۰۱۰	نسویه‌حسابهای فیلین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	بین کارگزار و صندوق حداکثر ظرف ۳ روز کاری نسویه حساب صورت نگرفته است

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده توسط این موسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها 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 آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۱۶ خرداد ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 شماره ثبت: ۴۵۵۴۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ 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
۹-۱۸	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 ۱۳۹۶/۰۲/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری پارسیان
موسسه حسابداری و خدمات مالی فانار

نماینده

محمد سوزی

محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۱/۲۷ (ریال)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷ (ریال)	دارایی ها:
۵	۲۲,۹۶۰,۷۴۱,۹۸۶	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	حسابهای دریافتی
۷	۰	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	جاری کارگزاران
۸	۳,۵۶۴,۵۲۳	۰	سایر دارایی ها
۹	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	موجودی نقد
	<u>۴۸,۳۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>	<u>۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷	۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	۰	جاری کارگزاران
۱۰	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۱,۱۷۳,۳۴۰,۰۱۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۱,۱۷۳,۳۴۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲	۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۴۰۷,۴۴۰,۲۴۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>	<u>۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳</u>	جمع بدهی ها
۱۳	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	خالص دارایی ها
	<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>	<u>۱,۱۱۱,۰۸۳</u>	خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	۲,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱۶	سود سهام
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۱۸	سایر درآمدها
۴,۰۱۸,۴۵۰,۱۲۵	۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۹۴۱,۷۸۰,۴۱۳	۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۲۳۷,۴۱۲,۷۶۱	۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱		جمع هزینه ها
۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷		سودخالص
۹,۳۱٪	۱۹,۰۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۷,۹۴٪	۲۰,۱۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	یادداشت	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده طی سال
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابطال شده طی سال
۲۳,۲۲۵,۹۱۵,۰۶۸	۲۲,۵۲۶	۲۵,۰۲۳,۵۶۲,۹۶۰	۳۱,۵۳۱
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۳
(۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۱)	(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴)
۱,۶۱۲,۵۲۸	۰	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	-
۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۰	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷	۲۱
۲۵,۰۲۳,۵۶۲,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	سود خالص سال
		۲۹,۳۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

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 نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۴ 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 ۱۲۱/۲۳۴۴۲۹ مورخ ۹۴/۶/۷ 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 صورتجلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آرپان فرارز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. 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.Fundparsianbroker.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 قزاقی رویه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- وصال شیوازی - 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 سپهرودی جنوبی پایین تر از عطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
پادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 تحویل 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؛

یا توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۴۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

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 دریافتی 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 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۵/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی	۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۲۰	۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲	۴,۱٪	۲,۷۵۹,۵۶۰,۲۰۲	۲,۴۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۶,۷٪
فولاد و مسافلات	۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۳,۲٪	-	-	۰,۰٪
لایتنیک و پلاستیک	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰,۳٪	۱,۴۴۵,۰۸۵,۸۸۰	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۳,۷٪
مخابرات	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۲۷۰,۰۴۲	۳,۵٪	-	-	۰,۰٪
سایر محصولات گازی غیر فلزی	۶,۵۶۱,۳۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷,۳٪	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۶۹۹,۲۲۰,۱۱۵	۱,۹٪
فلزات اساسی	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۴۷۵,۳۶۴,۷۱۰	۵,۱٪	۱,۸۷۲,۹۵۴,۹۰۳	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۵,۸٪
فرآورده های نفتی، کربن، سوخت هسته ای	۴,۳۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸,۵٪	-	-	۰,۰٪
محصولات غذایی و آشپزخانه، بزرگ فلد و شکر	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳,۰٪	-	-	۰,۰٪
استخراج ککله های فلزی	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۲۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱,۳٪	-	-	۰,۰٪
محصولات شیمیایی	۱,۴۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۲,۲۹۵,۳۳۸	۳,۱٪	۲,۴۹۰,۱۴۶,۸۸۹	۲,۶۸۲,۳۳۴,۰۰۶	۱۰,۱٪
خرده برف کاز	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۲,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷,۷٪	-	-	۰,۰٪
فولادها و ارتباطات	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	۳,۲٪	۲,۱۲۱,۳۴۴,۹۸۴	۲,۳۵۶,۱۳۸,۲۶۵	۶,۳٪
سرمایه گذاری ها	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	۸,۸٪	۳۸۵,۱۱۲,۵۶۶	۳۴۶,۹۲۲,۸۴۰	۰,۹٪
رایانه و تجهیزات وابسته	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۴,۶٪	-	-	۰,۰٪
خودرو	۲,۴۳۴,۲۷۲,۲۳۴	۲,۵۴۲,۰۵۹,۸۴۵	۵,۳٪	-	-	۰,۰٪
سایر واحدهای گزینهای مالی	-	-	۰,۰٪	۱۷,۵۰۲,۰۲۷,۶۴۱	۱۸,۵۴۴,۳۲۹,۷۷۶	۵,۰۶٪
سایر	-	-	-	۲۰,۳۸۸,۰۵۹,۲۵۰	۲۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۸۶,۰٪
جمع	۲۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۳۲,۹۲۰,۷۴۱,۹۸۶	۸۸,۹٪	۲۰,۳۸۸,۰۵۹,۲۵۰	۲۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۸۶,۰٪



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۱/۲۷			موجود سهام دریافتنی سایر حساب های دریافتنی جمع
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
نشده	تنزیل	نشده	نشده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۵٪	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	
-	-	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸	
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	-	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	-	۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸	

۷- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵ ریال پدیی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۶/۰۱/۲۷				شرکت کارگزاری پارسیان
مانده	گردش بهفکار	گردش بهفکار	مانده	
ابتدای سال	ریال	ریال	پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	۱۵۹,۸۰۵,۷۵۳,۹۵۴	۱۶۸,۵۹۲,۲۵۷,۲۱۵	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	۱۵۹,۸۰۵,۷۵۳,۹۵۴	۱۶۸,۵۹۲,۲۵۷,۲۱۵	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	

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 روزه 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 روزه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۱/۲۷				عنوان
مانده در	اضافات طی دوره	استهلاك	مانده در	
ابتدای سال	ریال	طی دوره	پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۳۵,۷۵۵,۳۲۶	(۳۳۲,۱۹۰,۷۴۲)	۳,۵۶۴,۵۸۴	هزینه نرم افزار
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۶۱)	-۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۰	۳۵۵,۷۵۵,۳۲۶	(۳۵۲,۱۹۰,۸۰۳)	۳,۵۶۴,۵۲۳	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسین شعبه بهشتی

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱	۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱	مدیر صندوق
۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱	۰	شامن
۸۴,۹۷۶,۲۶۵	۳۴,۳۷۹,۰۲۳	متولی
۱۳۷,۰۱۳,۸۰۳	۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲	حسابرس
۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
	۶۷,۸۶۸,۵۹۳	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱,۱۷۳,۲۴۲	۲۸,۲۶۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۱۷۳,۲۴۲	۶۷,۸۹۶,۸۵۳	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۱۸,۱۴۲,۰۴۳	۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۷,۶۶۹,۵۶۸	۹۶,۵۷۱,۹۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۶,۰۸۶۲۱	۱۶,۹۲۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
۰	۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	سایر حساب های پرداختنی
۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۳,۹۲۲,۴۸۱,۷۴۲	۳۰,۵۳۱	۳۹,۷۱۶,۸۲۳,۰۲۴	۲۸,۴۳۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۱۱۱,۰۸۳,۳۱۸	۱,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۴۳۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴۶,۸۱۴,۰۴۷	۱۹,۳۲۸,۰۵۳	۱۴-۲	زیان ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	۱۴-۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶,۹۴۴,۹۴۴	(۳,۰۶۸,۸۱۰)		جمع
(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)		

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	حالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۷
۱	نوسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۷۸۳,۱۴۵	۹۸۵,۰۲۹,۵۳۹	(۴,۸۳۸,۰۲۱)	(۴,۷۳۳,۹۱۲)	(۴۷,۸۳۸,۳۳۷)	-
۲	سرمایه گذاری مسکن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۲۴۸,۴۷۸	۱,۴۷۵,۹۰۵,۰۳۷	(۷,۸۰۲,۸۳۹)	(۷,۳۷۶,۲۱۴)	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)	(۳۵,۸۳۶,۵۶۶)
۳	سرمایه گذاری نفت	۴۵۳,۰۲۳	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	(۵,۷۷۹,۸۶۵)	(۵,۴۶۳,۰۸۴)	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲
۴	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۷۰۵,۹۸۰	۱,۱۵۳,۱۹۶,۶۳۳	(۶,۶۲۱,۳۷۷)	(۶,۲۵۸,۵۲۶)	۸۵,۶۲۹,۳۴۴	-
۵	صنعت بیمه	۱,۳۳۶,۸۸۹	۲,۰۸۲,۵۹۷,۹۲۷	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۶	(۱۱,۰۱۶,۷۳۸)	(۱۰,۳۱۲,۹۶۴)	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۳)	۴۳۳,۵۵۲,۴۴۰
۶	بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۷۵۵,۴۵۹	۱,۵۴۲,۹۵۷,۸۸۹	(۷,۹۸۸,۵۴۵)	(۷,۵۳۸,۷۶۷)	(۵۰,۷۲۹,۷۴۲)	۴۱,۶۷۸,۶۲۷
۷	سایپا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۱۷۳,۸۰۴	(۴,۶۶۵,۷۳۹)	(۴,۳۰۹,۹۹۵)	۸,۷۵۰,۳۶۲	-
۸	ایران خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۱۵۷,۸۴۴	۵,۳۱۲,۳۹۴,۷۲۴	(۲۸,۶۱۹,۵۹۳)	(۲۷,۰۵۰,۷۷۵)	۴۱,۹۹۳,۷۵۴	(۵۵۲,۳۳۳,۰۲۱)
۹	ایران خودرو دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۱۷۸,۲۶۹	(۱۲,۶۹۵,۹۲۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۸,۱۲۵,۸۰۶	۴۰,۵۴۹,۱۹۷
۱۰	صنایع آذرب	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۶۱۸,۵۲۹	۳,۳۵۶,۳۰۰,۳۷۶	(۱۷,۰۵۷,۰۳۸)	(۱۶,۳۲۲,۰۸۳)	(۲۴۸,۳۹۰,۸۴۸)	۲۹۲,۴۰۹,۸۴۸
۱۱	پست بانک ایران	۹۹۶,۸۴۳	۲,۳۳۹,۸۱۰,۴۵۰	۱,۹۷۶,۴۲۱,۹۹۵	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	(۱۱,۶۹۹,۰۴۳)	۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷	-
۱۲	ذوب آهن	۳,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۸۹۰,۱۹۴	۹,۷۷۷,۵۵۵,۵۹۶	(۴۷,۰۰۰,۷۶۹)	(۴۵,۹۸۹,۳۹۲)	(۶۷۲,۱۵۵,۵۶۵)	-
۱۳	خانه پرمانی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۲۴,۳۶۷	۳۴۹,۹۴۴,۸۴۰	(۱,۸۵۱,۵۸۲)	(۱,۷۵۰,۱۱۵)	(۵۲۰,۲۷۰)	-
۱۴	پالایش نفت بندر عباس	۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۱,۴۳۵,۷۳۰	۳,۹۱۴,۸۰۲,۴۸۲	(۲۱,۴۲۶,۱۷۲)	(۲۰,۱۵۷,۱۶۶)	۷۵,۱۴۹,۹۱۰	-
۱۵	گروه بهمن	۱,۲۹۶,۵۹۸	۳,۷۰۹,۴۳۵,۴۸۱	۳,۴۰۹,۲۹۶,۷۷۵	(۱۹,۲۲۲,۷۷۰)	(۱۸,۵۲۷,۱۶۶)	۳۶۱,۶۶۸,۷۷۰	(۲۰۹,۱۵۲,۵۴۸)
۱۶	سرمایه گذاری الوند	۷۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱۰,۹۸۰,۸۸۲)	(۱۰,۷۵۰,۲۸۰)	۵۱,۵۲۲,۵۹۳	-
۱۷	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۸۹۴,۵۷۳	۲,۷۱۰,۸۱۵,۶۹۰	(۱۳,۲۸۲,۵۲۹)	(۱۳,۵۵۴,۴۶۰)	(۲۲۵,۷۵۸,۱۰۶)	-
۱۸	واسپاری ملت	۲۴,۷۵۳	۳۲,۸۹۶,۷۳۷	۳۲,۴۶۵,۶۹۵	(۱۷۴,۰۱۷)	(۱۶۴,۴۸۳)	۶,۱۹۲,۵۴۲	-
۱۹	مدیریت انرژی	۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۳۲,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۶,۳۳۲	(۵۸۷,۳۶۱)	(۵۷۴,۶۵۸)	۶,۳۶۶,۶۳۱	-
۲۰	امید تابان هور	۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۹۸۰,۶۶۹	۱,۲۶۸,۹۵۲,۱۱۳	(۶,۳۱۰,۷۹۵)	(۵,۹۶۴,۸۹۴)	(۸۸,۲۴۷,۱۳۳)	-
۲۱	گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۲۵,۳۳۶	(۵,۳۴۵,۰۰۹)	(۴,۸۶۲,۹۹۳)	(۱۴,۴۳۳,۳۳۸)	-
۲۲	سرمایه گذاری	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۳۳,۶۸۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	(۱,۳۳۳,۷۱۳)	(۱,۲۰۴,۱۴۳)	(۲,۳۳۱,۷۸۳)	-
۲۳	سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۳۸	(۲۱,۷۷۸)	(۲۰,۹۰۴)	(۲۴۲,۵۲۰)	-
۲۴	موسسه اعتباری کوثر	۳,۰۹۹,۹۹۶	۴,۳۱۱,۱۶۲,۷۷۵	۴,۳۳۶,۲۰۰,۳۴۵	(۲۱,۰۷۳,۹۳۵)	(۲۰,۶۰۵,۷۸۴)	(۷۵۶,۷۱۷,۲۸۹)	-
۲۵	مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۳۲۷,۵۷۰	۱,۰۸۰,۰۴۹,۳۱۶	(۵,۵۸۲,۰۷۰)	(۵,۲۷۶,۱۳۷)	(۳۲,۶۸۰,۲۴۳)	-
۲۶	لینیات پاک	۱۴۲,۰۰۰	۲۵۸,۷۴۴,۰۰۰	۲۲۰,۶۵۰,۸۲۳	(۱,۳۶۸,۶۳۵)	(۱,۲۹۳,۶۱۷)	(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)	-
۲۷	مهرکام پارس	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۹۷۴,۸۷۵	(۵,۱۰۲,۷۵۳)	(۴,۸۲۳,۹۹۳)	(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)	-
۲۸	فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۴۳۰,۱۰۰	۶۶۹,۳۳۰,۱۱۵	(۳,۲۸۶,۷۴۴)	(۳,۲۰۱,۱۴۵)	(۵۵,۵۸۷,۹۰۴)	-
۲۹	بیمه پارسیان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۳۵۰,۲۳۱	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	(۶,۶۸۸,۳۷۵)	(۶,۳۳۱,۷۴۶)	(۱۵۲,۴۴۴,۵۴۴)	۱۷۷,۹۴۳,۲۰۶
۳۰	پتروشیمی مبین	۲۰۹,۱۱۸	۷۷۴,۱۳۴,۴۰۰	۹۰۶,۳۰۲,۸۸۴	(۴,۰۹۵,۱۴۶)	(۳,۸۷۰,۶۶۹)	(۱۴۰,۱۳۶,۲۹۹)	۲۲۱,۳۰۷,۶۴۹
۳۱	سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۹۸,۸۴۴	۱,۵۰۵,۹۱۱,۳۱۹	(۷,۲۵۳,۰۵۲)	(۶,۸۵۵,۴۸۶)	(۱۴۸,۹۲۱,۰۱۳)	-
۳۲	پتروشیمی ایران تیان	۱,۸۸۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۰۷۸,۸۱۶	۴,۵۹۹,۰۴۷,۵۰۰	(۲۴,۳۵۶,۴۰۵)	(۲۳,۹۴۰,۳۱۹)	(۱۳۸,۶۴۴,۵۹۲)	-
۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۹۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۳۲۷,۲۷۸	۳,۳۷۸,۸۶۸,۶۸۳	(۸,۲۸۸,۶۴۲)	(۸,۲۸۶,۱۴۹)	(۴۲,۷۸۳,۸۴۴)	-
۳۴	آب دماوند	۴۴۹,۴۵۰	۷۶۶,۸۱۵,۰۱۸	۷۱۶,۴۷۰,۷۹۴	(۴,۰۵۶,۳۷۰)	(۳,۸۳۲,۰۶۷)	(۲۲,۳۵۳,۷۸۷)	-
۳۵	ملی مس	۲۶۶,۰۲۶۷۰	۶۲,۶۶۳,۳۰۸,۶۶۵	۶۵,۴۴۹,۵۱۰,۹۴۷	(۳۳۸,۵۷۱,۷۰۸)	(۳۳۴,۳۱۶,۱۰۰)	(۱,۶۴۸,۰۹۰,۰۹۰)	-

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	جمع نقل از صفحه قبل	۲۶,۶۰۲,۶۷۰	۴۴,۶۶۳,۳۰۸,۶۶۵	۶۵,۶۴۹,۵۱۰,۹۴۷	(۳۳۸,۵۷۱,۷۰۸)	(۳۳۳,۳۱۶,۱۰۰)	(۱,۶۴۸,۰۹۰,۰۹۰)	۱,۷۳۴,۷۹,۷۱۰
۲۵	سرمایک ارکان	۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۲۳۸,۵۴۳	۳,۰۳۷,۸۴۲,۳۹۶	(۱۵,۸۵۵,۳۸۱)	(۱۴,۹۸۶,۱۷۵)	(۷۱,۳۴۵,۳۰۹)	-
۲۶	یگانه آذربایجان	۷۴۲,۱۵۷	۱,۱۷۶,۰۵۰,۶۷۴	۱,۰۰۸,۴۰۳,۰۷۱	(۶,۳۳۱,۱۸۸)	(۵,۸۸۰,۳۳۸)	۱۵۵,۵۴۶,۱۷۷	-
۲۷	صنعتی بارز	۳۰۰,۶۸۰	۱,۱۲۰,۸۰۷,۳۲۰	۱,۰۴۹,۶۶۵,۹۷۳	(۶,۰۳۴,۸۴۴)	(۵,۷۰۴,۰۳۲)	۷۹,۴۰۲,۴۷۱	(۷-۵۶۰-۷,۳۱۵)
۲۸	ماشین سازی ارگ	۴۹۷,۱۲۴	۱,۵۳۰,۳۱۹,۳۲۶	۱,۵۳۲,۳۷۹,۴۵۰	(۸,۰۹۵,۳۳۸)	(۷,۴۵۱,۵۹۲)	(۲۸,۸۰۶,۷۴۲)	-
۲۹	سایا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۷۳۱,۴۶۱	۴,۹۰۵,۸۷۳,۶۹۶	(۳۵,۹۲۵,۱۳۱)	(۳۴,۵۱۳,۶۲۷)	(۵۳,۵۹۰,۹۹۳)	(۳۴۲,۴۸۰,۵۴۴)
۴۰	زرین معدن آسیا	۶۸۳,۱۷۰	۳,۵۹۵,۶۰۸,۷۸۰	۳,۸۰۱,۹۰۵,۶۶۳	(۱۸,۳۷۳,۴۶۰)	(۱۷,۹۷۸,۰۳۲)	۷۵۷,۳۵۱,۶۲۵	-
۴۱	پتروشیمی فجر	۳۰۷,۲۰۸	۲,۵۴۴,۳۱۷,۷۱۱	۲,۷۷۷,۹۲۹,۱۲۳	(۱۳,۲۸۳,۳۷۵)	(۱۲,۷۲۱,۰۸۴)	(۳۵۹,۹۱۵,۷۷۱)	-
۴۲	رادپاور	۳۸,۳۹۰	۱۱۸,۳۱۲,۳۰۰	۱۳۶,۵۵۳,۸۱۱	(۴۳۵,۸۶۶)	(۵۹۱,۵۶۱)	(۱۹,۴۵۹,۰۳۸)	۱-۷,۹۳۶,۶۱۲
۴۳	قد چهار محال	۲۴۴,۸۹۹	۱,۱۲۴,۴۲۹,۰۳۴	۱,۱۵۵,۷۰۲,۰۰۵	(۵,۷۴۵,۸۰۷)	(۵,۶۲۲,۱۴۰)	(۴۲,۴۴۰,۹۱۸)	-
۴۴	فولاد آلیازی ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۷۵۰,۶۱۳	۲,۶۱۶,۵۲۸,۸۳۳	(۱۳,۷۰۰,۱۵۴)	(۱۲,۳۵۳,۷۴۰)	(۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)	-
۴۵	زایان سایا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۶۹۰,۳۸۵	۲,۳۶۵,۴۵۹,۱۵۸	(۱۰,۳۲۹,۰۳۶)	(۹,۶۶۸,۴۴۲)	(۴۵۱,۶۶۶,۴۴۱)	۵۴۷,۲۷۶,۴۲۰
۴۶	زایان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۱,۱۳۴,۹۷۹	۲,۷۴۵,۷۵۰,۰۶۱	(۱۴,۵۰۰,۴۴۷)	(۱۳,۷۰۵,۶۹۵)	(۵۲,۸۱۱,۳۴۴)	-
۴۷	گروه سرمایه گذاری سیرا فرمتی	۳۳۲,۴۹۴	۱,۰۸۶,۳۱۲,۳۹۸	۱,۱۷۵,۸۰۸,۲۴۲	(۵,۵۵۰,۴۴۴)	(۵,۴۳۱,۰۵۳)	(۱۰۰,۵۷۷,۳۷۱)	-
۴۸	آئینه خانه یرماز	۳۰,۰۰۰	۴۰۲,۴۶۷,۶۹۷	۳۸۶,۶۶۴,۳۲۹	(۲,۵۶۰,۵۷۱)	(۲,۰۱۲,۳۴۴)	۱۱,۳۴۴,۶۶۳	-
۴۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۳۲۸,۶۶۱	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۲,۴۹۴)	(۱۷۹,۹۰۰,۶۱۵)	-
۵۰	معدنی گیمیای زاجان گستران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۱,۳۱۶,۰۰۸,۴۳۷	(۸,۳۴۶,۳۸۳)	(۷,۹۷۰,۹۳۷)	۲۴۲,۰۴۲,۰۰۲	۱,۹۴۴,۵۷۳
۵۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۱۶,۱۴۴	(۴,۵۴۱,۱۹۰)	(۴,۲۹۲,۲۴۸)	(۱۲۵,۴۹۹,۵۸۲)	-
۵۲	مواد ویژه لیا	۹۴,۸۵۴	۸۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۴۸,۳۳۲	(۴,۴۴۳,۷۸۳)	(۴,۳۶۷,۶۹۹)	۴۶۱,۸۶۰,۱۹۶	-
۵۳	یاما	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۰۱۹,۴۱۶	۴,۶۶۴,۱۸۴,۳۳۶	(۳۱,۹۹۵,۸۰۲)	(۳۰,۷۹۰,۰۸۱)	۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷	-
۵۴	مارگارین	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۵۲,۷۷۰	۵۷۲,۶۶۹,۶۸۲	(۳,۳۱۸,۶۸۱)	(۳,۰۲۲,۳۵۹)	۲۹,۵۲۲,۱۴۸	-
۵۵	آسمان پرداخت پرشین	۵۵,۸۴۶	۸۶۹,۷۳۱,۰۸۰	۷۹۱,۰۱۶,۷۲۳	(۴,۶۰۰,۸۶۳)	(۴,۳۲۸,۶۵۵)	۶۹,۷۴۴,۸۲۰	-
۵۶	پتروشیمی خراسان	۳۷,۵۰۵	۱۸۱,۷۹۷,۹۵۰	۱۷۴,۵۷۲,۶۵۴	(۹۲۸,۹۸۰)	(۹۰۸,۹۸۹)	۵,۳۸۷,۳۲۷	-
۵۷	ویل یرماز سیر	۱,۶۳۹,۶۷۱	۲,۴۰۵,۴۴۳,۸۰۹	۲,۳۸۷,۴۱۰,۶۲۵	(۱۲,۲۹۲,۵۴۹)	(۱۲,۰۲۸,۱۸۵)	(۶۰,۸۷,۵۵۰)	۵۴,۰۷۲,۳۱۲
۵۸	نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۹۷۹,۶۲۵	۱,۶۱۶,۳۹۱,۷۹۴	(۸,۰۱۴,۱۹۶)	(۷,۵۷۴,۸۹۳)	(۱۱۷,۰۰۱,۳۵۸)	-
۵۹	پتروشیمی زاگرس	۹۸,۹۹۸	۱,۹۷۱,۰۱۱,۵۶۶	۱,۶۳۳,۳۷۰,۶۷۸	(۱۰,۰۷۱,۸۲۶)	(۹,۸۵۵,۰۵۳)	۳۲۷,۶۱۴,۰۹۹	-
۶۰	نوسعه معادن و فلزات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۷۰۶,۳۵۳	۱,۶۲۸,۸۹۴,۶۱۷	(۹,۲۶۱,۱۴۴)	(۸,۷۵۳,۵۱۷)	۱۰۵,۷۹۷,۰۷۴	-
۶۱	پتروشیمی فن آوران	۲,۵۷۱	۴۸,۳۴۲,۰۵۵	۴۶,۶۵۵,۳۳۲	(۲۵۵,۸۳۲)	(۲۴۱,۸۰۹)	۱,۲۰۹,۰۸۲	-
۶۲	نفت سیاهان	۱۲۳,۳۳۶	۹۲۷,۹۴۱,۲۰۱	۱,۰۲۲,۳۲۶,۱۷۸	(۵,۰۱۴,۴۸۲)	(۴,۷۳۹,۶۰۳)	(۸۶,۱۵۹,۰۶۲)	-
۶۳	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۵۷,۸۸۹	۱۱,۰۹۹۴,۸۱۰	۱۲۳,۳۸۵,۷۶۵	(۵۶۷,۱۶۳)	(۵۵۴,۸۶۹)	(۱۲,۵۱۴,۰۸۷)	-
۶۴	نوسازی و ساختمان	۵۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۶۰۵,۹۱۰	۱,۱۲۵,۷۵۹,۶۷۹	(۴,۴۲۵,۵۴۵)	(۴,۱۸۴,۰۱۹)	(۲۱۷,۷۶۲,۳۳۳)	-
۶۵	تراکتورسازی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۵۶۳,۹۷۸	۱,۵۵۳,۳۰۷,۶۹۳	(۶,۷۹۵,۲۷۲)	(۶,۴۲۲,۸۱۱)	(۲۸۰,۹۶۱,۷۹۸)	(۸۷۹,۶۸۲)
۶۶	نورپستی آبادگران	۲۶۶,۰۰۰	۴۴۴,۷۹۲,۱۰۵	۶۳۵,۸۱۷,۱۳۰	(۳,۴۱۰,۸۸۲)	(۳,۲۲۲,۹۵۱)	۲,۳۴۰,۱۵۲	۱,۳۸۶,۵۵۴
۶۷	فند فروزون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۴۶۱,۷۹۹	(۱۵,۳۰۳,۳۶۰)	(۱۴,۳۶۹,۹۸۰)	۷۰,۹۶۴,۸۶۱	-
۶۸	پتروشیمی خارک	۵۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۶۹,۳۷۸	(۳,۹۶۶,۹۶۶)	(۳,۷۴۹,۴۹۹)	۲۳۳,۸۱۴,۰۵۷	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	(۸۰۴,۳۰۳,۴۱۷)
	جمع	۲۶,۴۴۵,۲۴۲	۱۱۸,۱۸۵,۲۲۹,۸۷۲	۱۱۶,۹۵۵,۸۷۱,۸۹۵	(۶۱۹,۴۲۳,۴۳۸)	(۵۹۰,۹۳۶,۴۸۶)	۱۹,۳۳۸,۰۵۳	۱۴۶,۸۱۴,۰۴۷

۲-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	سهمان فارس و خوزستان	۲۵۰	۱۱۳,۲۵۰	۱۵۳,۷۱۰	(۲,۰۴۴)	(۵۶۶)	(۶۱,۱۷۰)	-
	مخابرات ایران	۱۰۴,۹۷۳	۱۱۰,۳۰۱,۳۵۳	۱۲۷,۰۴۷,۸۰۰	(۵۸۳,۴۸۹)	(۵۵۱,۵۰۶)	(۲۷,۸۸۱,۴۴۳)	-
	زایان سایا	۹۷۱,۶۶۶	۷۲۳,۴۹۶,۵۰۰	۱,۰۸۷,۵۶۷,۳۳۵	(۳,۸۲۷,۱۸۵)	(۳,۶۱۷,۴۴۳)	(۳۷۱,۵۱۵,۴۸۳)	-
	صنعتی بارز	۵۱,۶۲۷	۱۳۹,۰۶۹,۵۰۰	۸۴,۸۷۹,۷۲۹	(۶۸۲,۷۷۱)	(۶۴۵,۴۴۷)	۴۲,۸۶۱,۶۴۳	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۸۶۵,۰۴۹)
	جمع	۱,۱۲۸,۵۱۶	۹۴۲,۹۸۰,۶۰۲	۱,۳۱۹,۶۴۸,۴۸۲	(۵,۱۱۳,۵۸۹)	(۴,۸۱۴,۸۸۲)	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۲۷۱,۸۶۵,۰۴۹)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۷	سود(زیان) فروش - ریال	مالیات - ریال	گرمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	آوراق
-	(۳,۲۰۰,۸۰۳)	-	-	۴,۳۰۳,۲۰۰,۸۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۳	تولید انومبیل سایپا
-	(۷,۲۱۶,۷۶۸)	-	(۳,۷۲۳,۸۵۲)	۴,۸۱۴,۶۷۲,۹۱۶	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۶۰۴	مراجعه مگاموتور
۶,۹۶۲,۹۲۴	۷,۳۴۸,۷۶۱	-	(۱,۵۲۷,۲۵۲)	۱,۹۹۰,۱۳۹,۱۳۱	۱,۹۹۹,۰۳۵,۱۳۵	۲,۰۴۹	گواهی سپرده نام پارسیان
۶,۹۶۲,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	سایر
۶,۹۶۲,۹۲۴	(۳,۰۶۸,۸۱۰)	-	(۵,۲۷۱,۱۰۵)	-	۱۱,۳۱۰,۳۱۵,۱۳۵	۱۱,۰۵۶	

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۲۷	یادداشت	سود(زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار یا درآمد ثابت جمع
ریال ۱,۰۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲ (۹,۸۲۳,۳۱۱)	ریال ۳,۷۸۳,۸۲۶,۹۲۴ -	۱۵-۱	
۱,۰۱۷۹,۲۳۱,۲۵۱	۳,۷۸۳,۸۲۶,۹۲۴		

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری - ریال	مالیات - ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده - ریال	تعداد	سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری - ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری - ریال						
۱۴۶,۹۹۶,۴۹۷	(۷,۵۹۳,۷۵۰)	(۷,۷۶۰,۸۱۳)	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	برق ماعتاب کهنوج
(۳۸,۱۶۹,۷۲۶)	۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶	(۱۸,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۹,۴۱۱,۷۱۲)	۲,۸۷۲,۳۷۵,۶۹۲	۳,۷۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آبیه داده پرداز
۱۲۳,۱۲۰,۰۲۰	(۸,۱۷۲,۰۰۰)	(۸,۶۴۵,۹۷۶)	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	آبیه مشاوره
۱۰۹,۳۷۳,۹۹۴	(۱۶,۷۱۶,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۵,۵۲۸)	۳,۱۹۹,۵۲۴,۲۷۸	۳,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
۳۰۰,۱۰۰,۱۴۰	(۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۹۶,۷۰۰)	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۷۳,۳۸۵,۶۶۲)	(۶,۱۴۸,۰۰۰)	(۶,۲۸۳,۲۵۶)	۱,۲۹۰,۴۵۴,۴۰۶	۱,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۸۰,۳۰۳,۷۸۷	(۷,۳۹۵,۱۵۰)	(۷,۵۵۷,۸۲۳)	۱,۲۸۳,۷۷۲,۲۲۰	۱,۴۷۹,۰۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۱۱۴,۰۹۴,۵۴۵)	(۳,۷۹۹,۵۰۰)	(۴,۰۱۹,۸۷۱)	۸۶۶,۱۷۵,۱۷۴	۷۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱	(۱۰,۳۴۶,۵۵۹)	(۱۰,۹۴۶,۶۶۰)	۱,۴۳۴,۲۸۳,۱۴۳	۲,۰۶۹,۳۱۱,۸۲۳	۱۴۱,۰۶۷	پتروشیمی خارک
-	(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)	(۱۱,۴۵۱,۱۳۵)	(۱۲,۱۱۵,۲۹۰)	۲,۲۹۰,۹۵۵,۱۴۲	۲,۲۹۰,۳۲۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	پگاه خراسان
-	(۲۱,۴۵۳,۴۴۴)	(۴,۶۹۸,۰۰۰)	(۴,۸۰۱,۲۵۶)	۹۵۱,۵۵۴,۰۶۸	۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه خوارزمی
-	(۶۱,۲۲۵,۷۸۷)	(۸,۵۲۹,۶۲۰)	(۹,۰۲۴,۲۳۸)	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۷۰۵,۹۲۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	خاک پینی
۳۵,۰۸۹,۲۳۲	۱۰۸,۷۸۶,۶۱۱	(۱۲,۸۲۷,۵۰۰)	(۱۲,۵۹۲,۶۵۵)	۲,۴۳۴,۲۷۲,۲۲۴	۲,۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	زبان سایپا
-	(۲۳,۹۵۵,۴۹۳)	(۴,۶۰۰,۱۶۵)	(۴,۷۰۱,۳۶۹)	۹۳۴,۶۸۶,۹۵۰	۹۲۰,۰۳۲,۹۹۱	۴۴۲,۱۱۱	شهر سازی و خانه سازی
-	۸۳,۶۹۲,۳۳۹	(۱,۷۴۹,۵۲۲)	(۱,۸۵۰,۹۹۴)	۲۶۲,۶۱۱,۶۰۵	۲۴۹,۹۰۴,۳۶۰	۹۹,۳۲۰	باشگاه
-	(۱۰۹,۰۷۳,۹۸۷)	(۹,۲۳۶,۵۰۰)	(۹,۷۷۲,۳۱۷)	۱,۹۲۷,۳۴۵,۲۷۰	۱,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
-	۱,۰۰۲,۸۲۰	(۲,۳۵۴,۰۱۶)	(۲,۴۹۰,۵۲۹)	۴۶۴,۹۵۲,۷۵۲	۴۷۰,۸۰۳,۱۲۷	۲۲۲,۵۵۷	فولاد گلبازی
-	(۹,۴۵۶,۱۳۶)	(۶,۸۴۷,۰۰۳)	(۷,۲۴,۲۱۶)	۱۴۴,۹۸۷,۵۹۷	۱۳۶,۹۴۰,۵۸۰	۱۵۸,۱۳۰	فولاد آلبازی (حق تقدم)
-	۱۵۸,۲۸۶,۸۱۶	(۶,۵۱۶,۰۰۰)	(۶,۸۹۳,۹۲۸)	۱,۱۳۱,۵۰۲,۲۵۶	۱,۴۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان
۳,۲۷۵,۸۷۴,۵۹۰	(۱۵۲,۸۸۴,۱۱۰)	(۱۵۹,۹۷۵,۲۷۱)	۲۷,۹۸۸,۰۸۷,۷۲۰	۳۰,۵۷۶,۸۲۱,۸۹۱	۸,۳۶۵,۱۸۵	۸,۳۶۵,۱۸۵	جمع نقل به سلبه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

سود سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد ریال	مالیات- ریال	سود (زیان) تحقیق یافته تکاملی- ریال	سود (زیان) تحقیق یافته تکاملی- ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۸,۲۴۵,۱۸۵	۲۰,۵۷۶,۸۲۱,۸۹۱	۲۷,۹۸۸,۰۸۷,۷۲۰	(۱۵۹,۹۷۵,۴۷۱)	(۱۵۲,۸۸۴,۱۱۰)	۲,۲۷۵,۸۷۴,۵۹۰	(۳,۸۰۰,۴۰۳)
فولاد مبارکه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۶۵۸,۱۵۱	(۷,۰۴۰,۹۹۰)	(۶,۶۵۵,۰۰۰)	(۵۹,۳۵۴,۱۴۱)	۷,۳۸۲,۰۳۱
کوبیر نابیر	۳۴۵,۴۷۹	۱,۲۰۱,۵۷۵,۹۶۲	۱,۲۴۲,۲۰۵,۰۶۷	(۶,۲۵۶,۳۳۷)	(۶,۰۰۷,۸۸۰)	(۵۲,۹۹۳,۳۴۴)	-
گن گهر	۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۹۱۶,۱۸۹	(۷,۷۶۷,۵۷۲)	(۷,۳۴۱,۷۵۰)	۳۶,۳۴۴,۴۸۹	-
مخابرات	۴۸,۹۹۶	۱۱۱,۶۶۱,۸۸۴	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	(۵۹۰,۶۹۱)	(۵۵۸,۳۰۹)	(۷,۱۱۷,۴۷۰)	-
مس شهید باهنر	۱,۲۹۸,۹۳۸	۵,۱۴۷,۲۹۹,۷۹۰	۴,۴۴۳,۱۶۶,۰۱۹	(۲۷,۱۷۶,۳۱۶)	(۲۵,۶۸۶,۴۹۹)	۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶	(۹۲,۳۵۸,۱۱۰)
مسکن پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۹۱۰,۵۹۰	(۵,۴۰۲,۸۲۵)	(۵,۳۸۷,۵۰۰)	۵۸,۹۸۰,۸۵	-
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۳۲۰,۹۷۴	(۱۳,۲۳۰,۲۹۰)	(۱۲,۵۰۵,۰۰۰)	۴۴,۹۴۴,۷۳۶	-
سایر	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۷,۱۰۹,۱۳۵
جمع	۱۳,۱۰۸,۵۹۸	۴۳,۳۸۵,۲۰۹,۵۲۷	۴۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	(۲۲۷,۵۴۱,۲۹۲)	(۲۱۶,۹۲۶,۴۸۱)	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲

۱۶- سود سهام

سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷
یادداشت	۱۶-۱	ریال
سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶
جمع	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
جمع

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود هر سهم- ریال	هزینه تنزیل- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
بیمه پارسیان	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۰۳/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۲۰۹,۱۱۸	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	۶۰۰	-	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	-
پتروشیمی فجر	۹۲/۱۲/۲۹	۹۵/۰۳/۲۷	۱۷۲,۶۱۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۲۷۰,۹۰۱	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	۱۷۵	-	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	-
پتروشیمی ایران	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳	-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندر عباس	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
آبرنگ واپان سایپا	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	-	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
رانپار ایران	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۳۸,۳۹۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۴۸۰	-	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۴	۵۸,۵۲۵	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	۲۵۰	-	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	-
مسی و انشعوبی بورس	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۱	۱,۳۰۲,۵۹۸	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	۴۰	-	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	-
مد کد	۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان صنعتی ازادگان	۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۶۱,۴۰۵	۶۷,۲۹۹,۸۸۰	۱,۰۹۶	-	۶۷,۲۹۹,۸۸۰	-
پتروشیمی پردیس	۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۹۹,۵۵۱
شهرسازی و عقلم سازی	۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۹۹,۵۵۱
پالایشگاه	۹۵/۰۵/۲۱	۹۵/۰۸/۲۶	۹۴,۸۵۴	۲,۳۷۱,۲۵۰	۲۵	-	۲,۳۷۱,۲۵۰	۲,۳۷۱,۲۵۰
مواند و نژاد لیا	۹۵/۰۹/۳۰	۹۵/۰۲/۱۸	۷۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۱۴۶,۶۴۰
سرمایه گذاری آئینه دوله	۹۵/۰۹/۳۰	۹۵/۰۲/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۴۲,۴۶۲
کوبیر نابیر	۹۵/۰۹/۳۰	۹۵/۱۲/۱۴	۳۴۵,۴۷۹	۱۹۰,۱۲۳,۴۵۰	۵۵۰	-	۱۹۰,۱۲۳,۴۵۰	۱۷۴,۵۸۷,۵۶۳
سرمایه گذاری مسکن	۹۵/۰۹/۳۰	۹۵/۱۲/۲۴	-	۷۱	-	-	۷۱	۷۱
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۵,۱۲۵,۵۸۶
جمع	-	-	-	۲,۴۵۸,۸۲۵,۵۹۶	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	-	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷
سود اوراق مشارکت	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰
سود اوراق مرابحه	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰
سایر	۰	۵۸,۱۲۸,۶۲۰
	<u>۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰</u>	<u>۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت:							
تایید تأمین منابع	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰
اوراق مرابحه:							
مرابحه مکتونبور	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۲	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰
سایر		-		۰		۰	۵۸,۱۲۸,۶۲۰
جمع		<u>۹,۲۱۱,۱۸۰,۰۰۰</u>		<u>۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵</u>		<u>۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵</u>	<u>۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰</u>

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
گواهی سپرده عام پارسیان	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۵۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰
		<u>۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۴۱,۶۷۰,۳۵۵</u>		<u>۴۱,۶۷۰,۳۵۵</u>	<u>۰</u>



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	درآمد تنزیل سود سهام سایر درآمدها
۴۵,۰۷۲,۷۷۸	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	
۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲	-	۰	۰	
۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	مدیر صندوق ضامن متولی حسابرس جمع
ریال ۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	ریال ۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷	
۹۱,۶۶۱,۴۲۴	۰	
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴	
۱۲۷,۱۲۳,۳۲۰	۱۶۰,۴۳۸,۳۹۶	
۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	هزینه تسفیه هزینه برگزاری مجامع هزینه نرم افزار هزینه مالیات بر ارزش افزوده سایر هزینه ها جمع
ریال ۲۰,۶۷۴,۳۲۹	ریال ۱۶,۴۳۱,۸۲۷	
۱۵,۶۷۵,۱۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۶۱	
۲۱۰,۸۳۹,۶۸۸	۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	
۴۸,۲۶۰,۱۹۲	۲۷,۴۲۸,۷۲۲	
۱۸۲,۹۸۰	۱,۷۲۹,۳۹۴	
۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال جمع
ریال (۶,۸۳۸,۹۱۲)	ریال (۲,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹)	
۸,۴۵۱,۴۴۰	۲,۰۷۱,۳۷۸,۱۶۲	
۱,۶۱۲,۵۲۸	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

۲۲ - طبقه بندی اقلام مقایسه ای

۱- سرفصل های تغییر یافته در گزارش های صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۵/۰۱/۱۳۹۷ و سال مالی منتهی به ۹۶/۰۱/۱۳۹۷ به شرح جدول زیر می باشد.

توضیحات	سال مالی منتهی به ۹۵/۰۱/۱۳۹۷ (تجدید ارزش شده)	سال مالی منتهی به ۹۵/۰۱/۱۳۹۷ (تجدید ارزش شده)	ماهه التفاوت
سودزبان (فروش اوراق بهادار)	(۱۸,۰۸۶,۰۲۸)	۲,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰	۲,۴۹۷,۶۷۶,۹۵۸
سود اوراق بهادار با در آمد ثابت	۲۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸
سایر درآمدها-ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش	-	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)
سایر درآمدها-ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش	۲۲۶,۸۵۴,۷۷۶	۴۵,۰۷۲,۷۷۸	(۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸)
هزینه معاملات	-	(۹۷۰,۳۰۴,۴۲۳)	(۹۷۰,۳۰۴,۴۲۳)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۱,۰۰۸	(۱۳,۱۶۱,۰۰۸)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده	(۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۳,۵۲۸,۵۶۰)	۸,۴۵۱,۵۶۰
تعدیلات	۱,۶۱۳,۵۲۸	-	(۱,۶۱۳,۵۲۸)
جمع	(۱۰۴,۴۳۴,۱۸۴)	(۱۰۴,۴۳۴,۱۸۴)	-

نکته تغییر اقلام ذکر شده تغییر فرمت صورت های مالی توسط سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتحساب مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سرمایه گذاری	نوع واحد	تعداد	درصد نفوذ
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	معناز	واحد سرمایه گذاری	۹۰۰	۹۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	معناز	واحد سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰.۰۰
جمع					۱۰۰۰	۱۰۰.۰۰

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	خرید و فروش سهام	۱۳۶,۶۲۷,۵۸۳,۴۴۲	۱۲۴,۹۳۱,۸۵۶,۱۰۳	۶,۰۳۷,۳۷۵,۸۱۶
کارگزاری پارسیان	مدیر	کارمزد مدیر	۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷		

