

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۹-۱۷	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسیان	مجید سوری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا نادریان

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۲۷ (ریال)	۱۳۹۶/۰۱/۲۷ (ریال)	دارایی ها:
۵	۶۱,۲۳۶,۵۲۹,۵۸۵	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۳,۶۴۲,۱۶۷,۷۱۵	۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۴,۳۳۷,۵۸۴,۳۴۵	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	حسابهای دریافتنی
۸	۰	۰	جاری کارگزاران
۹	۱۵,۳۵۰,۲۰۲	۳,۵۶۴,۵۲۳	سایر دارایی ها
۱۰	۲۳,۳۳۲,۰۴۳,۷۲۰	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	موجودی نقد
	<u>۱۱۲,۵۶۳,۶۷۵,۵۶۷</u>	<u>۴۸,۳۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸	۲,۴۲۱,۳۷۸,۰۰۴	۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	جاری کارگزاران
۱۱	۶۵۵,۱۶۱,۶۳۴	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۰	۶۷,۸۹۶,۸۵۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۸۶۶,۹۹۷,۵۶۵	۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۳,۹۴۳,۵۳۷,۲۰۳</u>	<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>	جمع بدهی ها
۱۴	<u>۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۳۶۴</u>	<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱,۵۲۷,۲۸۰</u>	<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</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

دوره مالی منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۴۶۸,۴۲۲,۰۴۷)	(۸۲۶,۶۵۷,۲۷۴)	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۴۴۴,۱۹۹,۱۲۶	(۱,۸۶۹,۳۷۰,۱۲۰)	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷	۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳	۲,۴۳۱,۳۹۰,۳۶۹	۱۷	سود سهام
۱,۲۶۲,۶۶۴,۷۴۴	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۰۵۴,۲۵۷	۳۰۲,۰۸۶,۸۰۸	۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۱۹	سایر درآمدها
۴,۴۸۶,۳۵۶,۶۵۷	(۱,۶۰۳,۶۹۰,۳۹۵)	۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۳۴۷,۲۵۸,۳۷۸	۲۳۱,۶۹۹,۱۷۸	۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۹,۶۴۲,۲۰۶	۱۰۱,۰۵۹,۷۶۳	۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۲۱	سایر هزینه ها
۴۹۶,۹۰۰,۵۸۴	۳۳۲,۷۵۸,۹۴۱	۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱		جمع هزینه ها
۳,۹۸۹,۴۵۶,۰۷۳	(۱,۹۳۶,۴۴۹,۳۳۶)	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷		سود(زیان)خالص
۲۷%	-۵.۷۲%	۱۹.۰۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۳.۶۷%	-۵۴.۰۰%	۲۰.۱۵%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۲۹,۳۳۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴۱,۸۷۷	۴۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۳		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸۷)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
-	۲۱,۷۲۱,۹۰۳,۳۳۰	۰	۲۲	تعدیلات
	۳,۹۸۹,۴۵۶,۰۷۳	۰		سود (زیان)خالص سال
۷۱,۱۲۰	۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۴۲۷	۲۹,۳۳۰		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ماه 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 دور فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" با صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۶۴۲۹ 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 صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرسی صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ 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.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 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 تسلط	برصد 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 فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر 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 شیرازی - بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سپهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه 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 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 پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 بازخريد 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳,۱۲۸,۵۶۴,۵۵۲	۲,۶۹۴,۴۹۱,۳۷۰	۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۴۰	۱,۹۵۷,۵۲۰,۱۳۲	۴.۱٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۹۵,۸۶۲,۱۵۴	۲,۴۳۰,۱۰۳,۲۵۶	۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۳.۲٪
مخابرات	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۱۴	۲,۸۱۲,۲۴۲,۳۱۵	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰.۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۶۳۸,۲۶۴,۵۹۲	۲,۵۵۸,۹۹۴,۱۷۶	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۳.۵٪
فلزات اساسی	۱۱,۴۷۵,۴۵۳,۵۸۳	۱۳,۸۴۷,۱۰۳,۰۸۹	۶,۵۶۱,۳۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۳۱,۰۹۱	۱۷.۳٪
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲۴۷۷۷۲۳۸۸۷	۲,۳۶۰,۴۵۸,۳۵۰	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۲۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱٪
استخراج کانه های فلزی	۴,۹۳۱,۹۴۴,۴۱۰	۴,۶۷۶,۷۲۶,۱۴۹	۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵٪
لستخراج کانه های فلزی	۲,۱۳۱,۰۷۵,۱۳۰	۲,۳۳۲,۷۵۱,۹۱۳	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰٪
محصولات شیمیایی	۴,۳۳۷,۹۲۶,۶۰۸	۳,۷۷۴,۷۹۹,۷۶۶	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳٪
عرضه برق گاز	۴۲۱,۹۹۳,۷۹۶	۳۸۹,۶۱۰,۲۸۸	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۳.۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۴۳۶,۶۸۷,۷۴۶	۲,۰۶۰,۶۵۴,۰۱۳	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷٪
سرمایه گذاری ها	۴۵۰,۳۷۵,۳۷۴	۴,۸۲۱,۸۶۷,۱۲۰	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	
رئانه و فعالیت های وابسته	۶,۲۹۴,۳۹۷,۴۲۸	۶,۶۰۸,۶۶۰,۹۱۲	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	
خودرو	۱,۱۶۸,۵۰۶,۵۵۷	۱,۰۹۵,۰۱۵,۱۴۴	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	
سایر واسطه گرهای مالی	۶,۰۰۰,۱۵۸,۵۷۳	۵,۰۰۰,۶۶۴,۲۸۵	۲,۴۳۴,۲۷۳,۲۳۴	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	
سیمان	۲۹۵,۵۰۶	۲۶۰,۱۹۵	۰.۰٪	۰	
قند و شکر	۳,۱۳۰,۹۵۶,۰۴۹	۳,۶۰۹,۲۷۴,۴۲۸	۰.۰٪	۰	
محصولات دارویی	۲,۰۷۵,۰۳۳	۱,۷۷۷,۹۱۵	۰.۰٪	۰	
حمل و نقل، ابزارداری، ارتباطات	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۱	۰.۱٪	۰	
سایر	۰	۰.۰٪	۰.۰٪	۰.۰٪	
جمع	۵۹,۷۸۶,۶۵۷,۰۴۰	۶۱,۲۳۶,۵۲۹,۵۸۵	۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۸۸.۹٪

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

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	زیان متعلقه	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲.۰٪	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۴۲,۶۵۹	۲۳,۱۱۸,۳۲۵,۰۵۶
جمع			۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۴۲,۶۵۹	۲۳,۶۴۲,۱۶۷,۷۱۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۴,۱۳۴,۱۳۴,۱۳۸	۲۵٪	۴,۳۸۳,۸۰۸,۰۹۸	سود سهام دریافتنی
			۱۸۲,۷۰۱,۳۹۹	۱۷.۵۰٪	۱۸۳,۹۳۶,۱۰۲	سود سپرده بانکی
			۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	سایر حساب های دریافتنی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	۴,۳۳۷,۵۸۴,۳۴۵		۴,۴۰۴,۵۵۶,۹۰۶	جمع

۸- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۵۰,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال		
(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	(۲,۲۲۱,۳۷۸,۰۰۲)	۵۹,۱۸۸,۲۸۲,۶۳۰	۶۲,۵۲۷,۹۵۵,۷۸۱	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)		شرکت کارگزاری پارسیان

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۱/۲۷				۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
عنوان	مانده در	اضافات	مانده در	عنوان	مانده در	اضافات	مانده در
ابتدای سال	طی دوره	طی سال	ابتدای سال	ابتدای سال	طی دوره	طی سال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه				هزینه			
نرم	۲,۵۶۴,۵۸۴	۸۷,۵۰۰,۰۰۱	(۸۷,۳۰۱,۴۴۵)	۱۱,۵۸۷,۰۶۲	۰	۳۳۵,۷۵۵,۳۲۶	(۳۳۲,۱۹۰,۷۴۲)
افزار							
هزینه	(۶۰)	۱۳,۶۰۰,۰۴۰	(۲,۰۱۲,۹۱۷)	۳,۷۶۳,۱۴۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۶۱)
برگزاری							
جمع	۲,۵۶۴,۵۲۴	۱۰۱,۱۰۰,۰۴۱	(۸۹,۳۱۴,۳۶۲)	۱۵,۳۵۰,۲۰۲	۰	۳۵۵,۷۵۵,۳۲۶	(۳۵۲,۱۹۰,۸۰۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۱۲,۰۲۶,۷۲۱
۰	۲۳,۳۲۰,۰۱۶,۹۹۹
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۲۳,۳۲۰,۰۴۳,۷۲۰

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
سرمایه گذاری در حساب سپرده

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱	۵۵۴,۵۸۴,۲۳۲
۳۴,۳۷۹,۰۲۳	۵۹,۸۵۸,۵۱۲
۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲	۴۰,۷۱۸,۸۹۰
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۶۵۵,۱۶۱,۶۳۴

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۶۷,۸۶۸,۵۹۳	۰
۲۸,۲۶۰	۰
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰

بابت تتمه واحدهای صادر شده
بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	۵۰۸,۳۲۷,۷۷۰
۹۶,۵۷۱,۹۸۶	۱۵۶,۴۷۹,۸۳۰
۱۶,۹۲۸,۶۲۱	۳۱,۷۰۸,۶۲۱
۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۸۶۶,۹۹۷,۵۶۵

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	تعداد
ریال	
۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴	۲۸,۴۳۰
۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۴۳۰

۱۳۹۶/۰۴/۲۷	تعداد
ریال	
۱۰۷,۰۹۲,۸۵۸,۴۲۷	۷۰,۱۲۰
۱,۵۲۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۴۲۷	۷۱,۱۲۰

واحد های سرمایه گذاری
عادی
واحد های سرمایه گذاری
ممتاز

جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۱۵-۱	ریال (۱,۴۷۰,۲۰۱,۲۷۵)	ریال ۱۹,۳۲۸,۰۵۳
۱۵-۲	۱,۷۷۹,۲۲۸	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)
	۰	(۳,۰۶۸,۸۱۰)
	(۱,۴۶۸,۴۲۲,۰۴۷)	(۳۵۰,۴۳۷,۱۱۰)

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود زیان ناشی از فروش حق تقدم

سود زیان: فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۱	فولاد	۲۴۲,۵۵۷	۴۶۰,۹۷۳,۱۲۵	۴۶۵,۹۵۸,۵۷۳	(۲,۴۳۸,۵۲۷)	(۲,۳۰۴,۸۶۳)	(۹,۷۲۸,۸۳۷)	(۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)
۲	برق مهاباد کهنوج	۱۰۳,۳۳۳	۱,۰۲۱,۵۵۷,۷۱۷	۱,۰۸۱,۴۰۱,۶۴۲	(۵,۲۲۰,۰۳۶)	(۵,۱۰۷,۷۶۷)	(۷۰,۱۷۱,۷۲۸)	
۳	گل گهر	۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۱۰۲,۱۴۷	۱,۲۳۵,۲۵۳,۵۷۲	(۶,۶۳۳,۵۸۹)	(۶,۲۶۰,۵۰۸)	۳,۹۶۴,۴۷۸	(۸۸,۲۴۷,۱۳۳)
۴	پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۹۵۰,۴۳۶	۱,۲۵۳,۵۷۶,۷۲۰	(۵,۷۶۰,۴۷۱)	(۵,۴۴۴,۷۴۳)	(۱۷۵,۸۳۱,۴۹۸)	
۵	مس شهید باهنر	۱۵۰,۰۰۰	۶۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۸۸۴,۱۶۲	(۳,۴۱۲,۸۴۲)	(۳,۲۲۵,۷۵۰)	(۱,۴۰۰,۳۷۲,۷۵۴)	
۶	پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۳۲,۵۵۷	۵۹,۱۴۰,۴۸۹	(۷۴۸,۶۷۷)	(۷۰۷,۶۶۰)	۸۰,۹۳۵,۷۳۱	
۷	پتروشیمی خراسان	۱۷۹,۵۴۸	۸۹۹,۴۹۶,۹۳۳	۱,۰۸۵,۲۰۶,۸۷۷	(۴,۵۹۶,۳۹۰)	(۴,۴۹۷,۴۷۸)	(۱۹۴,۸۰۳,۸۱۳)	۵,۳۸۷,۳۲۷
۸	آنیه داده پرداز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۸۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۳۰۴,۵۴۱	(۱۱,۸۹۰,۱۹۴)	(۱۱,۶۳۴,۳۹۰)	(۹۶۹,۱۲۵)	
۹	کویر نایر	۱۵۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۶۴,۹۹۳	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	۲۱۳,۰۵۱,۶۷۶	
۱۰	نوسعه خوارزمی	۱۳۹,۳۰۷	۶۰۸,۲۹۱,۸۶۴	۶۴۱,۳۲۷,۲۸۹	(۳,۱۰۸,۳۰۰)	(۳,۰۴۱,۴۵۵)	(۳۹,۱۹۵,۱۸۰)	
۱۱	صنعتی بارز	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۲۹۵,۴۴۶	(۱۲,۴۶۳,۶۹۵)	(۱۱,۷۸۰,۴۹۳)	۳۰,۵۶۰,۳۶۶	۷۹,۴۰۲,۴۷۱
۱۲	تکین کو	۱,۰۰۰	۷,۵۳۱,۰۰۰	۸,۵۴۵,۳۲۸	(۳۹,۸۳۶)	(۳۷,۶۵۵)	(۱,۰۹۱,۸۱۹)	
۱۳	بهمن لیزینگ	۲۶۵,۰۰۰	۶۴۸,۶۱۳,۰۰۰	۷۳۶,۳۶۷,۱۵۷	(۳,۳۱۴,۳۸۲)	(۳,۲۴۳,۰۶۱)	(۹۴,۳۱۱,۶۰۰)	
۱۴	ریل سیر کوثر	۲۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۴۸۰,۰۰۰	۹۷۵,۸۱۳,۴۲۲	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۶۱۷,۳۷۰)	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	
۱۵	نجات الکترونیک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۴۸,۰۴۴	۸۰۹,۷۵۰,۱۰۷	(۳,۸۸۸,۳۸۴)	(۳,۶۷۵,۲۳۹)	(۸۲,۳۶۵,۶۸۶)	
۱۶	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸	۱,۲۸۹,۷۹۰,۰۷۲	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۲۰۵,۰۲۴)	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	
۱۷	فولاد مبارکه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۳۰۴,۰۱۰	(۸,۰۷۳,۵۵۱)	(۷,۶۳۰,۹۹۵)	۱۹۳,۱۹۱,۴۴۴	
۱۸	فولاد ارفع	۶۵,۰۰۰	۱۷۸,۷۹۷,۲۳۲	۱۷۴,۹۰۸,۶۴۱	(۹۱۳,۶۳۸)	(۸۹۳,۹۸۶)	۲۰,۸۰,۹۶۷	۸۵,۶۲۹,۳۴۴
	سایر						۰	(۶۹,۷۰۲,۰۵۳)
		۵,۴۵۵,۷۴۵	۱۶,۹۱۱,۱۹۱,۷۷۳	۱۸,۲۰۸,۶۰۳,۰۴۱	(۸۸,۲۳۴,۰۶۴)	(۸۴,۵۵۵,۹۴۳)	(۱,۴۷۰,۲۰۱,۲۷۵)	۱۹,۳۲۸,۰۵۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۲۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۱	فولاد	۱۵۸,۱۳۰	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	(۷۳۴,۱۶۱)	(۶۹۳,۹۲۶)	۱,۸۲۶,۳۱۶	
۲	سیمان ارومیه	۷۵	۱۰۰,۵۷۵	۱۴۶,۶۳۰	(۵۳۱)	(۵۰۲)	(۴۷,۰۸۸)	
	سایر	-	-	-	-	-	۰	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)
	جمع	۱۵۸,۲۰۵	۱۳۸,۸۸۶,۴۳۹	۱۳۵,۶۷۸,۰۹۱	(۷۳۴,۶۹۲)	(۶۹۴,۴۲۸)	۱,۷۷۹,۲۲۸	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۳۷۸۳۸۴۶۹۳۳	۱,۴۴۹,۸۷۲,۵۴۵ (۵,۶۷۳,۴۱۹)
۳۷۸۳۸۴۶۹۳۳	۱,۴۴۴,۱۹۹,۱۲۶

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات - ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده - ریال	تعداد	سهام
۱۴۶,۹۹۶,۴۹۷	(۳۲,۳۸۳,۵۰۷)	(۱,۹۶۷,۹۴۷)	(۲,۰۱۱,۲۴۲)	۴۲۱,۹۹۳,۷۹۶	۳۹۳,۵۸۹,۴۷۸	۴۶,۶۶۷	برق ماعتاب کهنوج	
۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶	۶۲۳,۹۶۶,۲۶۷	(۱۰,۴۰۸,۵۰۰)	(۱۰,۶۳۷,۴۸۷)	۱,۴۳۶,۶۸۷,۷۴۶	۲,۰۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آبیه داده پرداز	
۱۴۳,۱۳۰,۰۲۰	۳۱۸,۱۱۴,۷۴۶	(۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۷۲,۸۸۰)	۴,۵۰۳,۷۵۲,۳۷۴	۴,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آبیه دماوند	
	۶۶,۶۲۶	(۲۴,۱۱۰)	(۲۵,۵۰۸)	۴,۷۰۵,۷۵۶	۴,۸۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارت اعتباری ایران گیش	
۱۰۹,۲۷۳,۹۹۴	۵۴۹,۶۸۳,۲۹۱	(۲۲,۸۰۱,۶۲۵)	(۲۴,۱۲۴,۱۱۹)	۳,۹۶۳,۷۱۵,۹۶۵	۴,۵۶۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین	
	۱۹۴,۰۹۳,۰۳۶	(۱۰,۶۰۹,۵۰۰)	(۱۱,۲۳۴,۸۵۱)	۱,۹۰۵,۹۷۲,۶۱۳	۲,۱۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پایا	
	(۱۹۳,۵۴۱)	(۶۳,۸۷۵)	(۶۷,۵۸۰)	۱۲,۸۳۷,۰۸۶	۱۲,۷۷۵,۰۰۰	۷۳۰	به پرداخت ملت	
	(۴۴۶,۹۸۶,۰۴۰)	(۱۳,۳۸۶,۳۴۶)	(۱۳,۶۸۰,۸۴۶)	۳,۰۹۷,۱۸۸,۰۴۸	۲,۶۷۷,۲۶۹,۳۰۰	۱,۱۱۴,۶۰۰	بهمن لیزینگ	
۳۰۰,۱۰۰,۱۴۰	(۷۳,۴۹۱,۴۱۳)	(۵,۵۳۲,۰۰۰)	(۵,۸۵۲,۸۵۶)	۱,۱۶۸,۵۰۶,۵۵۷	۱,۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	
(۷۳,۲۸۵,۶۶۲)	(۳۲,۸۶۱,۴۶۶)	(۵۰۰,۵۶۳)	(۵۱۱,۵۷۵)	۱۳۱,۹۶۱,۸۶۸	۱۰۰,۱۱۲,۵۴۰	۲۰,۴۵۲	پتروشیمی خراسان	
۱۸۰,۳۰۳,۷۸۷	(۲۸۹,۰۸۷,۴۷۶)	(۵,۹۳۴,۹۵۰)	(۶,۰۶۵,۵۱۹)	۱,۴۶۴,۰۷۷,۰۰۷	۱,۱۸۶,۹۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
(۱۱۴,۰۹۴,۵۴۵)	(۲۰۰,۵۳۹,۶۲۰)	(۲,۴۸۷,۶۰۰)	(۲,۶۳۱,۸۸۱)	۶۹۳,۹۴۰,۱۳۹	۴۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱	(۴۰,۶۲۸,۰۸۷)	(۱۰,۱۴۱,۳۰۷)	(۱۰,۷۲۹,۵۰۲)	۲,۰۴۸,۰۱۸,۶۰۴	۲,۰۲۸,۲۶۱,۳۲۶	۱۴۱,۰۶۷	پتروشیمی خارک	
(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)	(۲۱۲,۲۶۸,۰۵۳)	(۱۰,۳۷۸,۷۵۰)	(۱۰,۹۸۰,۷۱۸)	۲,۲۶۶,۶۵۸,۵۸۵	۲,۰۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	پگاه خراسان	
	(۲۰۳,۳۰۸,۸۶۶)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۳,۶۰۰)	۲,۰۲۴,۳۷۵,۲۶۶	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نجات الکترونیک پارسیان	
(۲۱,۴۵۳,۴۲۴)	(۳۱,۹۸۴,۰۲۶)	(۱,۲۹۷,۰۰۹)	(۱,۳۲۵,۵۴۴)	۲۸۸,۷۶۳,۳۵۵	۲۵۹,۴۰۱,۸۸۲	۶۰,۶۹۳	توسعه خوارزمی	
(۶۱,۴۲۵,۷۸۷)	(۷۹,۲۷۰,۴۱۶)	(۱۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۱۳,۶۷۷,۸۲۴)	۲,۶۳۸,۲۶۴,۵۹۲	۲,۵۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	خاک چینی	
	(۲۹۷,۱۱۸)	(۸,۹۸۲)	(۹,۵۰۳)	۲,۰۷۵,۰۳۳	۱,۷۹۶,۴۰۰	۱۰۰	دارو سازی اسوه	
۲,۰۶۶,۵۹۰,۷۲۰	۴۲,۶۲۴,۳۳۷	(۱۴۲,۰۳۱,۰۶۴)	(۱۴۹,۰۶۳,۰۳۵)	۲۸,۰۷۲,۴۹۴,۳۹۰	۲۸,۴۰۶,۲۱۲,۸۲۶	۶,۵۸۵,۳۰۹	جمع نقل به صلیحه	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۶

۲,۸۶۶,۱۷۴,۱۳۳	۴۲,۶۲۴,۳۳۷	(۱۴۲,۰۳۱,۰۶۴)	(۱۴۹,۰۶۳,۰۳۵)	۲۸,۰۷۲,۴۹۴,۳۹۰	۲۸,۴۰۶,۲۱۲,۸۲۶	۶,۵۸۵,۳۰۹	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰۸,۷۸۶,۶۱۱	(۵۵۲,۵۰۸,۲۴۶)	(۱۱,۸۷۴,۵۰۰)	(۱۲,۵۶۳,۲۲۱)	۲,۹۰۲,۹۷۰,۵۲۵	۲,۲۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	رایان سایبا
	۸,۰۶۳,۰۵۳	(۸۱۳,۶۰۰)	(۸۳۱,۴۹۹)	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۲,۷۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
	(۳۵,۳۱۲)	(۱,۳۱۵)	(۱,۳۹۱)	۲۹۵,۵۰۶	۲۶۲,۹۰۰	۱۰۰	سیمان ارومیه
(۲۳,۹۵۵,۴۹۳)	(۷۹,۲۱۳,۰۶۸)	(۴,۲۰۰,۰۵۵)	(۴,۲۹۲,۴۵۶)	۹۱۰,۷۳۱,۴۵۷	۸۴۰,۰۱۰,۹۰۰	۴۴۲,۱۱۱	شهر سازی و خانه سازی
۸۳,۶۹۲,۲۳۹	(۱۱۰,۵۵۶,۶۳۱)	(۸,۲۱۳,۸۱۴)	(۸,۶۹۰,۲۱۵)	۱,۷۳۶,۴۱۵,۴۰۲	۱,۶۴۲,۷۶۲,۸۰۰	۴۹۹,۳۲۰	باشمیشه
(۱۰۹,۰۷۳,۹۸۷)	(۸,۶۱۸,۴۲۲)	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۹,۱۵۲)	۱,۹۳۷,۳۶۵,۲۷۰	۱,۹۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
۸۳,۹۶۲,۲۳۹	(۱۰,۱۹۳)	(۴,۶۴۲)	(۴,۹۱۱)	۹۲۸,۹۹۰	۹۲۸,۳۵۰	۵۰	صنعتی بهشهر
	۲۰۵,۱۱۵,۰۹۹	(۱۳,۷۴۴,۵۰۰)	(۱۴,۰۴۶,۸۷۹)	۲,۵۱۵,۹۹۳,۵۲۲	۲,۷۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰	فن آوران
	۲۰۱,۷۲۷,۳۹۷	(۱۰,۸۲۲,۵۰۰)	(۱۱,۴۵۰,۲۰۵)	۱,۹۴۰,۴۹۹,۸۹۸	۲,۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد ارفع
	۲۷۶,۵۹۰,۹۸۲	(۷,۴۱۱,۵۰۰)	(۷,۸۴۱,۳۶۷)	۱,۱۹۰,۴۵۶,۱۵۱	۱,۴۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	قند قزوین
(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)	۴۴,۷۹۷,۷۳۳	(۴,۰۶۳,۰۳۱)	(۴,۲۹۸,۶۸۷)	۷۵۹,۴۴۶,۷۵۲	۸۱۲,۶۰۶,۲۰۳	۱۹۵,۴۷۹	قند حکمتان
	۷۷,۹۷۹,۶۹۱	(۱۲,۹۵۶,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۱,۰۳۲)	۲,۴۸۷,۰۲۳,۲۷۷	۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کوبیرتایر
(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)	۷,۶۶۶,۷۷۴	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۶,۱۲۰)	۲۱۷,۹۸۷,۱۰۶	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کیمیای زنجان گستران
	(۳۴,۳۳۱,۷۸۷)	(۲,۵۰۴,۰۰۰)	(۳,۷۰۷,۲۳۲)	۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
							عازگارین
(۷,۱۱۷,۴۷۰)	(۲۴۵,۷۵۴,۸۹۹)	(۱۴,۲۰۷,۴۰۶)	(۱۵,۰۳۱,۴۳۵)	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۱۴	۲,۸۴۱,۴۸۱,۱۵۶	۱,۴۴۸,۹۹۶	مخابرات
۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶	۲,۰۸۸,۵۵۴,۷۱۶	(۴۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۸,۵۰۰)	۶,۴۷۲,۴۳۶,۷۸۴	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مس شهید یاهنر
۵,۸۹۸,۰۸۵	(۳۵۴,۸۶۰,۱۱۵)	(۹,۴۱۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۷,۰۲۰)	۲,۲۱۷,۸۳۳,۰۹۵	۱,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مسکن پردیس
	(۸۳,۰۲۷)	(۳۵,۵۲۸)	(۳۷,۵۸۸)	۷,۱۱۵,۴۱۱	۷,۱۰۵,۵۰۰	۵۰۰	معدنی دماوند
۴۴,۹۴۳,۷۳۶	(۱۱۷,۲۷۵,۵۳۷)	(۱۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۶,۶۵۰)	۲,۴۷۷,۷۳۳,۸۸۷	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۱۹۵,۸۳۵,۹۴۱							سایر
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱,۴۴۹,۸۷۲,۵۴۵	(۳۰۹,۳۵۲,۴۵۵)	(۶۲۲,۷۳۴,۶۶۵)	۱۱۵,۹۳۱,۶۴۵,۸۲۰	۱۱۸,۶۸۲,۹۱۶,۳۸۷	۳۱,۰۵۷,۴۸۳	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۷-۱	جمع
ریال	ریال		
۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷		
۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷		

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود هر سهم-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به
تجارت الکترونیک پارس	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۹۲	۲۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
مخابرات ایران	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۳۱	۱,۴۴۸,۹۹۶	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۳۳۳	۱,۶۴۶,۸۱۱	۴۸۰,۸۶۸,۸۵۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
دارو سازی اسوه	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۰۷	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۰,۳۸۰	۲۲۹,۶۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
گروه صنعتی بارز	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۳۱	۴۹۹,۳۲۰	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۶۳۹,۸۸۵	۲۳۲,۰۲۰,۱۱۵	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
فولاد خوزستان	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۹۰۰,۳۸۸	۱۵۱,۰۹۹,۶۱۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
کارت اعتباری ایران کیش	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۴,۱۳۲	۵۲۵,۸۶۸	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
جمع نقل به قبل			۳,۰۴۹,۴۱۶	۱,۱۷۲,۹۶۵,۶۶۸		۴۰,۳۳۱,۶۸۸	۱,۱۳۲,۶۳۳,۹۸۰	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۶

جمع نقل به قبل	۳۰۴۹,۴۱۶	۱,۱۷۲,۹۶۵,۶۶۸	۴۰,۳۳۱,۶۸۸	۱,۱۳۲,۶۳۳,۹۸۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۹۶/۰۲/۲۰	۷۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۷	۲۶۶,۳۰۹,۰۱۳
پتروشیمی خراسان	۹۶/۰۳/۰۳	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۲۴۳,۱۶۱	۱۵۹,۷۵۶,۸۳۹
لیزینگ رایان سایبا	۹۶/۰۲/۱۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۸,۶۰۳,۵۲۲	۳۰۱,۳۹۶,۴۷۸
بهمن لیزینگ	۹۶/۰۳/۱۷	۱,۳۷۹,۶۰۰	۳۰۰	۴۶,۹۹۱,۸۴۰	۳۶۶,۸۸۸,۱۶۰
پاما	۹۶/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶,۲۵۴,۷۶۸	۵۳,۵۴۵,۲۳۲
آسان برداشت برشین	۹۶/۰۲/۱۰	۱۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۷۱۱	۱۶۲,۱۱۹,۲۸۹
برق ماهتاب کهنوج	۹۶/۰۲/۳۰	۷۲,۱۸۹	۱,۲۰۰	۴,۵۵۳,۳۸۸	۸۲,۰۷۳,۴۱۲
مس شهید باهنر	۹۶/۰۳/۰۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۲۴,۲۶۳,۴۳۴	۵۳۶,۷۳۶,۵۶۶
پگاه خراسان	۹۶/۰۲/۲۷	۵۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۱۸,۷۴۵,۴۲۱	۱۵۳,۷۵۴,۵۷۹
سیمان ارومیه	۹۶/۰۳/۲۷	۱۰۰	۶۰۰	۳,۷۳۸	۵۶,۲۶۲
تکین کو	۹۶/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰	۶۱۱	۲۰,۲۳۳	۵۹۰,۷۶۷
جمع:		۲,۲۸۷,۱۷۷,۸۰۰		۲۴۴,۲۸۲,۸۹۱	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹
				۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۱۸-۱
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۳۶۷,۰۲۱,۳۷۲	۱۸-۲
۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	.	۱۸-۱
۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۱,۲۶۲,۶۶۴,۷۴۴	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سایر

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۰
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵				-		۰	۰	۰
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵				۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۰

۱۰هـ: اقسا، ۱۰هـ: اجاره

۲ رابتل

سایر

جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تاریخ سرمایه	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷						
		۹۶/۰۳/۱۰	۱۷.۵	۳۶۵,۷۸۶,۷۳۲	(۱,۲۳۴,۶۴۰)	۳۶۷,۰۲۱,۳۷۲	۴۱,۶۷۰,۳۵۵
						۰	۰
۴۱,۶۷۰,۳۵۵				۳۶۵,۷۸۶,۷۳۲	(۱,۲۳۴,۶۴۰)	۳۶۷,۰۲۱,۳۷۲	۴۱,۶۷۰,۳۵۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۶/۰۴/۲۷		
		ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۱۷,۹۲۳,۷۷۳	۷۶۲,۳۳۰,۵۴۳	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۳۲,۰۵۴,۲۵۷
۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲	۲۸۴,۱۶۳,۰۳۵	*	*	*
۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۳۰۲,۰۸۶,۸۰۸	۷۶۲,۳۳۰,۵۴۳	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۳۲,۰۵۴,۲۵۷

درآمد تنزیل سود سهام
سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷	مدیر صندوق متولی حسابرس جمع
ریال	ریال	ریال	
۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷	۱۵۲,۷۱۲,۸۸۳	۲۸۱,۰۱۱,۷۸۱	
۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	
۱۶۰,۴۳۸,۳۹۶	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	
۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲۳۱,۶۹۹,۱۷۸	۳۴۷,۲۵۸,۳۷۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷	هزینه تصفیه هزینه برگزاری مجامع هزینه نرم افزار هزینه مالیات بر ارزش افزوده سایر هزینه ها جمع
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۳۱,۸۲۷	۸,۶۳۸,۶۰۸	۵۹,۹۰۷,۸۴۴	
۲۰,۰۰۰,۰۶۱	۶۰۲,۳۸۰	۲,۰۱۲,۹۱۷	
۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	۷۷,۱۶۳,۶۸۱	۸۰,۰۹۳,۰۴۷	
۲۷,۴۲۸,۷۴۲	۱۴,۰۵۳,۵۰۹	۷,۲۰۸,۳۹۸	
۱,۷۲۹,۳۹۴	۶۰۱,۶۸۵	۴۲۰,۰۰۰	
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۱۰۱,۰۵۹,۷۶۳	۱۴۹,۶۴۲,۲۰۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال جمع
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹	۳,۵۰۲,۵۶۴,۹۶۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۲,۱۸۶	
(۲,۰۷۱,۲۷۸,۱۶۲)	(۴۱,۳۱۰,۷۴۸)	(۴۳,۹۰۸,۸۵۶)	
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۳,۴۶۱,۲۵۴,۲۱۲	۲۱,۷۲۱,۹۰۳,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۶

علت تغییر ارقام ذکر شده تغییر فرمت صورت های مالی توسط سازمان بورس و 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 ارقام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۹۰۰	۹۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	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	۵۷,۷۸۴,۱۸۷,۰۶۴	۱,۶۸۵,۸۵۹,۱۸۵	۵۶,۳۸۰,۴۷۹,۵۴۸
کارگزاری پارسیان	مدیر	کارمزد مدیر	۲۸۲,۱۵۱,۶۶۹		