

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

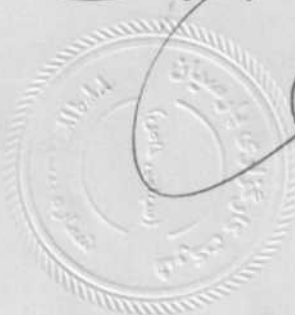
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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- 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود 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.

نماینده مجید سوری محمد رضا تاجریان	شخص حقوقی شرکت کارگزاری پارسیان موسسه حسابرسي و خدمات مالی فاطمه	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
--	--	--

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 شماره ثبت ۲۷۲۹۹

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

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
		(ریال)	(ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۱,۲۳۶,۵۲۹,۵۸۵	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶	۲۳,۶۴۲,۱۶۷,۷۱۵	۰
حسابهای دریافتنی	۷	۴,۳۳۷,۵۸۴,۴۰۸	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۸	۰	۰
سایر دارایی ها	۹	۱۵,۳۵۰,۲۰۲	۳,۵۶۴,۵۲۳
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۳۳۲,۰۴۳,۷۲۰	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸
جمع دارایی ها		<u>۱۱۲,۵۶۳,۶۷۵,۶۳۰</u>	<u>۴۸,۲۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۳,۴۲۱,۳۷۸,۰۰۴	۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۵۵,۱۶۱,۶۳۴	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۶۷,۸۹۶,۸۵۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۶۶,۹۹۷,۵۶۵	۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰
جمع بدهی ها		<u>۳,۹۴۳,۵۳۷,۲۰۳</u>	<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>
خالص دارایی ها	۱۴	<u>۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۴۲۷</u>	<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		<u>۱,۵۲۷,۲۸۰</u>	<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>

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 سه ماهه 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)		
۱,۴۶۸,۴۲۱,۹۴۴	۸۲۶,۶۵۷,۲۷۴	۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۴۴۶,۶۶۸,۳۰۳	۱,۸۶۹,۳۷۰,۱۲۰	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۱۵,۸۶۰,۵۷۷	۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱۷	سود سهام
۱,۲۶۰,۱۹۵,۴۶۴	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	۱,۳۲۹,۷۳۴,۸۸۱		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	۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸۷)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
-	۲۱,۷۲۱,۹۰۳,۳۳۰	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۲۲	تعدیلات
	۳,۹۸۹,۴۵۶,۰۷۳	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷		سود (زیان)خالص سال
۷۱,۱۲۰	۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۴۲۷	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

یادداشتهای 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 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 ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره 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 حسابرس 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 تیرماه 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
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 سهروردی 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 تیرماه 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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	۱۳۹۶/۰۴/۲۷			۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳,۱۴۶,۶۲۱,۹۶۰	۲,۶۹۴,۴۹۱,۳۷۰	۲.۴٪	۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۴۰	۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲	۴.۱٪
لاستیک و پلاستیک	۲۶۰,۴۹۳,۱۴۱	۲,۴۳۰,۱۰۳,۲۵۶	۲.۲٪	۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۳.۲٪
مخابرات	۳,۰۶۵,۱۱۴,۶۸۴	۲,۸۱۲,۲۴۲,۳۱۵	۲.۵٪	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰.۳٪
سایر محصولات کلی غیر فلزی	۲,۶۹۹,۶۹۰,۳۷۹	۲,۵۵۸,۹۹۴,۱۷۶	۲.۳٪	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۳.۵٪
فلزات اساسی	۱۱,۶۷۵,۴۵۳,۵۸۳	۱۳,۸۴۷,۱۰۳,۰۸۹	۱۲.۳٪	۶,۵۶۱,۲۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷.۲٪
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۳۶۰,۴۵۸,۳۵۰	۲.۱٪	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۴,۹۵۶,۲۴۰,۹۶۷	۴,۶۷۶,۷۲۶,۱۴۹	۴.۲٪	۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۱۳۱,۰۷۵,۱۳۰	۲,۳۳۲,۷۵۱,۹۱۳	۲.۱٪	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰٪
محصولات شیمیایی	۳,۵۴۳,۸۸۷,۳۶۰	۳,۷۷۴,۷۹۹,۷۶۶	۳.۴٪	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳٪
عرضه برق گاز	۴۲۱,۹۹۳,۷۹۶	۳۸۹,۶۱۰,۲۸۸	۰.۳٪	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۳.۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۴۳۶,۶۸۷,۷۴۶	۲,۰۶۰,۶۵۴,۰۱۳	۱.۸٪	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷٪
سرمایه گذاری ها	۴,۳۶۰,۶۳۲,۳۵۴	۴,۸۲۱,۸۶۷,۱۲۰	۴.۳٪	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	
رایانه و فعالیتهای وابسته	۶,۱۸۵,۱۲۳,۲۳۴	۶,۶۰۸,۶۶۰,۹۱۲	۵.۹٪	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	
خودرو	۱,۱۶۸,۵۰۶,۵۵۷	۱,۰۹۵,۰۱۵,۱۴۴	۱.۰٪	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	
سایر واسطه گریهای مالی	۵,۸۹۱,۳۷۱,۹۶۲	۵,۰۰۰,۶۶۴,۲۸۵	۴.۴٪	۲,۴۴۴,۲۷۳,۲۳۴	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	
سیمان	۲۹۵,۵۰۶	۲۶۰,۱۹۵	۰.۰٪	.	.	
قند و شکر	۳,۱۳۰,۹۵۶,۰۴۹	۳,۶۰۹,۲۷۴,۴۲۸	۳.۲٪	.	.	
محصولات دارویی	۲,۰۷۵,۰۳۳	۱,۷۷۷,۹۱۵	۰.۰٪	.	.	
حمل و نقل بینابرداری- ارتباطات	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۱	۰.۱٪	.	.	
سایر	.	.	۰.۰٪	.	.	۰.۰٪
جمع	۵۸,۸۰۴,۹۹۵,۴۶۳	۶۱,۲۳۶,۵۲۹,۵۸۵	۵۴٪	۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۸۸.۹٪

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

اوراق	۱۳۹۶/۰۴/۲۷				۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اجاره وایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲٪	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۴۲,۶۵۹	۲۲,۱۱۸,۳۲۵,۰۵۶	.
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

حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
نشده	تنزیل	نشده	نشده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۴,۱۳۴,۱۳۴,۱۳۸	۲۵٪	۴,۳۸۳,۸۰۸,۰۹۸	سود سهام دریافتنی
			۱۸۲,۷۰۱,۴۶۲	۱۷.۵۰٪	۱۸۳,۹۳۶,۱۰۲	سود سپرده بانکی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	سایر حساب های دریافتنی
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱		۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸	۴,۳۴۷,۵۸۴,۴۰۸		۴,۴۰۴,۵۵۶,۹۰۶	جمع

- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۵۰۰,۱۲۵,۷۶۱ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال		
(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	(۲,۲۲۱,۳۷۸,۰۰۲)	۵۹,۱۸۸,۲۸۳,۶۶۰	۶۲,۵۲۷,۹۵۵,۷۸۱	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)		شرکت کارگزاری پارسیان

- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۱/۲۷				۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
عنوان	مانده در	اضافات	مانده در	مانده در	استهلاک	اضافات	مانده در
ابتدای دوره	طی دوره	طی سال	ابتدای سال	پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲,۵۶۴,۵۸۴	۸۷,۵۰۰,۰۰۱	(۸۷,۳۰۱,۴۴۵)	۳,۷۶۳,۱۴۰	۰	۳۳۵,۷۵۵,۳۲۶	(۲۳۲,۱۹۰,۷۴۲)
هزینه برگزاری	(۶۱)	۱۳,۶۰۰,۰۴۰	(۲۰,۱۲,۹۱۷)	۱۱,۵۸۷,۰۶۲	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۶۱)
جمع	۲,۵۶۴,۵۲۳	۱۰۱,۱۰۰,۰۴۱	(۸۹,۳۱۴,۳۶۲)	۱۵,۳۵۰,۲۰۲	۰	۳۵۵,۷۵۵,۳۲۶	(۲۵۲,۱۹۰,۸۰۳)

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

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۱۲,۰۲۶,۷۲۱	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۰	۲۳,۳۲۰,۰۱۶,۹۹۹	سرمایه گذاری در حساب سپرده
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۲۳,۳۲۰,۰۴۳,۷۲۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۶۷,۸۶۸,۵۹۳	۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۲۸,۲۶۰	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	۵۰۸,۳۲۷,۷۷۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۹۶,۵۷۱,۹۸۶	۱۵۶,۴۷۹,۸۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶,۹۲۸,۶۲۱	۳۱,۷۰۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	سایر حساب های پرداختنی
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۸۶۶,۹۹۷,۵۶۵	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴	۲۸,۳۳۰	۱۰۷,۰۹۲,۸۵۸,۴۲۷	۷۰,۱۳۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۲۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۳۳۰	۱۰۸,۶۲۰,۱۳۸,۴۲۷	۷۱,۱۳۰	جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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	جمع	جمع
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵-۱	۱۹,۳۲۸,۰۵۳	(۱,۴۷۰,۲۰۱,۱۷۲)
۱۵-۲	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	۱,۷۷۹,۲۲۸
	(۳,۰۶۸,۸۱۰)	۰
	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	(۱,۴۶۸,۴۲۱,۹۴۴)

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

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)	(۲,۳۰۴,۸۶۲)	(۹,۷۲۸,۸۳۷)	(۱۷۱,۳۰۲,۱۱۵)
۲	برق ماهناب کهنوج	۱۰۳,۳۴۳	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	(۶,۶۲۳,۵۸۹)	(۶,۲۶۰,۵۰۸)	۳,۹۶۶,۴۷۸	(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)	(۴,۲۹۷,۴۷۸)	(۱۹۴,۸۰۳,۸۱۲)	۵,۳۸۷,۳۲۷
۸	آنیو داده پرداز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۸۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۳۰۴,۵۴۱	(۱۱,۸۹۰,۱۹۴)	(۱۱,۶۳۴,۲۹۰)	(۹۶۹,۰۲۵)	
۹	کویر تابر	۱۵۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۶۴,۹۹۳	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	۳۱۳,۰۵۱,۶۷۶	
۱۰	نوسعه خوارزمی	۱۳۹,۳۰۷	۶۰۸,۲۹۱,۸۶۴	۶۴۱,۳۳۷,۲۸۹	(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	۱,۱۲۳,۴۸۰,۰۰۰	۹۷۵,۸۱۳,۴۲۲	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	(۵,۶۱۷,۳۷۰)	۱۲۶,۳۰۸,۲۸۳	
۱۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۴۸,۰۴۴	۸۰۹,۷۵۰,۱۰۷	(۳,۸۸۸,۲۸۴)	(۳,۶۷۵,۲۳۹)	(۸۲,۲۶۵,۶۸۶)	
۱۶	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸	۱,۲۸۹,۷۹۰,۰۷۲	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۲۰۵,۰۳۴)	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	
۱۷	فولاد مبارکه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۳۰۴,۰۱۰	(۸,۰۷۳,۵۵۱)	(۷,۶۳۰,۹۹۵)	۱۹۳,۱۹۱,۴۴۴	
۱۸	فولاد ارفع	۶۵,۰۰۰	۱۷۸,۷۹۷,۲۳۲	۱۷۴,۹۰۸,۶۳۸	(۹۱۳,۶۳۸)	(۸۹۳,۹۸۶)	۲,۰۸۰,۹۷۰	۸۵,۶۲۹,۳۴۴
	سایر						۰	(۶۹,۷۰۲,۰۵۳)
		۵,۴۵۵,۷۴۵	۱۶,۹۱۱,۱۹۱,۷۷۳	۱۸,۲۰۸,۶۰۳,۰۳۸	(۸۸,۲۳۴,۰۶۴)	(۸۴,۵۵۵,۸۴۳)	(۱,۴۷۰,۲۰۱,۱۷۲)	۱۹,۳۲۸,۰۵۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
فولاد	۱۵۸,۱۳۰	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	(۷۳۴,۱۶۱)	(۶۹۳,۹۲۶)	۱,۸۲۶,۳۱۶	
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 ماه 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	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱,۴۵۲,۳۴۱,۷۲۲		جمع
-	(۵,۶۷۳,۴۱۹)		
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱,۴۴۶,۶۶۸,۳۰۳		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	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	(۳۲,۳۸۳,۵۰۷)	(۱,۹۶۷,۹۴۷)	(۲,۰۱۱,۲۴۲)	۴۲۱,۹۹۳,۷۹۶	۳۹۳,۵۸۹,۴۷۸	۴۶,۶۶۷	برق ماهتاب کهنوج
۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶	۶۲۳,۹۶۶,۲۶۷	(۱۰,۴۰۸,۵۰۰)	(۱۰,۶۳۷,۴۸۷)	۱,۴۳۶,۶۸۷,۷۴۶	۲,۰۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آتیه ناده پرداز
۱۴۳,۱۲۰,۰۲۰	۳۱۸,۱۱۴,۷۴۶	(۳۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۷۲,۸۸۰)	۴,۵۰۳,۷۵۲,۳۷۴	۴,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آتیه دماوند
	۶۶,۶۲۶	(۲۴,۱۱۰)	(۲۵,۵۰۸)	۴,۷۰۵,۷۵۶	۴,۸۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۰۹,۳۷۳,۹۹۴	۵۴۹,۶۸۳,۲۹۱	(۲۲,۸۰۱,۶۲۵)	(۲۴,۱۲۴,۱۱۹)	۳,۹۶۳,۷۱۵,۹۶۵	۴,۵۶۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	آسان پرداخت پرتشین
	۱۹۴,۰۹۳,۰۳۶	(۱۰,۶۰۹,۵۰۰)	(۱۱,۲۲۴,۸۵۱)	۱,۹۰۵,۹۷۲,۶۱۳	۲,۱۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پاسا
		(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	۲,۶۷۷,۲۶۹,۲۰۰	۱,۱۱۴,۶۰۰	پهنم لیزینگ
۳۰۰,۱۰۰,۱۴۰	(۷۳,۴۹۱,۴۱۴)	(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
۱۸۰,۴۰۳,۷۸۷	(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)	۶۹۲,۹۴۰,۱۳۹	۴۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱	(۴۰,۶۲۸,۰۸۷)	(۱۰,۱۴۱,۳۰۷)	(۱۰,۷۲۹,۵۰۳)	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)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۳,۶۰۰)	۲,۰۲۴,۳۷۵,۲۶۶	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
(۲۱,۴۵۳,۲۲۴)	(۳۱,۹۸۴,۰۳۶)	(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
	(۳۹۷,۱۱۸)	(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 صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه 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	۲,۳۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	رایان سایبا
	۸۰,۶۳,۰۵۳	(۸۱۳,۶۰۰)	(۸۳۱,۴۹۹)	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۳,۷۳۰,۰۰۰	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	پاغمیشه
(۱۰۹,۰۷۳,۹۸۷)	(۸,۶۱۸,۴۲۲)	(۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۹,۱۵۳)	۱,۹۴۷,۳۶۵,۲۷۰	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)	(۱۴,۰۴۴,۸۷۹)	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	فند قزوین
(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)	۴۴,۷۹۷,۷۳۳	(۴,۰۶۳,۰۳۱)	(۴,۲۹۸,۶۸۷)	۷۵۹,۴۴۶,۷۵۲	۸۱۳,۶۰۶,۲۰۳	۱۹۵,۴۷۹	فند حکمتان
	۷۷,۹۷۹,۶۹۱	(۱۲,۹۵۶,۰۰۰)	(۱۳,۲۴۱,۰۳۲)	۲,۴۸۷,۰۲۳,۲۷۷	۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کوبیر تابر
(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)	۷,۶۶۶,۷۷۴	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۶,۱۲۰)	۲۱۷,۹۸۷,۱۰۶	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کیمیای زنجان گستران
	(۳۴,۳۳۱,۷۸۷)	(۳,۵۰۴,۰۰۰)	(۳,۷۰۷,۲۳۲)	۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گل شهر
	(۲۴۵,۷۵۴,۸۹۹)	(۱۴,۲۰۷,۴۰۶)	(۱۵,۰۳۱,۴۳۵)	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۱۴	۳,۸۴۱,۴۸۱,۱۵۶	۱,۴۴۸,۹۹۶	مارگابین
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	مخابرات
۵,۸۹۸,۰۸۵	(۳۵۴,۸۶۰,۱۱۵)	(۹,۴۱۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۷,۰۲۰)	۲,۲۱۷,۸۳۳,۰۹۵	۱,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر
	(۸۳,۰۲۷)	(۳۵,۵۲۸)	(۳۷,۵۸۸)	۷,۱۱۵,۴۱۱	۷,۱۰۵,۵۰۰	۵۰۰	مسکن پردیس
۴۳,۹۴۳,۷۳۶	(۱۱۴,۸۰۶,۳۶۰)	(۱۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۶,۶۵۰)	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معذنی دماوند
۱۹۵,۸۴۵,۹۴۱							نفت تهران
۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۱,۴۵۲,۲۴۱,۷۲۲	(۳۰۹,۳۵۲,۴۵۵)	(۳۲۴,۶۰۸,۵۹۵)	۵۹,۷۸۴,۱۸۷,۸۶۳	۶۱,۸۷۰,۴۹۰,۶۳۵	۱۷,۸۸۶,۸۶۵	سایر
							جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷	۱۷-۱
۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷	

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
جمع

۱۷-۱- سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس							
دوره مالی سه ماهه منتهی به				دوره مالی سه ماهه منتهی به			
۱۳۹۶/۰۴/۲۷				۱۳۹۶/۰۴/۲۷			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد
		تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام - ریال	هر سهم - ریال		سود سهام - ریال
تجارت الکترونیک پارس	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۹۲	۲۶۷,۸۸۹,۹۰۸
مخابرات ایران	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۳۱	۱,۴۴۸,۹۹۶	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۳۳۳	۱,۶۴۶,۸۱۱	۴۸۰,۸۶۸,۸۵۷
دارو سازی اسوه	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۱۷	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۰,۳۸۰	۲۲۹,۶۴۰
گروه صنعتی بارز	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۳۱	۴۹۹,۳۲۰	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۶۳۹,۸۸۵	۲۳۲,۰۲۰,۱۱۵
فولاد خوزستان	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۹۰۰,۳۸۸	۱۵۱,۰۹۹,۶۱۲
کارت اعتباری ایران کیش	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۴,۱۳۲	۵۲۵,۸۶۸
جمع نقل به قبل			۳,۰۴۹,۴۱۶	۱,۱۷۲,۹۶۵,۶۶۸		۴۰,۳۳۱,۶۸۸	۱,۱۳۲,۶۳۳,۹۸۰
							۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۳۹۶

جمع نقل به قیبل	۳۰۴۹,۴۱۶	۱,۱۷۲,۹۶۵,۶۶۸	۴,۲۵۰	۴۰,۳۳۱,۶۸۸	۱,۱۳۲,۶۳۳,۹۸۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۹۶/۰۲/۲۰	۷۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۷	۲۶۶,۳۰۹,۰۱۳	
پتروشیمی خراسان	۹۶/۰۳/۰۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۳,۱۶۱	۱۵۹,۷۵۶,۸۳۹	
لیندنگ رایان سایپا	۹۶/۰۲/۱۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۳,۵۲۲	۳۰۱,۳۹۶,۴۷۸	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
یهمن لیندنگ	۹۶/۰۳/۱۷	۱,۳۷۹,۶۰۰	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۴۶,۹۹۱,۸۴۰	۳۶۶,۸۸۸,۱۶۰	
پاما	۹۶/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۴,۷۶۸	۵۳,۵۴۵,۲۲۲	
آسان پرداخت پرشین	۹۶/۰۳/۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۷۱۱	۱۶۲,۱۱۹,۲۸۹	
برق ماهتاب کهنوج	۹۶/۰۲/۲۰	۷۲,۱۸۹	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۴,۵۵۳,۳۸۸	۸۲,۰۷۳,۴۱۲	
مس شهید باهنر	۹۶/۰۳/۰۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۳,۴۳۴	۵۳۶,۷۳۶,۵۶۶	
پگاه خراسان	۹۶/۰۲/۲۷	۵۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۵,۴۲۱	۱۵۳,۷۵۴,۵۷۹	
سیمان ارومیه	۹۶/۰۳/۲۷	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۷۳۸	۵۶,۲۶۲	
تکین گو	۹۶/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	۲۰,۲۳۳	۵۹۰,۷۶۷	
جمع:			۳,۴۶۰,۱۴۳,۴۶۸	۲۴۴,۲۸۲,۸۹۱	۳,۲۱۵,۸۶۰,۵۷۷	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹

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
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۸۹۵,۶۴۳,۳۷۲	۱۸-۱
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۳۶۴,۵۵۲,۰۹۲	۱۸-۲
۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۱,۲۶۰,۱۹۵,۴۶۴	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

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

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	سود سپرده کوتاه مدت	۹۶/۰۳/۱۰	۱۷,۵	۳۶۵,۷۸۶,۷۳۲	(۱,۲۳۴,۶۴۰)	۳۶۴,۵۵۲,۰۹۲
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰			۰	۰	۰	۰
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۳۶۴,۵۵۲,۰۹۲			۳۶۵,۷۸۶,۷۳۲	(۱,۲۳۴,۶۴۰)	۳۶۴,۵۵۲,۰۹۲	۴۱,۶۷۰,۳۵۵

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

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، 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:

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷	۱۵۲,۷۱۲,۸۸۳	۲۸۱,۰۱۱,۷۸۱	متولی
۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	حسابرس
۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	جمع
۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۲۳۱,۶۹۹,۱۷۸	۳۴۷,۲۵۸,۳۷۸	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۶,۴۳۱,۸۲۷	۸,۶۳۸,۶۰۸	۵۹,۹۰۷,۸۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۰,۰۰۰,۰۶۱	۶۰,۲۲۸,۰	۲,۰۱۲,۹۱۷	هزینه نرم افزار
۳۰۴,۷۶۳,۰۰۰	۷۷,۱۶۳,۶۸۱	۸۰,۰۹۳,۰۴۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۴۲۸,۷۴۲	۱۴,۰۵۳,۵۰۹	۷,۲۰۸,۳۹۸	سایر هزینه ها
۱,۷۲۹,۳۹۴	۶۰۱,۶۸۵	۴۲۰,۰۰۰	جمع
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۱۰۱,۰۵۹,۷۶۳	۱۴۹,۶۴۲,۲۰۶	

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷

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٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۰٪
جمع					
				۱۰۰۰	۱۰۰٪

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۷

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	خرید و فروش سهام	۶۳,۵۴۵,۲۳۷,۱۸۹	۱۱,۱۱۴,۸۰۹,۰۶۰	(۳,۴۲۱,۳۷۸,۰۰۴)
کارگزاری پارسیان	مدیر	کارمزد مدیر	۲۸۱,۰۱۱,۷۸۱		(۵۵۴,۵۸۴,۲۳۲)

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب بدهی آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد.