

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ 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 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 ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

|                                                               |                                                                                              |                                                                |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <p><b>نماینده</b></p> <p>مجید سوری</p> <p>محمدرضا نادریان</p> | <p><b>شخص حقوقی</b></p> <p>شرکت کارگزاری پارسیان</p> <p>موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه</p> | <p><b>ارکان صندوق</b></p> <p>مدیر صندوق</p> <p>متولی صندوق</p> |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|

**شرکت کارگزاری پارسیان**  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۳۳۹۱۳

**موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه**  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

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

| یادداشت | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷            | دارایی ها:                                 |
|---------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|         | (ریال)                 | (ریال)                |                                            |
| ۵       | ۷۹,۲۲۲,۵۳۶,۲۵۴         | ۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶        | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم             |
| ۶       | ۲۴,۸۴۸,۵۷۲,۴۳۰         | ۰                     | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۷       | ۴,۶۶۰,۳۱۵,۶۹۳          | ۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱         | حسابهای دریافتنی                           |
| ۸       | ۰                      | ۰                     | جاری کارگزاران                             |
| ۹       | ۱۴۶,۸۷۸,۹۸۳            | ۳,۵۶۴,۵۲۳             | سایر دارایی ها                             |
| ۱۰      | ۴۱۹,۵۹۲,۱۲۹            | ۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸         | موجودی نقد                                 |
|         | <u>۱۰۹,۲۹۷,۸۹۵,۴۸۹</u> | <u>۴۸,۲۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u> | جمع دارایی ها                              |
|         |                        |                       | بدهی ها:                                   |
| ۸       | ۴,۱۴۴,۵۸۰              | ۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵         | جاری کارگزاران                             |
| ۱۱      | ۶۱۰,۶۰۵,۰۳۴            | ۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶           | پرداختنی به ارکان صندوق                    |
| ۱۲      | ۰                      | ۶۷,۸۹۶,۸۵۳            | پرداختنی به سرمایه گذاران                  |
| ۱۳      | ۹۱۵,۰۷۵,۰۶۴            | ۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰           | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر              |
|         | <u>۱,۵۲۹,۸۲۴,۶۷۸</u>   | <u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>  | جمع بدهی ها                                |
| ۱۴      | <u>۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱</u> | <u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u> | خالص دارایی ها                             |
|         | <u>۱,۶۳۵,۵۲۶</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 میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶

| دوره میانی شش ماهه منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | درآمدها:                                     |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۷/۲۷                  | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷                  | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷        |         |                                              |
| (ریال)                      | (ریال)                      | (ریال)            |         |                                              |
| ۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۲۱               | ۲,۱۶۰,۷۰۰,۵۷۳               | (۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)     | ۱۵      | سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |
| ۸,۵۸۲,۸۹۲,۷۱۱               | (۱۳۷,۰۵۰,۹۸۳)               | ۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳     | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹               | ۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵               | ۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹     | ۱۷      | سود سهام                                     |
| ۲,۸۰۴,۰۳۱,۰۸۸               | ۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵                 | ۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰       | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۷,۴۴۵,۳۲۷                  | ۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸                 | ۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶       | ۱۹      | سایر درآمدها                                 |
| ۱۲,۲۱۳,۲۲۴,۹۸۴              | ۹۳,۴۲۴,۹۰۲                  | ۶,۷۸۸,۶۲۴,۷۷۸     |         | جمع درآمدها                                  |
|                             |                             |                   |         | هزینه ها:                                    |
| ۸۵۷,۷۱۳,۹۰۳                 | ۴۵۲,۶۲۳,۴۵۴                 | ۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷       | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۲۶۲,۰۴۶,۳۰۸                 | ۱۸۹,۱۶۵,۷۲۶                 | ۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴       | ۲۱      | سایر هزینه ها                                |
| ۱,۱۱۹,۷۶۰,۳۱۱               | ۶۴۱,۷۸۹,۱۸۰                 | ۱,۳۲۹,۷۳۴,۸۸۱     |         | جمع هزینه ها                                 |
| ۱۱,۰۹۳,۴۶۴,۷۷۳              | (۵۴۸,۳۶۴,۲۷۸)               | ۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷     |         | سود(زیان)خالص                                |
| ۱۱٪                         | -۱.۸۸٪                      | ۱۹.۰۸٪            |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۳۷.۹۲٪                      | -۶.۳۹٪                      | ۲۰.۱۵٪            |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال            |

#### صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره میانی شش ماهه منتهی به   | دوره میانی شش ماهه منتهی به   | سال مالی منتهی به             | یادداشت                       |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۷/۲۷                    | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷                    | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷                    |                               |                               |
| تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |
| مبلغ - ریال                   | مبلغ - ریال                   | مبلغ - ریال                   | مبلغ - ریال                   | مبلغ - ریال                   |
| ۲۹,۳۳۰                        | ۳۱,۵۳۱                        | ۲۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰                | ۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴                | ۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰                |
| ۵۶,۴۷۸                        | ۱۶,۵۵۳                        | ۳,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰                 | ۵۶,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰                |
| (۱۹,۹۱۶)                      | (۱۵,۳۵۵)                      | (۱۵,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)              | (۱۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)              | (۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)              |
| -                             | (۸۶۶,۹۹۲,۰۵۹)                 | ۰                             | ۱۸,۹۹۳,۸۲۷,۰۱۴                | ۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷                 |
| ۱۱,۰۹۳,۴۶۴,۷۷۳                | (۵۴۸,۳۶۴,۲۷۸)                 | ۰                             | ۱۱,۰۹۳,۴۶۴,۷۷۳                | ۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷                 |
| ۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱               | ۲۲,۱۶۵,۲۰۸,۶۲۳                | ۲۹,۳۳۰                        | ۲۹,۳۳۰                        | ۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴                |

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
تعدیلات  
سود (زیان)خالص سال  
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 میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 نماید. 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 ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ 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 ره یافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [WWW.Fund.parsianbroker.Com](http://WWW.Fund.parsianbroker.Com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه 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 تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | گروه مالی پارسیان          | ۹۰۰                          | ۹۰٪                   |
| ۲    | شرکت کارگزاری پارسیان      | ۱۰۰                          | ۱۰٪                   |
|      | جمع                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰٪                  |

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 سه روزدی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه 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 فرابورسی به خالص ارزش فروش متعکس 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 میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه 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**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه 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 ۴ 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 ۲-۲-۲ 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 میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه 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                                                                       | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷     |                |                      | 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 |
| ماشین آلات و تجهیزات                                                       | ۴۲۴,۵۵۳,۳۰۷    | ۴۰۱,۵۴۶,۳۷۵    | ۰.۴٪                 | ۱,۹۷۵,۵۹۷,۵۴۰  | ۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲  | ۴.۱٪                 |
| لاستیک و پلاستیک                                                           | ۲,۶۱۰,۴۵۴,۰۸۱  | ۲,۳۳۰,۵۶۷,۴۱۴  | ۲.۱٪                 | ۱,۶۰۴,۸۱۶,۶۷۲  | ۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶  | ۳.۲٪                 |
| مخابرات                                                                    | ۳,۰۶۵,۱۱۴,۶۸۴  | ۳,۰۰۳,۱۷۹,۳۲۹  | ۲.۷٪                 | ۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳    | ۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳    | ۰.۲٪                 |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی                                                 | ۲,۸۳۲,۸۰۸,۳۸۸  | ۲,۵۸۲,۹۷۸,۰۰۳  | ۲.۴٪                 | ۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹  | ۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲  | ۳.۵٪                 |
| فناوری های نو                                                              | ۱۸,۵۰۴,۰۸۶,۱۵۲ | ۲۵,۸۷۱,۰۵۱,۳۴۵ | ۲۳.۷٪                | ۶,۵۶۱,۲۶۹,۷۷۵  | ۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱  | ۱۷.۳٪                |
| فرآورده های نفتی، کوک سوخت هسته ای، محصولات غذایی و آشامیدنی بحر قنذ و شکر | ۹,۱۸۱,۹۱۴,۴۰۲  | ۱۰,۸۱۰,۹۵۵,۳۵۰ | ۹.۹٪                 | ۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴  | ۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰  | ۵.۱٪                 |
| استخراج کانه های فلزی                                                      | ۵,۲۷۵,۵۹۱,۶۰۴  | ۴,۹۷۷,۹۵۲,۹۱۰  | ۴.۶٪                 | ۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲  | ۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸  | ۸.۵٪                 |
| محصولات شیمیایی                                                            | ۳,۶۶۹,۹۳۸,۹۲۷  | ۴,۰۴۲,۳۹۸,۵۵۰  | ۳.۷٪                 | ۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹  | ۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹  | ۳.۰٪                 |
| عرضه برق گاز                                                               | ۳,۹۸۷,۴۴۲,۵۰۰  | ۴,۸۴۵,۲۳۳,۲۲۱  | ۴.۴٪                 | ۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳  | ۵,۴۸۱,۲۴۴,۹۸۴  | ۱۱.۳٪                |
| اطلاعات و ارتباطات                                                         | ۷۱۰,۱۰۵,۴۶۰    | ۶۲۵,۵۲۹,۰۱۰    | ۰.۶٪                 | ۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰  | ۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸  | ۳.۱٪                 |
| سرمایه گذاری ها                                                            | ۳,۸۷۸,۱۶۴,۶۰۰  | ۳,۸۵۱,۴۱۹,۴۳۴  | ۳.۵٪                 | ۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲  | ۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸  | ۷.۷٪                 |
| راهانه و فعالیتهای وابسته                                                  | ۳,۲۷۰,۴۷۴,۲۶۶  | ۳,۴۴۰,۱۲۸,۵۰۰  | ۳.۱٪                 | ۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴  | ۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴  |                      |
| قند و شکر                                                                  | ۳,۰۳۲,۵۶۵,۳۱۸  | ۲,۶۲۴,۲۰۶,۲۱۴  | ۲.۴٪                 | ۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶  | ۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶  |                      |
| سایر واسطه گریهای مالی                                                     | ۴,۶۵۸,۰۸۹,۳۳۲  | ۵,۰۹۳,۶۴۷,۹۵۰  | ۴.۷٪                 | ۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰  | ۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰  |                      |
| سیمان                                                                      | ۴,۵۷۶,۴۶۱,۸۸۵  | ۳,۶۱۰,۵۵۰,۹۲۱  | ۳.۳٪                 | ۲,۴۲۴,۲۷۳,۲۳۴  | ۲,۵۴۲,۰۵۹,۸۴۵  |                      |
| حمل و نقل، بازاریابی، ارتباطات                                             | ۱,۳۹۲,۲۱۸,۱۶۶  | ۱,۱۱۰,۲۷۶,۱۲۷  | ۱.۰٪                 | .              | .              |                      |
| سایر                                                                       | ۷۶۱,۹۹۲        | ۹۱۵,۶۰۱        | ۰.۰٪                 | .              | .              |                      |
| جمع                                                                        | ۷۱,۰۷۰,۷۴۵,۰۷۵ | ۷۹,۲۲۲,۵۳۶,۲۵۴ | ۷۲٪                  | ۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴ | ۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶ | ۸۸.۹٪                |

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

| اوراق         | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷   |         |                | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷  |                |                |
|---------------|--------------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|               | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی      | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش |
| اجاره راینل ۲ | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   | ۲۲٪     | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲۴,۱۲۲,۹۵۱ | ۲۴,۳۲۴,۴۴۹,۴۷۹ | ۰              |
| جمع           |              |         | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲۴,۱۲۲,۹۵۱ | ۲۴,۸۴۸,۵۷۲,۴۲۰ | ۰              |

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**۷- حساب های دریافتنی**

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷    |               |            | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷    |           |               |                        |
|---------------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده    | ریال       | تنزیل شده     | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |                        |
| ریال          | ریال          | ریال       | ریال          | درصد      | ریال          |                        |
| ۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳ | ۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰ | ۲۰,۷۴۸,۸۰۸ | ۴,۶۴۲,۲۵۵,۳۴۵ | ۲۵٪       | ۴,۷۲۵,۱۲۸,۶۹۸ | سود سهام دریافتنی      |
|               |               |            | ۱۷,۸۶۰,۳۴۸    | ۱۷,۵۰٪    | ۱۷,۹۷۲,۳۶۸    | سود سیرده پانکی        |
|               |               |            |               |           |               | سایر حساب های دریافتنی |
| ۲۰,۷۴۸,۸۰۸    | ۲۰,۷۴۸,۸۰۸    | ۲۰,۷۴۸,۸۰۸ | ۴,۶۶۰,۳۱۵,۶۹۳ |           | ۴,۷۲۵,۱۲۸,۶۹۸ | جمع                    |

**۸- جاری کارگزاران**

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۱۴۴,۵۸۰ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷      |                 |                 | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷      |                  |  |                       |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--|-----------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | گردش پستکار     | گردش بدهکار     | مانده ابتدای سال |  |                       |
| (۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵) | (۴,۱۴۴,۵۸۰)     | ۱۲۲,۶۳۷,۸۴۷,۶۷۹ | ۱۲۸,۲۹۶,۷۵۳,۲۲۴ | (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      |                      |                |                 | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷               |                     |               |                |                         |
|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|--------------------------|---------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| عنوان           | مانده در ابتدای دوره | اضافات طی دوره | استهلاك طی دوره | مانده در پایان دوره مالی | مانده در ابتدای سال | اضافات طی سال | استهلاك طی سال | مانده در پایان سال مالی |
| هزینه نرم افزار | ۲,۵۶۴,۵۸۴            | ۲۶۶,۶۶۶,۶۶۸    | (۲۵۰,۱۶۶,۳۰۵)   | ۱۲۰,۰۶۴,۹۴۷              | ۰                   | ۳۳۵,۷۵۵,۳۲۶   | (۳۳۲,۱۹۰,۷۴۲)  | ۳,۵۶۴,۵۸۴               |
| هزینه برگزاری   | (۶۱)                 | ۲۵,۲۰۴,۰۸۰     | (۸,۴۸۹,۹۸۳)     | ۲۶,۸۱۴,۰۳۶               | ۰                   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۰,۰۰۰,۰۶۱)   | (۶۱)                    |
| جمع             | ۲,۵۶۴,۵۲۳            | ۴۰۱,۹۷۰,۷۴۸    | (۲۵۸,۶۵۶,۲۸۸)   | ۱۴۶,۸۷۸,۹۸۳              | ۰                   | ۳۵۵,۷۵۵,۳۲۶   | (۳۵۲,۱۹۰,۸۰۳)  | ۳,۵۶۴,۵۲۳               |

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷    | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷  |
|---------------|-------------|
| ریال          | ریال        |
| ۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸ | ۱۱۹,۸۹۲,۹۱۰ |
| ۰             | ۲۹۹,۶۹۹,۲۱۹ |
| ۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸ | ۴۱۹,۵۹۲,۱۲۹ |

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷  | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱ | ۴۴۰,۲۱۹,۴۲۵ |
| ۳۴,۳۷۹,۰۲۳  | ۸۸,۸۹۹,۶۱۱  |
| ۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲ | ۸۱,۴۸۵,۹۹۸  |
| ۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶ | ۶۱۰,۶۰۵,۰۳۴ |

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۶۷,۸۶۸,۵۹۳ | ۰          |
| ۲۸,۲۶۰     | ۰          |
| ۶۷,۸۹۶,۸۵۳ | ۰          |

بابت تئمه واحدهای صادر شده  
بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷  | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹ | ۷۰۰,۸۵۶,۱۱۷ |
| ۹۶,۵۷۱,۹۸۶  | ۱۸۶,۰۴۰,۳۲۶ |
| ۱۶,۹۲۸,۶۲۱  | ۲۸,۱۷۸,۶۲۱  |
| ۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴ | ۰           |
| ۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰ | ۹۱۵,۰۷۵,۰۶۴ |

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷     |        | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷      |        |                             |
|----------------|--------|-----------------|--------|-----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال            | تعداد  |                             |
| ۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴ | ۲۸,۳۳۰ | ۱۰۶,۱۳۲,۵۴۴,۸۱۱ | ۶۴,۸۹۲ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  | ۱,۶۳۵,۵۲۶,۰۰۰   | ۱,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴ | ۲۹,۳۳۰ | ۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱ | ۶۵,۸۹۲ | جمع                         |



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| پادداشت | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                 | سال مالی منتهی به |
|---------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
|         | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷                  | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷      | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| ۱۵-۱    | ریال                        | ریال            | ریال              |
|         | (۳,۲۷۳,۶۴۰,۲۵۸)             | (۲,۰۱۸,۱۳۴,۷۴۱) | ۱۹,۳۲۸,۰۵۳        |
| ۱۵-۲    | ریال                        | ریال            | ریال              |
|         | (۲۸,۴۳۶,۸۶۳)                | (۱۳۲,۱۴۸,۲۶۱)   | (۲۶۶,۵۹۶,۳۵۳)     |
|         | ۰                           | (۱۰,۴۱۷,۵۷۱)    | (۳,۰۶۸,۸۱۰)       |
|         | (۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۲۱)             | (۲,۱۶۰,۷۰۰,۵۷۳) | (۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)     |

سود(زیان)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 میانی شش ماهه منتهی به**  
**۱۳۹۶/۰۷/۲۷**

| ردیف | نام                     | تعداد     | بهای فروش-ریال | ارزش دفتری-ریال | کارمزد-ریال   | مالیات-ریال   | سود (زیان) فروش-ریال | سود (زیان) فروش-ریال | سود (زیان) فروش-ریال |
|------|-------------------------|-----------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      |                         |           |                |                 |               |               | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷           | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷           | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷           |
| ۱    | فولاد                   | ۲۴۲,۵۵۷   | ۴۶۰,۹۷۳,۱۲۵    | ۴۶۵,۹۵۸,۵۷۴     | (۲,۴۳۸,۵۲۷)   | (۲,۳۰۴,۸۶۲)   | (۹,۷۲۸,۸۳۸)          | (۱۴۹,۴۲۸,۹۹۹)        | (۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)        |
| ۲    | برق ماهتاب کهنوج        | ۱۵۰,۰۰۰   | ۱,۴۱۹,۸۵۱,۲۳۷  | ۱,۵۰۳,۳۹۳,۴۴۸   | (۷,۲۵۵,۲۷۸)   | (۷,۰۹۹,۲۳۲)   | (۹۷,۸۹۶,۷۱۱)         | ۰                    | ۰                    |
| ۳    | گل گهر                  | ۵۵۰,۰۰۰   | ۱,۲۵۲,۱۰۲,۱۴۷  | ۱,۲۳۵,۲۵۳,۵۷۲   | (۶,۶۲۳,۵۸۹)   | (۶,۲۶۰,۵۰۸)   | ۳,۹۶۴,۴۷۸            | (۱۳۷,۹۲۹,۰۸۳)        | (۸۸,۲۴۷,۱۳۳)         |
| ۴    | پارس خودرو              | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۹۳,۱۹۲,۸۰۷  | ۲,۴۲۲,۰۸۳,۲۷۷   | (۱۱,۶۰۱,۷۶۲)  | (۱۰,۹۶۵,۹۳۷)  | (۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)        | ۰                    | ۰                    |
| ۵    | مس شهید باهنر           | ۳۵۰,۰۰۰   | ۲,۰۵۶,۳۵۰,۰۰۰  | ۲,۷۱۰,۸۸۳,۶۳۱   | (۱۰,۶۲۴,۰۱۶)  | (۱۰,۲۸۱,۷۳۹)  | (۶۷۵,۴۳۹,۳۸۶)        | ۰                    | ۰                    |
| ۶    | پتروشیمی پردیس          | ۱۰۰,۰۰۰   | ۵۷۳,۶۶۸,۹۹۲    | ۷۵۲,۰۸۰,۶۲۹     | (۲,۷۶۰,۷۰۸)   | (۲,۸۶۸,۳۳۹)   | (۱۸۴,۰۴۰,۶۸۴)        | ۰                    | ۰                    |
| ۷    | پتروشیمی خراسان         | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۱,۶۳۹,۴۱۳  | ۱,۳۱۷,۱۶۸,۷۴۵   | (۵,۱۰۸,۱۷۰)   | (۵,۰۰۸,۱۹۰)   | (۲۳۵,۶۴۵,۶۹۲)        | ۰                    | ۵,۴۸۷,۳۲۷            |
| ۸    | آتیه داده پرداز         | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۳۶,۸۶۰,۰۰۰  | ۲,۳۰۴,۳۰۴,۵۴۱   | (۱۱,۸۹۰,۱۹۴)  | (۱۱,۶۳۴,۲۹۰)  | (۹۶۹,۰۲۵)            | ۰                    | ۱۱,۷۳۴,۶۶۳           |
| ۹    | کوبیر نایر              | ۱۵۰,۰۰۰   | ۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۴۲۹,۷۶۴,۹۹۳     | (۳,۴۳۵,۸۳۴)   | (۳,۲۴۷,۴۹۷)   | ۲۱۳,۰۵۱,۶۷۶          | ۰                    | ۰                    |
| ۱۰   | توسعه خوارزمی           | ۲۰۰,۰۰۰   | ۸۷۵,۷۳۴,۶۳۹    | ۹۳۰,۱۰۰,۶۴۵     | (۴,۴۷۴,۹۰۰)   | (۴,۳۷۸,۶۶۵)   | (۶۳,۲۱۹,۵۷۱)         | ۰                    | ۰                    |
| ۱۱   | صنعتی بارز              | ۶۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۰۱,۲۹۵,۴۴۶   | (۱۲,۶۶۳,۶۹۵)  | (۱۱,۷۸۰,۴۹۳)  | ۳۰,۵۶۰,۳۶۶           | ۷۹۱,۱۴۸,۱۸۸          | ۷۹,۴۰۲,۴۷۱           |
| ۱۲   | نکین کو                 | ۱,۰۰۰     | ۷,۵۳۱,۰۰۰      | ۸,۵۴۵,۳۲۸       | (۳۹,۸۳۶)      | (۳۷,۶۵۵)      | (۱,۰۹۱,۸۱۹)          | ۰                    | ۰                    |
| ۱۳   | بهمن لیزینگ             | ۲۶۵,۰۰۰   | ۶۴۸,۶۱۳,۰۰۰    | ۷۳۶,۳۶۷,۱۵۷     | (۳,۳۱۴,۳۸۲)   | (۳,۲۴۳,۰۶۱)   | (۹۴,۳۱۱,۶۰۰)         | ۰                    | ۰                    |
| ۱۴   | ریل سیر کوثر            | ۲۹۰,۰۰۰   | ۱,۱۲۳,۴۸۰,۰۰۰  | ۹۷۵,۸۱۳,۴۲۲     | (۵,۷۴۰,۸۲۵)   | (۵,۶۱۷,۳۷۰)   | ۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳          | ۰                    | ۰                    |
| ۱۵   | تجارت الکترونیک پارسیان | ۲۰۰,۰۰۰   | ۷۳۵,۰۴۸,۰۴۴    | ۸۰۹,۷۵۰,۱۰۷     | (۳,۸۸۸,۳۸۴)   | (۳,۶۷۵,۲۳۹)   | (۸۲,۲۶۵,۶۸۶)         | ۰                    | ۰                    |
| ۱۶   | فولاد خوزستان           | ۴۰۰,۰۰۰   | ۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸  | ۱,۲۸۹,۷۹۰,۰۷۲   | (۶,۵۶۴,۸۹۳)   | (۶,۲۰۵,۰۳۴)   | (۶۱,۵۵۲,۲۸۱)         | ۱۴۵۸۹۰۶              | ۸۵,۶۲۹,۳۴۴           |
| ۱۷   | فولاد مبارکه            | ۱,۳۰۵,۹۸۵ | ۲,۱۱۷,۲۶۸,۲۸۴  | ۱,۸۹۱,۵۴۱,۶۴۸   | (۱۱,۰۹۳,۸۷۳)  | (۱۰,۵۸۶,۳۳۰)  | ۲۰۴,۰۴۶,۴۳۳          | (۶۵,۵۸۷,۹۰۴)         | (۶۵,۵۸۷,۹۰۴)         |
| ۱۸   | فولاد ارفع              | ۹۲۷,۹۱۰   | ۳,۰۵۴,۲۰۲,۸۶۸  | ۲,۷۵۳,۰۰۹,۱۷۳   | (۱۵,۶۰۶,۸۹۶)  | (۱۵,۲۷۱,۰۰۶)  | ۲۷۰,۳۱۵,۷۹۳          | ۰                    | ۸۵,۶۲۹,۳۴۴           |
| ۱۹   | معدنی دماوند            | ۵۰۰       | ۷,۰۸۹,۰۰۰      | ۷,۱۱۵,۴۱۱       | (۳۷,۴۹۹)      | (۳۵,۴۴۵)      | (۹۹,۳۵۵)             | ۰                    | ۰                    |
| ۲۰   | آسان پرداخت یرشین       | ۲۱۲,۹۹۶   | ۴,۲۴۸,۱۷۱,۷۷۴  | ۳,۶۹۹,۳۲۳,۲۷۲   | (۲۲,۲۳۰,۷۵۶)  | (۲۱,۲۴۰,۸۴۱)  | ۵۰۵,۳۷۶,۹۰۵          | ۰                    | ۶۹,۷۶۴,۸۲۰           |
| ۲۱   | عارگارین                | ۲۰۰,۰۰۰   | ۶۶۵,۳۸۷,۵۴۸    | ۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵     | (۳,۴۷۵,۴۴۶)   | (۳,۳۲۶,۹۳۴)   | (۶۹,۳۳۵,۳۸۷)         | ۰                    | ۲۹,۵۲۲,۱۴۸           |
| ۲۲   | صنعتی بهشهر             | ۷۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۹۹,۷۱۹,۷۴۱  | ۱,۸۲۸,۲۹۱,۲۸۳   | (۸,۴۶۵,۳۲۲)   | (۸,۴۹۸,۵۷۹)   | (۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)        | ۰                    | ۰                    |
| ۲۳   | داروسازی اسوه           | ۱۰۰       | ۱,۷۲۵,۶۰۰      | ۲,۰۷۵,۰۳۳       | (۹,۱۲۶)       | (۸,۶۲۸)       | (۳۶۷,۱۸۷)            | ۰                    | ۰                    |
| ۲۴   | سیمان ارومیه            | ۱۰۰       | ۳۲۶,۰۰۰        | ۲۹۵,۵۰۶         | (۱,۷۲۲)       | (۱,۶۳۰)       | ۲۷,۱۴۲               | ۰                    | ۰                    |
| ۲۵   | کارت اعتباری ایران کیش  | ۱,۰۰۰     | ۶,۰۴۳,۰۰۰      | ۴,۷۰۵,۷۵۶       | (۴۱,۹۶۵)      | (۳۰,۲۱۵)      | ۱,۲۷۵,۰۶۴            | ۰                    | ۰                    |
| ۲۶   | کیمیای زنجان گستران     | ۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۶۱۴,۳۹۳,۴۷۶  | ۲,۴۸۷,۰۲۳,۲۷۷   | (۱۳,۳۵۹,۵۰۴)  | (۱۳,۰۷۱,۹۶۰)  | ۱۰۰,۹۳۸,۷۳۵          | ۰                    | ۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳          |
| ۲۷   | فناوران                 | ۵۰        | ۸۹۵,۰۵۰        | ۹۲۸,۹۹۰         | (۴,۷۳۳)       | (۴,۴۷۵)       | (۴۳,۱۴۸)             | ۰                    | ۰                    |
| ۲۸   | ریل پرداز سیر           | ۸۰,۰۰۰    | ۱۶۴,۲۵۴,۰۰۰    | ۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸     | (۸۳۹,۳۱۸)     | (۸۲۱,۲۶۸)     | ۹,۵۸۱,۵۶۶            | ۰                    | (۶,۰۸۷,۵۵۰)          |
|      | جمع نقل به صفحه بعد     | ۹,۶۲۷,۱۹۸ | ۳۳,۵۰۱,۱۲۸,۴۶۳ | ۳۳,۶۴۷,۷۱۵,۳۲۹  | (۱۷۳,۳۸۱,۱۶۳) | (۱۶۷,۵۰۵,۴۲۲) | (۴۸۷,۵۵۳,۴۵۱)        | (۳۵۹,۳۷۲,۳۶۲)        | ۲۹۸,۰۰۷,۷۱۸          |



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۶**

| جمع نقل از صفحه قبل          | ۹,۶۲۷,۱۹۸  | ۳۳,۵۰۱,۱۲۸,۴۶۳ | ۳۳,۶۴۷,۹۴۱,۹۵۹ | (۱۷۳,۳۸۱,۱۶۳) | (۱۶۷,۵۰۵,۴۲۲) | (۴۸۷,۵۵۳,۴۵۱)   | (۲۵۹,۳۷۲,۴۶۲)   | ۳۹۸,۰۰۷,۶۱۸   |
|------------------------------|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ۲۹ شهرسازی و خانه سازی بالغه | ۴۴۲,۱۱۱    | ۷۶۸,۹۶۰,۳۲۶    | ۸۰۴,۸۲۴,۲۳۱    | (۳,۸۸۶,۹۸۴)   | (۳,۸۴۴,۷۹۶)   | (۴۳,۵۹۵,۶۸۵)    | -               | (۱۲,۵۱۴,۰۸۷)  |
| ۳۰ داده پردازی ایران         | ۲۰۰,۰۰۰    | ۸۱۲,۱۴۶,۶۰۰    | ۱,۰۸۵,۳۴۸,۷۸۵  | (۴,۲۹۶,۲۰۱)   | (۴,۰۶۰,۷۲۳)   | (۲۸۱,۴۵۹,۱۰۹)   | (۵۲۰,۲۷۰)       | -             |
| ۳۱ لیزینگ سایبا              | ۸۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۱۵,۴۱۱,۵۹۸  | ۱,۴۲۳,۶۹۶,۶۸۹  | (۵,۲۰۶,۶۳۴)   | (۵,۰۷۷,۰۴۲)   | (۴۱۸,۵۶۸,۷۶۷)   | (۱۲۶,۹۰۰,۹۲۰)   | -             |
| ۳۲ به پرداخت ملت             | ۳۰۰,۷۳۰    | ۶,۰۲۰,۲۹۴,۷۱۶  | ۶,۸۱۶,۴۴۲,۶۴۴  | (۳۱,۳۴۲,۹۰۵)  | (۳۰,۱۰۱,۴۴۸)  | (۸۵۷,۵۹۲,۲۸۱)   | -               | -             |
| ۳۳ کاما                      | ۲۸۹,۴۵۰    | ۲,۱۸۱,۸۹۱,۹۲۳  | ۱,۹۹۸,۳۲۴,۹۱۵  | (۱۱,۱۴۹,۳۸۶)  | (۱۰,۹۰۹,۴۵۰)  | ۱۶۱,۴۹۸,۱۷۲     | -               | ۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷ |
| ۳۴ پگاه خراسان               | ۱۶,۴۹۹     | ۵۶,۴۶۶,۵۸۰     | ۴۱,۴۳۹,۹۱۱     | (۲۹۸,۷۰۴)     | (۲۸۲,۳۳۲)     | ۱۴,۴۴۵,۶۳۳      | -               | -             |
| ۳۵ برق مینا                  | ۳۰۲,۶۰۸    | ۴,۰۷۸,۹۳۱,۲۶۷  | ۴,۵۲۴,۱۷۴,۳۹۸  | (۲۰,۸۴۳,۲۸۷)  | (۲۰,۳۹۴,۶۵۰)  | (۴۹۶,۴۸۱,۰۶۸)   | -               | -             |
| ۳۶ آتیه دماوند               | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۸۳,۴۱۹,۴۶۵  | ۱,۳۳۳,۲۷۸,۱۰۹  | (۶,۰۴۷,۲۱۶)   | (۵,۹۱۷,۰۹۲)   | (۶۱,۸۲۲,۹۵۲)    | ۴۲,۷۸۳,۸۲۴      | -             |
| ۳۷ چدن سازان                 | ۵۵۳        | ۱,۶۳۵,۸۳۵      | ۱,۰۸۳,۵۶۷      | (۸,۳۰۵)       | (۸,۱۲۹)       | ۵۲۵,۸۳۴         | -               | -             |
| ۳۸ ملی مس                    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۶۲۷,۴۲۷,۸۵۴    | ۶۰۰,۷۳۹,۱۴۲    | (۳,۲۰۶,۱۴۰)   | (۳,۱۳۷,۱۳۷)   | ۲۰,۳۴۵,۴۳۵      | -               | ۴۲,۴۵۳,۷۸۷    |
| ۳۹ های وب                    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۴۸,۹۶۸,۶۳۰  | ۱,۳۸۶,۰۱۳,۵۰۵  | (۶,۸۹۳,۱۸۳)   | (۶,۷۴۴,۸۴۱)   | (۵۰,۶۸۲,۸۹۹)    | -               | -             |
| ۴۰ مسکن پردیس                | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۴۵۹,۸۹۱,۴۳۰  | ۲,۲۱۷,۸۳۱,۲۵۵  | (۷,۴۵۹,۸۴۸)   | (۷,۲۹۹,۴۳۷)   | (۷۷۲,۶۹۹,۱۲۰)   | -               | -             |
| سایر                         | -          | -              | -              | -             | -             | -               | -               | (۶۹,۷۰۲,۰۵۳)  |
|                              | ۱۴,۰۷۹,۱۴۹ | ۵۳,۰۵۶,۵۶۴,۶۸۷ | ۵۵,۷۹۱,۰۴۹,۱۲۰ | (۲۷۴,۰۱۹,۹۵۶) | (۲۶۵,۲۸۲,۴۹۹) | (۳,۲۷۳,۶۴۰,۲۵۸) | (۲,۰۱۸,۱۲۴,۷۴۱) | ۱۹,۳۲۸,۰۵۳    |

**۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم**

دوره میانی شش ماهه منتهی به

دوره میانی شش سال مالی منتهی به

| سهام                      | تعداد   | بهای فروش   | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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)        | -               | -               |
| شهرسازی و خانه سازی بالغه | ۱۲۵,۴۷۵ | ۷۶,۴۴۴,۱۷۵  | ۱۰۵,۹۰۷,۲۲۶ | (۳۹۰,۷۲۱)   | (۳۸۲,۳۱۹)   | (۳۰,۳۱۶,۰۹۱)    | -               | -               |
| سایر                      | -       | -           | -           | -           | -           | -               | (۱۳۲,۱۴۸,۲۶۱)   | (۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)   |
| جمع                       | ۲۸۳,۶۸۰ | ۲۱۵,۳۵۰,۶۱۴ | ۲۴۱,۵۸۵,۳۱۷ | (۱,۱۲۵,۴۱۳) | (۱,۰۷۶,۷۴۷) | (۲۸,۴۳۶,۸۶۳)    | (۱۳۲,۱۴۸,۲۶۱)   | (۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)   |

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

| یادداشت | دوره میانی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------|-----------------------------|-------------------|
|         | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷                  | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| ۱۶-۱    | ریال                        | ریال              |
|         | ۷,۳۸۲,۴۴۱,۷۰۷               | ۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳     |
| ۱۶-۲    | ریال                        | ریال              |
|         | ۸,۵۸۲,۸۹۲,۷۱۱               | ۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳     |
| جمع     |                             |                   |

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۶**

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۷/۲۷

| سهام                      | تعداد      | ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده- ریال | ارزش دفتری- ریال | کارمزد- ریال  | مالیات- ریال  | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری- ریال | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| آتیه داده پرداز           | ۱۷۶,۶۶۶    | ۱,۶۳۹,۹۹۰,۴۷۸                     | ۱,۵۵۱,۲۲۸,۱۰۶    | (۷,۷۸۹,۹۵۵)   | (۸,۱۹۹,۹۵۲)   | ۷۲,۷۷۲,۴۶۵                           | -                                    | ۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶                  | -                            |
| آتیه دماوند               | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰                     | ۳,۲۷۰,۴۷۴,۲۶۶    | (۱۶,۵۰۱,۵۰۰)  | (۱۷,۳۷۰,۰۰۰)  | ۱۶۹,۶۵۴,۲۳۴                          | -                                    | ۱۴۳,۱۲۰,۰۲۰                  | -                            |
| آسان پرداخت پرشین         | ۲۴,۰۰۸     | ۳۳۶,۵۴۴,۱۴۴                       | ۳۶۴,۳۹۳,۶۹۴      | (۱,۵۹۸,۵۸۵)   | (۱,۶۸۲,۷۲۱)   | ۶۸,۸۷۰,۱۴۴                           | -                                    | ۱۰۹,۲۷۳,۹۹۴                  | -                            |
| آسیا سیر ارس              | ۶۳۲        | ۹۲۴,۶۱۶                           | ۷۶۱,۹۹۲          | (۴,۳۹۲)       | (۴,۳۹۲)       | ۱۵۳,۶۰۹                              | -                                    | -                            | -                            |
| ایران تابر                | ۱,۱۹۱      | ۴,۷۸۳,۰۵۶                         | ۵,۵۱۷,۹۴۰        | (۲۲,۷۲۰)      | (۲۳,۹۱۵)      | (۷۸۱,۵۱۹)                            | -                                    | -                            | -                            |
| پاما                      | ۵۰۰,۰۰۰    | ۳,۸۰۶,۵۰۰,۰۰۰                     | ۳,۴۵۱,۹۵۱,۸۳۱    | (۱۸,۰۸۰,۸۷۵)  | (۱۹,۰۳۲,۵۰۰)  | ۳۱۷,۴۴۴,۷۹۴                          | ۲۸۸,۹۱۲,۳۶۳                          | -                            | -                            |
| برق مینا                  | ۴۷,۳۹۲     | ۶۳۱,۶۸۷,۹۶۸                       | ۷۱۰,۱۰۵,۴۶۰      | (۳,۰۰۰,۵۱۸)   | (۳,۱۵۸,۴۴۰)   | (۸۴,۵۷۶,۴۵۰)                         | -                                    | -                            | -                            |
| بهمن لیزینگ               | ۱,۱۱۴,۶۰۰  | ۲,۵۳۴,۶۰۰,۴۰۰                     | ۲,۰۹۷,۱۸۸,۰۴۸    | (۱۲,۰۳۹,۳۵۲)  | (۱۲,۶۷۳,۰۰۲)  | (۵۸۷,۳۰۰,۰۰۲)                        | -                                    | -                            | -                            |
| پنروشمی زاگرس             | ۱۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۹۳,۳۰۰,۰۰۰                     | ۲,۰۶۳,۸۱۶,۳۴۸    | (۹,۹۴۳,۱۷۵)   | (۱۰,۴۶۶,۵۰۰)  | ۹۰,۷۳۹,۹۷۷                           | -                                    | ۱۸۰,۳۰۳,۷۸۷                  | -                            |
| پنروشمی خارک              | ۱۸۹,۰۷۸    | ۲,۷۸۵,۱۱۸,۹۴۰                     | ۲,۷۰۳,۵۷۲,۹۵۸    | (۱۳,۲۲۹,۳۱۵)  | (۱۳,۹۲۵,۵۹۵)  | ۵۴,۳۹۱,۰۷۲                           | -                                    | ۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱                  | -                            |
| پگاه خراسان               | ۵۵۸,۵۰۱    | ۱,۹۳۸,۵۵۶,۹۷۱                     | ۲,۲۲۵,۲۱۸,۶۷۴    | (۹,۲۰۸,۱۴۶)   | (۹,۶۹۲,۷۸۵)   | (۳۰۵,۵۶۲,۶۳۴)                        | -                                    | (۲۴,۲۹۶,۵۵۷)                 | -                            |
| تجارت الکترونیک پارسیان   | ۷۰۰,۰۰۰    | ۲,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰                     | ۲,۷۶۸,۱۷۲,۶۳۴    | (۱۰,۹۸۹,۱۲۵)  | (۱۱,۵۶۷,۵۰۰)  | (۴۷۷,۲۲۹,۲۴۹)                        | -                                    | -                            | -                            |
| خاک چینی                  | ۲۱۰,۰۰۰    | ۲,۶۰۸,۴۱۰,۰۰۰                     | ۲,۷۷۱,۳۸۲,۶۰۱    | (۱۲,۳۸۹,۹۴۸)  | (۱۳,۰۴۲,۰۵۰)  | (۱۸۸,۴۰۴,۵۹۹)                        | -                                    | (۶۱,۴۲۵,۷۸۷)                 | -                            |
| داده گستر عصر نوین های وب | ۵۰۳,۶۶۱    | ۲,۲۴۹,۳۵۰,۰۲۶                     | ۲,۳۲۶,۹۲۶,۴۹۴    | (۱۰,۶۸۴,۴۱۳)  | (۱۱,۲۴۶,۷۵۰)  | (۹۹,۵۱۷,۶۳۱)                         | -                                    | -                            | -                            |
| رایان سایبا               | ۹۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰                     | ۱,۲۷۹,۲۷۳,۸۲۷    | (۵,۲۷۹,۶۲۵)   | (۵,۵۵۷,۵۰۰)   | (۳۷۸,۶۱۰,۹۶۲)                        | (۲۸۵,۲۸۵,۹۴۶)                        | -                            | -                            |
| زرین معدن آسیا            | ۱۸۶,۵۰۹    | ۹۵۹,۷۷۵,۳۱۴                       | ۸۱۹,۰۲۶,۶۲۵      | (۴,۵۵۸,۹۳۳)   | (۴,۷۹۸,۸۷۷)   | ۱۴۱,۳۹۰,۸۷۹                          | -                                    | -                            | -                            |
| سیعان صوفیان              | ۴۷۸,۹۴۴    | ۱,۱۲۱,۲۰۷,۹۰۴                     | ۱,۳۹۲,۲۱۸,۱۶۶    | (۵,۳۲۵,۷۳۸)   | (۵,۶۰۶,۰۴۰)   | (۲۸۱,۹۴۲,۰۴۰)                        | -                                    | -                            | -                            |
| صنعتی بارز                | ۴۹۹,۳۲۰    | ۱,۵۸۲,۸۴۴,۴۰۰                     | ۱,۸۴۵,۴۸۹,۳۸۹    | (۷,۵۱۸,۵۱۱)   | (۷,۹۱۴,۲۲۲)   | (۲۷۸,۰۷۷,۷۲۲)                        | ۱۳,۹۳۴,۲۴۱                           | ۸۳,۶۹۲,۳۳۹                   | ۱۳,۹۳۴,۲۴۱                   |
| فن آوران                  | ۶۷۱        | ۱۴,۵۲۰,۴۴۰                        | ۱۴,۰۹۲,۴۴۲       | (۶۸,۹۷۲)      | (۷۲,۶۰۲)      | ۲۸۶,۴۲۴                              | -                                    | ۸۳,۹۶۲,۳۳۹                   | -                            |
| فولاد ارفع                | ۸۸۷,۰۹۰    | ۲,۷۹۴,۳۳۳,۵۰۰                     | ۲,۶۵۰,۳۴۲,۶۸۰    | (۱۳,۲۷۲,۰۸۴)  | (۱۳,۹۷۱,۶۶۸)  | ۱۱۶,۷۴۶,۰۶۸                          | -                                    | -                            | -                            |
| فولاد کاوه                | ۲,۳۴۴      | ۴,۱۲۵,۴۴۰                         | ۴,۱۴۴,۵۸۰        | (۱۹,۵۹۶)      | (۲۰,۶۲۷)      | (۵۹,۳۶۳)                             | -                                    | -                            | -                            |
| فولاد مبارکه              | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۵,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰                     | ۴,۶۹۱,۶۸۲,۶۵۶    | (۲۵,۱۱۵,۶۲۵)  | (۲۶,۴۳۷,۵۰۰)  | ۵۴۴,۲۶۴,۲۱۹                          | -                                    | -                            | -                            |
| قند اصفهان                | ۲۵,۰۰۰     | ۲۱۶,۹۰۰,۰۰۰                       | ۲۶۳,۸۲۵,۹۹۳      | (۱۰,۳۰۲,۷۵۵)  | (۱۰,۸۴۰,۵۰۰)  | (۴۹,۰۴۰,۷۶۸)                         | -                                    | -                            | -                            |
| قند قزوین                 | ۸۰۰,۰۰۰    | ۳,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰                     | ۳,۲۰۳,۸۰۷,۱۸۹    | (۱۶,۸۶۰,۶۰۰)  | (۱۷,۷۴۸,۰۰۰)  | ۳۱۱,۱۸۴,۲۱۱                          | -                                    | -                            | -                            |
| قند هکمتان                | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۷۷,۳۰۰,۰۰۰                     | ۱,۱۹۰,۴۵۶,۱۵۱    | (۱۶,۵۴۲,۱۷۵)  | (۱۶,۸۸۶,۵۰۰)  | ۱۷۳,۴۱۵,۱۷۴                          | -                                    | -                            | -                            |
| کشت و صنعت شهداد          | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰                     | ۳,۰۵۰,۳۷۲,۹۲۰    | (۱۴,۶۷۰,۳۷۵)  | (۱۵,۴۴۲,۵۰۰)  | ۸۰,۱۴۱,۹۵۵                           | -                                    | -                            | -                            |
| کمیابان ایران             | ۵۰۰,۰۰۰    | ۴۰۵,۵۰۰,۰۰۰                       | ۴۲۴,۵۵۳,۳۰۷      | (۱,۹۲۶,۱۲۵)   | (۲,۰۲۷,۵۰۰)   | (۲۳,۰۰۶,۹۳۲)                         | -                                    | -                            | -                            |
| کویرتایر                  | ۱۹۵,۴۷۹    | ۷۶۵,۸۸۶,۷۲۲                       | ۷۵۹,۴۴۶,۷۵۲      | (۳,۶۳۷,۹۶۲)   | (۳,۸۲۹,۴۳۴)   | (۱۰۲۷,۴۲۶)                           | -                                    | (۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)                | -                            |
| کیمیای زنجان گستران       | ۵۰۰,۰۰۰    | ۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰                       | ۶۴۵,۳۷۲,۴۱۸      | (۳,۱۸۰,۱۲۵)   | (۳,۳۴۷,۵۰۰)   | ۱۷,۵۹۹,۹۵۷                           | -                                    | -                            | -                            |
| گل گهر                    | ۱۰۰,۰۰۰    | ۲۷۵,۷۰۰,۰۰۰                       | ۲۱۷,۹۸۷,۱۰۶      | (۱,۳۰۹,۵۷۵)   | (۱,۳۷۸,۵۰۰)   | ۵۵,۰۲۴,۸۱۹                           | -                                    | (۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)                | -                            |
| مخابرات                   | ۱,۴۴۸,۹۹۶  | ۳,۰۳۲,۷۴۸,۶۲۸                     | ۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۱۳    | (۱۴,۴۰۵,۵۵۶)  | (۱۵,۱۶۳,۷۴۳)  | (۵۴,۸۱۷,۸۸۴)                         | -                                    | (۷,۱۱۷,۴۷۰)                  | -                            |
| مس شهید باهنر             | ۱,۸۶۹,۰۰۰  | ۱۳,۶۵۴,۹۹۹,۰۰۰                    | ۶,۲۷۹,۸۳۵,۰۲۷    | (۶۰,۱۱۱,۲۴۵)  | (۶۳,۲۷۴,۹۹۵)  | ۶,۲۵۱,۷۷۷,۷۲۳                        | -                                    | ۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶                | -                            |
| ملی مس                    | ۱,۷۰۴,۷۴۱  | ۳,۷۵۵,۵۴۴,۴۲۳                     | ۳,۴۱۳,۶۸۲,۱۵۲    | (۱۷,۸۳۸,۸۳۶)  | (۱۸,۷۷۷,۷۲۲)  | ۳۰۵,۲۴۵,۷۱۳                          | -                                    | ۵,۸۹۸,۰۰۸۵                   | -                            |
| نفت تبریز                 | ۸۰۰,۰۰۰    | ۴,۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰                     | ۴,۴۰۸,۷۸۱,۶۸۱    | (۲۲,۴۸۸,۴۰۰)  | (۲۳,۶۷۲,۰۰۰)  | ۲۷۹,۴۵۷,۹۱۹                          | -                                    | -                            | -                            |
| نفت تهران                 | ۱,۸۰۰,۰۰۰  | ۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۴,۸۱۷,۰۷۶,۴۵۸    | (۲۹,۳۶۹,۳۵۰)  | (۳۰,۹۱۵,۰۰۰)  | ۱,۳۰۵,۶۳۹,۲۹۲                        | -                                    | ۴۳,۹۴۳,۷۳۶                   | -                            |
| سایر                      | -          | -                                 | -                | -             | -             | -                                    | (۱۵۴,۶۱۱,۶۴۱)                        | ۱۹۵,۸۳۵,۹۴۱                  | -                            |
| جمع                       | ۲۲,۱۷۳,۸۲۳ | ۸۰,۰۰۲,۶۵۲,۳۷۰                    | ۷۱,۸۴۰,۱۸۴,۷۹۸   | (۳۸۰,۰۱۲,۶۰۲) | (۴۰۰,۰۱۳,۲۶۳) | ۷,۳۸۲,۴۴۱,۷۰۷                        | (۱۳۷,۰۵۰,۹۸۳)                        | ۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳                | (۱۳۷,۰۵۰,۹۸۳)                |

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**۱۷- سود سهام**

| سال مالی منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به |               | یادداشت |
|-------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷                  | ۱۳۹۶/۰۶/۲۷    |         |
| ریال              | ریال                        | ریال          |         |
| ۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹     | ۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵               | ۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹ | ۱۷-۱    |
| ۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹     | ۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵               | ۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹ |         |

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
جمع

**۱۷-۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به**  
**۱۳۹۶/۰۷/۲۷**

| نام شرکت                | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | جمع درآمد سود سهام- ریال | سود هر سهم- ریال | هزینه توزیع- ریال | خالص درآمد سود سهام- ریال | خالص درآمد    | سال مالی منتهی به |
|-------------------------|----------|------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-------------------|
|                         |          |                  |                                |                          |                  |                   |                           |               | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| تجارت الکترونیک پارسیان | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۴/۱۴         | ۷۰۰,۰۰۰                        | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۴۰۰              | ۰                 | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| مخابرات ایران           | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۲/۳۱         | ۱,۴۴۸,۹۹۶                      | ۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸              | ۳۳۳              | ۰                 | ۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸               | ۲۱۲,۳۴۶,۴۷۷   | ۱۳۹۵/۰۶/۲۷        |
| دارو سازی اسوه          | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۲/۱۷         | ۱۰۰                            | ۲۴۰,۰۰۰                  | ۲,۴۰۰            | ۰                 | ۲۴۰,۰۰۰                   | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| گروه صنعتی پارز         | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۳/۳۱         | ۴۹۹,۳۲۰                        | ۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰              | ۵۰۰              | ۳,۰۴۰,۵۱۴         | ۲۴۶,۶۱۹,۴۸۶               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| کارت اعتباری ایران کیش  | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۳/۲۷         | ۱,۰۰۰                          | ۵۵۰,۰۰۰                  | ۵۵۰              | ۰                 | ۵۵۰,۰۰۰                   | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| پتروشیمی زاگرس          | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۲/۲۰         | ۷۰۰,۰۰۰                        | ۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰              | ۴,۲۵۰            | ۱۵,۰۸۷,۷۷۶        | ۲۸۲,۴۱۲,۲۲۴               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| سنگ آهن گل مهر          | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۴/۲۵         | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۸۰              | ۱,۱۷۵,۸۵۳         | ۲۶,۸۲۴,۱۴۷                | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| همین لیزینگ             | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۳/۱۷         | ۱,۳۷۹,۶۰۰                      | ۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰              | ۳۰۰              | ۲۵,۰۳۵,۲۱۲        | ۳۸۸,۸۴۴,۷۸۸               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| پاسا                    | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۳/۱۰         | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۰۰              | ۳,۲۲۷,۴۷۹         | ۵۶,۷۷۲,۵۲۱                | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| آسان پرداخت برشین       | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۳/۱۰         | ۱۷۵,۰۰۰                        | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰            | ۲,۷۱۴,۰۹۳         | ۱۷۲,۲۸۵,۹۰۷               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| برق هفتاب کهنوج         | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۲/۳۰         | ۷۲,۱۸۹                         | ۸۶,۶۲۶,۸۰۰               | ۱,۲۰۰            | ۰                 | ۸۶,۶۲۶,۸۰۰                | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| مس شهید باهنر           | ۹۵/۰۶/۳۱ | ۹۶/۰۳/۰۳         | ۱,۷۰۰,۰۰۰                      | ۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۳۳۰              | ۰                 | ۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| یگانه خراسان            | ۹۵/۰۶/۳۱ | ۹۶/۰۲/۲۷         | ۵۷۵,۰۰۰                        | ۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰              | ۳۰۰              | ۹,۴۹۰,۲۹۱         | ۱۶۳,۰۰۹,۷۰۹               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| سیمان ارومیه            | ۹۵/۰۵/۳۱ | ۹۶/۰۳/۲۷         | ۱۰۰                            | ۶۰,۰۰۰                   | ۶۰۰              | ۱۶۴               | ۵۹,۸۳۶                    | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| تکین کو                 | ۹۵/۰۹/۳۰ | ۹۶/۰۳/۲۲         | ۱,۰۰۰                          | ۶۱۱,۰۰۰                  | ۶۱۱              | ۰                 | ۶۱۱,۰۰۰                   | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| پتروشیمی خارک           | ۹۵/۱۲/۲۹ | ۹۶/۰۴/۲۸         | ۱۴۱,۰۶۷                        | ۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰              | ۱,۸۰۰            | ۰                 | ۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| ریل پرداز سیر           | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۳۱         | ۸۰,۰۰۰                         | ۴۰۰,۰۰۰                  | ۵                | ۳۷,۴۹۲            | ۳۶۲,۵۰۸                   | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| آتیه داده پرداز         | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۲۵         | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳۱۰              | ۱,۳۸۲,۳۳۷         | ۲۹,۷۱۷,۶۶۳                | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| خاک چینی ایران          | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۳/۰۷         | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۴۰۰            | ۷۶۵,۰۲۷           | ۲۷۹,۲۳۴,۹۷۳               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| فولاد خوزستان           | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۱۰         | ۴۰۰,۰۰۰                        | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۴۰۰              | ۰                 | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۴,۰۰۶,۲۱۱    | ۱۳۹۵/۰۶/۲۷        |
| لیزینگ رایان سایپا      | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۱۰         | ۱,۷۰۰,۰۰۰                      | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۰۰              | ۲۰,۵۶۶,۳۸۱        | ۳۱۹,۴۳۳,۷۱۹               | ۵۵۷,۹۹۱,۱۵۶   | ۱۳۹۵/۰۶/۲۷        |
| پتروشیمی فن آوران       | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۳۱         | ۵۰                             | ۱۳۷,۵۰۰                  | ۲,۷۵۰            | ۰                 | ۱۳۷,۵۰۰                   | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| پتروشیمی خراسان         | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۳/۰۳         | ۱۸۰,۰۰۰                        | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰            | ۰                 | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| نفت تهران               | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۶/۰۴/۳۱         | ۱,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۲۰              | ۲۴۶,۰۷۰           | ۱۱۹,۷۵۳,۹۳۰               | ۰             | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| سایر                    |          |                  |                                |                          |                  |                   |                           | ۶۹۶,۸۵۸,۹۸۱   |                   |
| جمع:                    |          |                  |                                | ۴,۱۷۳,۶۰۱,۵۶۸            |                  | ۸۲,۶۶۸,۵۸۹        | ۴,۰۹۰,۹۳۲,۹۷۹             | ۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵ |                   |
|                         |          |                  |                                |                          |                  |                   |                           |               | ۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹     |

**۱۸- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب**

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

| یادداشت    | دوره میانی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|------------|-----------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷                  | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷        |
| ریال       | ریال                        | ریال              |
| ۱۸-۱       | ۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹               | ۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹       |
| ۱۸-۲       | ۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹                 | ۴۱,۶۷۰,۳۵۵        |
| جمع        | ۲,۸۰۴,۰۳۱,۰۸۸               | ۳۱۵,۵۴۸,۸۸۴       |

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
جمع



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مباحه و سایر**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |                | دوره میانی شش ماهه<br>۱۳۹۵/۰۷/۲۷ |               | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۱/۲۷ |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| تاریخ سررسید                             | مبلغ اسمی      | نرخ سود                          | سود           | خالص سود اوراق                  | خالص سود اوراق |
| سرمایه گذاری                             | ریال           | ریال                             | ریال          | ریال                            | ریال           |
| اوراق مشارکت:                            |                |                                  |               |                                 |                |
| اجاره رابل ۲                             | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱     | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸                       | ۲۲            | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰              |
| سایر                                     | -              | -                                | ۰             | ۰                               | ۰              |
| جمع                                      | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                  | ۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹ | ۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹                   | ۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵    |

**۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |          | دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۷/۲۷ |             | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۱/۲۷ |            |
|-------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|-------------|---------------------------------|------------|
| تاریخ سرماه                               | نرخ سود  | سود                                       | هزینه تنزیل | سود خالص                        | سود خالص   |
| سود سپرده کوتاه مدت                       | ۹۶/۰۳/۱۰ | ۱۷.۵                                      | ۶۵۰,۴۳۲,۵۲۹ | (۱۱۱,۹۹۰)                       | ۴۱,۶۷۰,۳۵۵ |
|                                           |          |                                           | ۰           | ۰                               | ۰          |
|                                           |          | ۶۵۰,۴۳۲,۵۲۹                               | (۱۱۱,۹۹۰)   | ۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹                     | ۴۱,۶۷۰,۳۵۵ |

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمد ها، شامل در آمد 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:

| دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |             | دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۷/۲۷ |                                  | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۱/۲۷  |                                  |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ارزش تنزیل شده                            | ارزش اسمی   | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده          | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده |
| ۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳                               | ۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰ | ۳۷,۴۴۵,۳۲۷                                | ۳۸,۱۱۶,۹۹۶                       | ۴۰,۲۰۷,۷۰۴                       | ۴۰,۲۰۷,۷۰۴                       |
| ۰                                         | ۰           | ۰                                         | ۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲                      | ۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲                      | ۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲                      |
| ۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳                               | ۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰ | ۳۷,۴۴۵,۳۲۷                                | ۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸                      | ۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸                      | ۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸                      |

درآمد تنزیل سود سهام

سایر درآمدها

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |             | دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۷/۲۷ |             | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۱/۲۷ |             |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| ریال                                      | ریال        | ریال                                      | ریال        | ریال                            | ریال        |
| مدیر صندوق                                | ۷۲۱,۶۵۹,۰۹۹ | ۳۰۳,۵۵۴,۹۵۴                               | ۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷ | ۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷                     | ۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷ |
| متولی                                     | ۵۴,۵۲۰,۵۸۸  | ۶۷,۵۳۴,۲۸۴                                | ۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴ | ۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴                     | ۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴ |
| حسابرس                                    | ۸۱,۵۳۴,۲۱۶  | ۸۱,۵۳۴,۲۱۶                                | ۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶ | ۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶                     | ۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶ |
| جمع                                       | ۸۵۷,۷۱۳,۹۰۳ | ۴۵۲,۶۲۳,۴۵۴                               | ۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷ | ۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷                     | ۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷ |



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۳۹۶**

**۲۱- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به |             |                             |
|-------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
|                   | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷                  | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷  | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷                  |
| ریال              | ریال                        | ریال        |                             |
| ۱۶,۴۳۱,۸۲۷        | ۱۵,۱۷۰,۵۱۹                  | ۸۹,۴۶۸,۴۴۰  | هزینه تصفیه                 |
| ۲۰,۰۰۰,۰۶۱        | ۴,۵۷۱,۹۰۱                   | ۸,۴۸۹,۹۸۳   | هزینه برگزاری مجامع         |
| ۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰       | ۱۵۴,۳۲۷,۳۶۲                 | ۱۵۰,۰۲۵,۷۴۵ | هزینه نرم افزار             |
| ۲۷,۴۲۸,۷۴۲        | ۱۳,۸۸۹,۵۵۰                  | ۱۳,۵۰۲,۲۴۰  | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۱,۷۲۹,۳۹۴         | ۱,۲۰۶,۳۹۴                   | ۵۶۰,۰۰۰     | سایر هزینه ها               |
| ۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴       | ۱۸۹,۱۶۵,۷۲۶                 | ۲۶۲,۰۴۶,۳۰۸ | جمع                         |

**۲۲- تعدیلات**

| سال مالی        | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                  |                                  |
|-----------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------|
|                 | ۱۳۹۶/۰۱/۲۷                  | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷       | ۱۳۹۶/۰۷/۲۷                       |
| ریال            | ریال                        | ریال             |                                  |
| ۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹   | ۴۶۶,۰۸۲,۱۷۹                 | ۳۰,۵۳۲,۶۱۰,۰۱۳   | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۲,۰۷۱,۲۷۸,۱۶۲) | (۱,۲۳۳,۰۷۴,۲۳۷)             | (۱۱,۵۳۸,۷۸۲,۹۹۹) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷   | (۸۶۶,۹۹۲,۰۵۸)               | ۱۸,۹۹۳,۸۲۷,۰۱۴   | جمع                              |

**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 ۱۲۲/۲۰۵۲۷ 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. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت.

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

| دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |                   |             |                       |                         |           |
|----------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ |             |                  |                  |                  |                         |
|----------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| نام                                    | نوع وابستگی | شرح معامله       | مبلغ خرید (ریال) | مبلغ فروش (ریال) | مانده طلب (بدهی) (ریال) |
| کارگزاری پارسیان                       | مدیر        | خرید و فروش سهام | ۱۱۳,۲۸۹,۳۵۰,۵۴۵  | ۴۶,۹۶۹,۳۶۰,۵۵۶   | (۴,۱۴۴,۵۸۰)             |
| کارگزاری پارسیان                       | مدیر        | کارمزد مدیر      | ۷۲۱,۶۵۹,۰۹۹      |                  | ۴۴۰,۲۱۹,۴۲۵             |

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب بدهی آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد.