

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۶

شماره: ۴۵۰/در/گت/۹۶

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های همراه ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده بشرح زیر است:

۵-۱- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی از موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۵-۲- سود سهام دریافتنی برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (برای نمونه آتیه داده‌پرداز، باما، تجارت الکترونیک پارسیان و ...) بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

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

۷- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارائی‌ها (NAV)، ارزش آماري و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده این مؤسسه به‌استثنای موارد مندرج در بند ۲-۵ فوق و ردیف ۵ از جدول بند ۸ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز تمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای علی امره، گروه مالی پارسیان، معصومه محمدی و هوشنگ صمیمی‌زاد به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۲/۰۴، ۱۳۹۶/۰۴/۰۷، ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ و ۱۳۹۶/۰۳/۲۱
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۷۰٪ از دارائی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ الی ۱۳۹۶/۰۲/۲۵، ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۵/۲۲ و ۱۳۹۶/۰۷/۱۹ الی ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در فرابورس حداکثر ۲۰٪ از کل دارائی‌های صندوق	برای مثال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵٪ از کل دارائی‌های صندوق	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ الی ۱۳۹۶/۰۲/۱۲، ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و ۱۳۹۶/۰۵/۳۰ الی ۱۳۹۶/۰۶/۱۰ رعایت نشده است.
۳	بند ۲-۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام‌شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سهامی، معدنی کیمیای زنجان گستران، زرین معدن آسیا، آتیه داده‌پرداز، آسیا سیرارس، ریل سیر کوثر و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۴	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخهای ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ رعایت نشده است.
۵	بند ۳-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه کارمزد تصفیه به درستی اعمال و مستهلک نشده است.
۶	بخشنامه ۱۳۹۰/۱۰/۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	در برخی از تاریخ‌ها بین کارگزار و صندوق حداکثر ظرف ۳ روز کاری تسویه حساب صورت نگرفته است.
۷	بخشنامه ۱۳۹۰/۱۰/۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود سپرده‌گذاری	سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پارسیان صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۸	بخشنامه بانک مرکزی شماره ۱۷۳۷۹۳/۹۶	کاهش نرخ سود سپرده کوتاه مدت و بلند مدت به ترتیب به میزان ۱۰٪ و ۱۵٪	کاهش نرخ سود سپرده‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت با تأخیر انجام شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

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

۸ آذر ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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- ۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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.

نماینده مجید سوری محمدرضا نادریان	شخص حقوقی شرکت کارگزاری پارسیان موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
--	--	---

شرکت کارگزاری پارسیان
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۹۱۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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

۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۷۹,۲۲۲,۵۳۶,۲۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۲۴,۸۴۸,۵۷۲,۴۳۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	۴,۶۶۰,۳۱۵,۶۹۳	۷	حسابهای دریافتی
۳,۵۶۴,۵۲۳	۱۴۶,۸۷۸,۹۸۳	۸	سایر دارایی ها
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۴۱۹,۵۹۲,۱۲۹	۹	موجودی نقد
<u>۴۸,۲۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>	<u>۱۰۹,۲۹۷,۸۹۵,۴۸۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	۴,۱۴۴,۵۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۶۱۰,۶۰۵,۰۳۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۹۱۵,۰۷۵,۰۶۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>	<u>۱,۵۲۹,۸۲۴,۶۷۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	<u>۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>	<u>۱,۶۳۵,۵۲۶</u>		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۲۱	۲,۱۶۰,۷۰۰,۵۷۳	۸۵۰,۳۳۷,۱۱۰	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	۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸		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
۱,۱۱۹,۷۶۰,۲۱۱	۶۴۱,۷۸۹,۱۸۰	۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱		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
۲۷.۹۲٪	-۶.۳۹٪	۲۰.۱۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۳۱,۵۳۱	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۲۹,۳۳۰	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰
۵۶,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۲	۳,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۷۸	۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۵۵)	(۱۵,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۱۶)	(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
۱۸,۹۹۳,۸۲۷,۰۱۴	(۸۶۶,۹۹۲,۰۵۹)		-	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷
۱۱,۰۹۳,۴۶۴,۷۷۳	(۵۴۸,۳۶۴,۲۷۸)			۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷
۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱	۲۰,۰۷۸	۲۲,۱۶۵,۲۰۸,۶۲۳	۶۵,۸۹۲	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴
				۲۹,۳۳۰

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 سپدی از دارایی های مالی و مدیریت این سپد 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 موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۰۹ 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 ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

WWW.Fund.parsian broker.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 سهوردی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 "نورالعمل" 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 بارخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴- 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 کرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 کالی غیرفلزی	۲,۸۳۲,۸۰۸,۳۸۸	۲,۵۸۲,۹۷۸,۰۰۳	۲.۴%	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۳.۵%
فلزات اساسی	۱۸,۵۰۴,۰۸۶,۱۵۲	۲۵,۸۷۱,۰۵۱,۳۴۵	۲۳.۷%	۶,۵۶۱,۲۶۹,۷۷۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷.۳%
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای	۹,۱۸۱,۹۱۴,۴۰۲	۱۰,۸۱۰,۹۵۵,۳۵۰	۹.۹%	۲,۴۳۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱%
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۵,۲۷۵,۵۹۱,۶۰۴	۴,۹۷۷,۹۵۲,۹۱۰	۴.۶%	۴,۲۲۸,۳۲۰,۴۱۲	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵%
استخراج کانه های فلزی	۳,۶۶۹,۹۳۸,۹۳۷	۴,۰۴۲,۳۹۸,۵۵۰	۳.۷%	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰%
محصولات شیمیایی	۳,۹۸۷,۴۴۲,۵۰۰	۴,۸۴۵,۲۳۳,۲۲۱	۴.۴%	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۴۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳%
عرضه برق گاز	۷۱۰,۱۰۵,۴۶۰	۶۲۵,۵۲۹,۰۱۰	۰.۶%	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۳.۱%
اطلاعات و ارتباطات	۳,۸۷۸,۱۶۴,۶۰۰	۳,۸۵۱,۴۱۹,۴۳۴	۳.۵%	۲,۸۷۳,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷%
سرمایه گذاری ها	۳,۲۷۰,۴۷۴,۲۶۶	۳,۴۴۰,۱۲۸,۵۰۰	۳.۱%	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۲۴	
رایانه و فناوریهای وابسته	۳,۰۳۲,۵۶۵,۳۱۸	۲,۶۲۴,۲۰۶,۲۱۴	۲.۴%	۴,۱۵۱,۰۷۸,۵۴۶	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	
قند و شکر	۴,۶۵۸,۰۸۹,۳۲۳	۵,۰۹۳,۶۴۷,۹۵۰	۴.۷%	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	
سایر واسطه گریهای مالی	۴,۵۷۶,۴۶۱,۸۸۵	۳,۶۱۰,۵۵۰,۹۲۱	۳.۳%	۲,۴۳۴,۲۷۳,۲۳۴	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	
سیمان	۱,۳۹۲,۲۱۸,۱۶۶	۱,۱۱۰,۲۷۶,۱۲۷	۱.۰%		.	
و نقل، انبارداری، ارتباطات	۷۶۱,۹۹۲	۹۱۵,۶۰۱	۰.۰%		.	
	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 رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲%	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۱۲۲,۹۵۱	۲۴,۳۲۴,۴۴۹,۴۷۹	.
			۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۱۲۲,۹۵۱	۲۴,۳۲۴,۴۴۹,۴۷۹	.



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

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۰۷/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵%	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۴,۶۴۲,۴۵۵,۳۴۵	۲۵%	۴,۷۲۵,۱۲۸,۶۹۸	سود سهام دریافتنی
			۱۷,۸۶۰,۳۴۸	۱۷.۵۰%	۱۷,۹۷۲,۳۶۸	سود سپرده بانکی
						سایر حساب های دریافتنی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	*		*	جمع
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱		۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸	۴,۶۶۰,۳۱۵,۶۹۳		۴,۷۲۵,۱۲۸,۶۹۸	

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۷/۲۷				عنوان
مانده در	اضافات	استهلاك	مانده در	
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره مالی	
۳,۵۶۴,۵۸۴	۳۶۶,۶۶۶,۶۶۸	(۲۵۰,۱۶۶,۳۰۵)	۱۲۰,۰۶۴,۹۴۷	هزینه نرم افزار
(۶۱)	۳۵,۳۰۴,۰۸۰	(۸,۴۸۹,۹۸۳)	۲۶,۸۱۴,۰۳۶	هزینه برگزاری مجامع
۳,۵۶۴,۵۲۳	۴۰۱,۹۷۰,۷۴۸	(۲۵۸,۶۵۶,۲۸۸)	۱۴۶,۸۷۸,۹۸۳	

۹- موجودی نقد

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

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



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

۱۰- 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.

۱۳۹۶/۰۷/۲۷

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	۱۲۸,۳۹۴,۷۵۳,۲۲۴	۱۲۲,۶۳۷,۸۴۷,۶۷۹	(۴,۱۴۴,۵۸۰)

شرکت کارگزاری پارسیان

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
ریال	ریال
.	۶۷,۸۶۸,۵۹۳
.	۲۸,۲۶۰
.	۶۷,۸۹۶,۸۵۳

بابت تمه واحدهای صادر شده
بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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:

۱۳۹۶/۰۷/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۴,۸۹۲	۱۰۶,۱۳۲,۵۴۴,۸۱۱	۲۸,۳۳۰	۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴
۱,۰۰۰	۱,۶۳۵,۵۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰
۶۵,۸۹۲	۱۰۷,۷۶۸,۰۷۰,۸۱۱	۲۹,۳۳۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۳۲۸,۰۵۳	(۲,۰۱۸,۱۳۴,۷۴۱)	(۳,۲۷۳,۶۴۰,۲۵۸)	۱۵-۱
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۱۳۲,۱۴۸,۲۶۱)	(۲۸,۴۳۶,۸۶۳)	۱۵-۲
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	(۱,۰۴۷,۵۷۱)	*	
(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	(۳,۱۶۰,۷۰۰,۵۷۳)	(۳,۳۰۲,۰۷۷,۱۲۱)	

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۷/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۵/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	۱,۵۰۳,۳۹۳,۲۳۸	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	(۷,۰۹۹,۲۳۲)	(۹۷,۸۹۶,۷۱۱)	.	.
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)	(۱۰,۹۶۵,۹۲۷)	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	.	.
۵	مس شهید باهنر	۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۸۸۳,۶۳۱	(۱۰,۶۲۴,۰۱۶)	(۱۰,۲۸۱,۷۳۹)	(۶۷۵,۴۳۹,۳۸۶)	.	.
۶	پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۶۶۸,۹۹۲	۷۵۲,۰۸۰,۶۲۹	(۲,۷۶۰,۷۰۸)	(۲,۸۶۸,۳۳۹)	(۱۸۴,۰۴۰,۶۸۴)	.	.
۷	پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۶۳۹,۴۱۳	۱,۲۱۷,۱۶۸,۷۴۵	(۵,۱۰۸,۱۷۰)	(۵,۰۰۸,۱۹۰)	(۲۲۵,۶۴۵,۶۹۲)	.	۵,۳۸۷,۳۲۷
۸	آتیه داده پرداز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۸۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۳۰۴,۵۴۱	(۱۱,۸۹۰,۱۹۴)	(۱۱,۶۳۴,۲۹۰)	(۹۶۹,۰۲۵)	.	۱۱,۷۳۴,۶۶۳
۹	کویر تابر	۱۵۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۶۴,۹۹۳	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	۲۱۳,۰۵۱,۶۷۶	.	.
۱۰	توسعه خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۷۳۴,۶۳۹	۹۳۰,۱۰۰,۶۴۵	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	(۴,۳۷۸,۶۶۵)	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	.	.
۱۱	صنعتی بارز	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۲۱۵,۴۴۶	(۱۲,۴۶۳,۶۹۵)	(۱۱,۷۸۰,۴۹۳)	۳۰,۵۶۰,۳۶۶	۷۹۱,۱۴۸,۱۸	۷۹,۴۰۲,۴۷۱
۱۲	تکین کو	۱,۰۰۰	۷,۵۳۱,۰۰۰	۸,۵۴۵,۳۲۸	(۳۹,۸۳۶)	(۳۷,۶۵۵)	(۱۰,۹۱۱,۸۱۹)	.	.
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)	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	.	.
۱۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۴۸,۰۴۴	۸۰۹,۷۵۰,۱۰۷	(۳,۸۸۸,۳۸۴)	(۳,۶۷۵,۲۳۹)	(۸۲,۲۶۵,۶۸۶)	.	.
۱۶	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸	۱,۲۸۹,۷۹۰,۷۲	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	(۶,۲۰۵,۰۳۴)	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	۱۴۴۵۸۹۰۶	۸۵,۶۲۹,۳۴۴
۱۷	فولاد مبارکه	۱,۳۰۵,۹۸۵	۲,۱۱۷,۳۶۸,۲۸۴	۱,۸۹۱,۵۴۱,۶۴۸	(۱۱,۰۹۳,۸۷۳)	(۱۰,۵۸۶,۳۳۰)	۲۰۴,۰۶۶,۴۳۳	(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	.	۸۵,۶۲۹,۳۴۴
۱۹	معدنی دماوند	۵۰۰	۷,۰۸۹,۰۰۰	۷,۱۱۵,۴۱۱	(۳۷,۴۹۹)	(۳۵,۴۴۵)	(۹۹,۳۵۵)	.	.
۲۰	آسان پرداخت پرشین	۲۱۲,۹۹۶	۴,۲۴۸,۱۷۱,۷۷۴	۳,۶۹۹,۳۲۳,۲۷۲	(۲۲,۲۳۰,۷۵۶)	(۲۱,۲۴۰,۸۴۱)	۵۰۵,۳۷۶,۹۰۵	.	۶۹,۷۶۴,۸۲۰
۲۱	مارگارین	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۳۸۷,۵۴۸	۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	(۳,۳۲۶,۹۳۴)	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	.	۲۹,۵۲۲,۱۴۸
۲۲	صنعتی بهشهر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۷۱۹,۷۴۱	۱,۸۲۸,۲۹۱,۲۸۳	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	(۸,۴۹۸,۵۷۹)	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	.	.
۲۳	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۷۲۵,۶۰۰	۲,۰۷۵,۰۳۳	(۹,۱۲۶)	(۸,۶۲۸)	(۳۶۷,۱۸۷)	.	.
۲۴	سیمان ارومیه	۱۰۰	۳۲۶,۰۰۰	۲۹۵,۵۰۶	(۱,۷۲۲)	(۱,۶۳۰)	۲۷,۱۴۲	.	.
۲۵	کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۰	۶,۰۴۳,۰۰۰	۴,۷۰۵,۷۵۶	(۳۱,۹۶۵)	(۳۰,۲۱۵)	۱,۳۷۵,۰۶۴	.	.
۲۶	کیمیای زنجان گستران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۴,۳۹۳,۴۷۶	۲,۴۸۷,۰۲۳,۲۷۷	(۱۳,۳۵۹,۵۰۴)	(۱۳,۰۷۱,۹۶۰)	۱۰۰,۹۳۸,۷۳۵	.	۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳
۲۷	فناوران	۵۰	۸۹۵,۰۵۰	۹۲۸,۹۹۰	(۴,۷۳۳)	(۴,۴۷۵)	(۴۳,۱۴۸)	.	.
۲۸	ریل پرداز سیر	۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۲۵۴,۰۰۰	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	(۸۳۹,۳۱۸)	(۸۲۱,۲۶۸)	۹,۵۸۱,۵۶۶	.	(۶,۰۸۷,۵۵۰)
	جمع نقل به صفحه بعد	۹,۶۲۷,۱۹۸	۳۳,۵۰۱,۱۲۸,۴۶۳	۳۳,۶۴۷,۷۹۵,۲۲۹	(۱۷۳,۳۸۱,۱۶۳)	(۱۶۷,۵۰۵,۴۲۳)	(۴۸۷,۵۵۳,۴۵۱)	(۲۵۱,۳۷۲,۳۶۲)	۲۹۸,۰۰۷,۷۱۸



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

جمع نقل از صفحه قبل	۹,۶۲۷,۱۹۸	۳۳,۵۰۱,۱۲۸,۴۶۳	۳۳,۶۴۷,۹۴۱,۹۵۹	(۱۷۳,۳۸۱,۱۶۳)	(۱۶۷,۵۰۵,۴۲۳)	(۴۸۷,۵۵۳,۴۵۱)	(۲۵۹,۳۷۲,۲۶۲)	۲۹۸,۰۰۷,۲۱۸
۲۹ شهرسازی و خانه سازی باغچه	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	۱,۰۸۵,۲۴۸,۷۸۵	(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	۱,۹۹۸,۳۳۴,۹۱۵	(۱۱,۱۴۹,۳۸۶)	(۱۰,۹۰۹,۳۵۰)	۱۶۱,۴۹۸,۱۷۲	.	۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷
۳۴ بگاه 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	۱,۲۳۳,۳۷۸,۱۰۹	(۶,۰۴۷,۲۱۶)	(۵,۹۱۷,۰۹۲)	(۶۱,۸۲۲,۹۵۲)	۴۲,۷۸۳,۸۲۴	.
۳۷ جندن سازان	۵۵۳	۱,۶۲۵,۸۳۵	۱,۰۸۳,۵۶۷	(۸,۳۰۵)	(۸,۱۲۹)	۵۲۵,۸۳۴	.	.
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	۲,۲۱۷,۸۳۱,۲۶۵	(۷,۴۵۹,۸۴۸)	(۷,۲۹۹,۴۳۷)	(۷۷۲,۶۹۹,۱۲۰)	.	.
سایر								
	۱۴,۰۷۹,۱۴۹	۵۳,۰۵۶,۵۶۴,۶۸۷	۵۵,۷۹۱,۰۴۹,۱۲۰	(۲۷۴,۰۱۹,۹۵۶)	(۲۶۵,۲۸۲,۴۹۹)	(۳,۲۷۲,۶۴۰,۳۵۸)	(۲,۰۱۸,۱۳۴,۷۴۱)	(۶۹,۷۰۲,۰۵۳)
								۱۹,۳۲۸,۰۵۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۷/۲۷

سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به
فولاد	۱۵۸,۱۳۰	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	(۷۳۴,۱۶۱)	(۶۹۳,۹۲۶)	۱,۸۲۶,۳۱۶	سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
سیمان ارومیه	۷۵	۱۰۰,۵۷۵	۱۴۶,۶۳۰	(۵۳۱)	(۵۰۲)	(۴۷,۰۸۸)	سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
شهرسازی و خانه سازی باغچه	۱۲۵,۴۷۵	۷۶,۴۶۴,۱۷۵	۱۰۵,۹۰۷,۲۲۶	(۳۹۰,۷۲۱)	(۳۸۲,۳۱۹)	(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)	سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
سایر	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
	۲۸۳,۶۸۰	۲۱۵,۳۵۰,۶۱۴	۲۴۱,۵۸۵,۳۱۷	(۱,۱۲۵,۴۱۳)	(۱,۰۷۶,۷۴۷)	(۲۸,۴۳۶,۸۶۳)	سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
							سود (زیان) فروش-ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
۱۶-۱	ریال	ریال
	۷,۳۸۲,۴۴۱,۷۰۷	۲,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳
۱۶-۲	ریال	ریال
	۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	۲,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳
	۸,۵۸۲,۸۹۲,۷۱۱	۲,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳

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 مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۶

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

دوره مالی 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷
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)	(۱۷,۲۷۰,۰۰۰)	۱۶۹,۶۵۴,۲۳۴	.	۱۴۳,۱۲۰,۰۲۰	.
آسان پرداخت پرشین	۲۴,۰۰۸	۲۳۶,۵۴۴,۱۴۴	۲۶۴,۳۹۲,۶۹۴	(۱,۵۹۸,۵۸۵)	(۱,۶۸۲,۷۲۱)	۶۸,۸۷۰,۱۴۴	.	۱۰۹,۲۷۳,۹۹۴	.
آسیا سیر ارس	۶۳۲	۹۲۴,۶۱۶	۷۶۱,۹۹۲	(۴,۳۹۲)	(۴,۶۲۳)	۱۵۳,۶۰۹	.	.	.
ایران تایر	۱,۱۹۱	۴,۷۸۳,۰۵۶	۵,۵۱۷,۹۴۰	(۲۲,۷۲۰)	(۲۳,۹۱۵)	(۷۸۱,۵۱۹)	.	.	.
باما	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۹۵۱,۸۳۱	(۱۸,۰۸۰,۸۷۵)	(۱۹,۰۳۲,۵۰۰)	۳۱۷,۴۳۴,۷۹۴	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	۳,۰۹۷,۱۸۸,۰۴۸	(۱۲,۰۳۹,۳۵۲)	(۱۲,۶۷۳,۰۰۲)	(۵۸۷,۳۰۰,۰۰۲)	.	.	.
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۸۱۶,۳۴۸	(۹,۹۴۳,۱۷۵)	(۱۰,۴۶۶,۵۰۰)	۹۰,۷۳۹,۹۷۷	.	.	.
پتروشیمی خارک	۱۸۹,۰۷۸	۲,۷۸۵,۱۱۸,۹۴۰	۲,۷۰۲,۵۷۲,۹۵۸	(۱۳,۲۲۹,۳۱۵)	(۱۳,۹۲۵,۵۹۵)	۵۴,۳۹۱,۰۷۲	.	.	.
پگاه خراسان	۵۵۸,۵۰۱	۱,۹۳۸,۵۵۶,۹۷۱	۲,۲۲۵,۲۱۸,۶۷۴	(۹,۲۰۸,۱۴۶)	(۹,۶۹۲,۷۸۵)	(۳۰۵,۵۶۲,۶۳۴)	.	.	.
تجارت الکترونیک پارسیان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۱۷۲,۶۲۴	(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)	.	.	.
داده گستر عصر نوین های وب	۵۰۳,۶۶۱	۲,۲۴۹,۳۵۰,۰۲۶	۲,۲۲۶,۹۲۶,۴۹۴	(۱۰,۶۸۴,۴۱۳)	(۱۱,۲۴۶,۷۵۰)	(۹۹,۵۱۷,۶۳۱)	.	.	.
رایان سایبا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۲۷۲,۸۲۷	(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)	۱۳۱,۳۹۰,۸۷۹	.	.	.
سیمان 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	.	.	.
فولاد ارفع	۸۸۷,۰۹۰	۲,۷۹۴,۳۳۲,۵۰۰	۲,۶۰۲,۴۴۲,۶۸۰	(۱۳,۲۷۳,۰۸۴)	(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	۵,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۱,۶۸۲,۶۵۶	(۲۵,۱۱۵,۶۲۵)	(۲۶,۴۲۷,۵۰۰)	۵۴۴,۲۶۴,۲۱۹	.	.	.
قند اصفهان	۲۵,۰۰۰	۲۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۲۵,۹۹۳	(۱,۰۳۰,۲۷۵)	(۱,۰۸۴,۵۰۰)	(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 حکمتان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۴۵۶,۱۵۱	(۶,۵۴۲,۱۷۵)	(۶,۸۸۶,۵۰۰)	۱۷۳,۴۱۵,۱۷۴	.	.	.
کشت و صنعت شهداد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۳۷۲,۹۳۰	(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)	.	.	.
کوبیر تایر	۱۹۵,۴۷۹	۷۶۵,۸۸۶,۷۲۲	۷۵۹,۴۴۶,۷۵۲	(۳,۶۳۷,۹۶۲)	(۳,۸۲۹,۴۳۴)	(۱,۰۲۷,۴۲۶)	.	.	.
کیمیای زنجان گستران	۵۰,۰۰۰	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	.	.	.
مخابرات	۱,۴۴۸,۹۹۶	۳,۰۳۲,۷۴۸,۶۲۸	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۱۳	(۱۴,۴۰۵,۵۵۶)	(۱۵,۱۶۳,۷۴۳)	(۵۴,۸۱۷,۸۸۴)	.	.	.
مس شهید باهنر	۱,۸۶۹,۰۰۰	۱۲,۶۵۴,۹۹۹,۰۰۰	۶,۲۷۹,۸۲۵,۰۳۷	(۶۰,۱۱۱,۲۴۵)	(۶۳,۲۷۴,۹۹۵)	۶,۲۵۱,۷۷۷,۷۲۳	.	.	.
ملی مس	۱,۷۰۴,۷۴۱	۳,۷۵۵,۵۴۴,۴۲۳	۳,۴۱۳,۶۸۲,۱۵۲	(۱۷,۸۳۸,۸۳۶)	(۱۸,۷۷۷,۷۲۲)	۳۰۵,۲۴۵,۷۱۳	.	.	.
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	(۲۹,۳۶۹,۲۵۰)	(۳۰,۹۱۵,۰۰۰)	۱,۳۰۵,۶۳۹,۲۹۲	.	.	.
سایر									
	۲۲,۱۷۳,۸۲۳	۸۰,۰۰۲,۶۵۲,۳۷۰	۷۱,۸۴۰,۱۸۴,۷۹۸	(۳۸,۰۱۲,۶۰۲)	(۴۰,۰۱۳,۲۶۳)	۷,۳۸۲,۴۴۱,۷۰۷	(۱۵۴,۶۱۱,۶۴۱)	۱۹۵,۸۳۵,۹۴۱	(۱۵۴,۶۱۱,۶۴۱)
							(۱۳۷,۰۵۰,۹۸۳)	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	(۱۳۷,۰۵۰,۹۸۳)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۶

۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق	تعداد	ارزش بازار- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۲۷
اجاره رایتل ۲	۲۲,۵۰۰	۲۴,۳۴۲,۰۹۷,۵۰۰	۲۳,۱۳۳,۹۹۸,۴۷۵	(۱۷,۶۴۸,۰۲۱)	۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	۰	۰	۰
	۲۲,۵۰۰	۲۴,۳۴۲,۰۹۷,۵۰۰	۲۳,۱۳۳,۹۹۸,۴۷۵	(۱۷,۶۴۸,۰۲۱)	۱,۲۰۰,۴۵۱,۰۰۴	۰	۰	۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود هر سهم- ریال	هزینه تنزیل- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۲۷	یادداشت
تجارت الکترونیک، پارسبان	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	۱۷-۱
مخابرات ایران	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۳۱	۱,۴۴۸,۹۹۶	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۳۳۳	۰	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
نارو سازی اسوه	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۷	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
گروه صنعتی بارز	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۱	۴۹۹,۳۲۰	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۴۰,۵۱۴	۲۴۶,۶۱۹,۴۸۶	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
گارت اعتباری ایران کیش	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پتروشیمی زاگرس	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۰	۷۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱۵,۰۸۷,۷۷۶	۲۸۲,۴۱۲,۲۲۴	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
سنگ آهن گل گهر	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۱۷۵,۸۵۳	۲۶,۸۲۴,۱۴۷	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
یمن لیزینگ	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۷	۱,۳۷۹,۶۰۰	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵,۰۳۵,۲۱۲	۳۸۸,۸۴۴,۷۸۸	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پاما	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۲۲۷,۴۷۹	۵۶,۷۷۲,۵۲۱	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
آسان پرداخت پرشین	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۱۴,۰۹۳	۱۷۲,۲۸۵,۹۰۷	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
برق ماهتاب کهنوج	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۰	۷۲,۱۸۹	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۱,۲۰۰	۰	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
مد باهنر	۹۵/۰۶/۳۱	۹۶/۰۳/۰۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پگاه خراسان	۹۵/۰۶/۳۱	۹۶/۰۲/۲۷	۵۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۴۹۰,۲۹۱	۱۶۳,۰۰۹,۷۰۹	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
سیمان ارومیه	۹۵/۰۵/۳۱	۹۶/۰۳/۲۷	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۶۴	۵۹,۸۳۶	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
تکین کو	۹۵/۰۹/۳۰	۹۶/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	۶۱۱	۰	۶۱۱,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پتروشیمی خارک	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۲۸	۱۴۱,۰۶۷	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰	۱,۸۰۰	۰	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
ریل پرداز سیر	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۷,۴۹۲	۳۶۲,۵۰۸	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
آتیه داده پرداز	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱,۲۸۲,۳۳۷	۲۹,۷۱۷,۶۶۳	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
خاک چینی ایران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۶۵,۰۲۷	۲۷۹,۲۴۴,۹۷۳	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
فولاد خوزستان	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
لیزینگ رایان سایبا	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۱۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۵۶۶,۲۸۱	۳۱۹,۴۳۳,۷۱۹	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پتروشیمی فن آوران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	۵۰	۱۳۷,۵۰۰	۲,۷۵۰	۰	۱۳۷,۵۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
پتروشیمی خراسان	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۰۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
نفت تهران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۴۶,۰۷۰	۱۱۹,۷۵۳,۹۳۰	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
سایر									۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
				۴,۱۷۳,۶۰۱,۵۶۸		۸۲,۶۶۸,۵۸۹	۴۰,۹۰۰,۹۳۲,۹۷۹	۰	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	
									۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	



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

۱۸- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷
سود اوراق مشارکت	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۱,۶۷۰,۳۵۵
	۲,۸۰۴,۰۳۱,۰۸۸	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
سایر		۰		۰	۰	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
		۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۲,۱۵۳,۷۱۰,۵۴۹	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۹۶/۰۳/۱۰	۱۷.۵	۶۵۰,۴۳۲,۵۲۹	(۱۱۱,۹۹۰)	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
		۶۵۰,۴۳۲,۵۲۹	(۱۱۱,۹۹۰)	۶۵۰,۳۲۰,۵۳۹	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵

سایر درآمد ها

سایر درآمد ها، شامل درآمد 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:

درآمد تنزیل سود سهام	ارزش تنزیل شده-ریال	ارزش اسمی-ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده-ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده-ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده-ریال	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۳۸,۱۱۶,۹۹۶	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۳۸,۱۱۶,۹۹۶	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵



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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۶,۴۳۱,۸۲۷	۱۵,۱۷۰,۵۱۹	۸۹,۴۶۸,۳۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰,۰۰۰,۰۶۱	۴,۵۷۱,۹۰۱	۸,۴۸۹,۹۸۳	هزینه نرم افزار
۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	۱۵۴,۳۲۷,۳۶۲	۱۵۰,۰۲۵,۷۴۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۴۲۸,۷۴۲	۱۳,۸۸۹,۵۵۰	۱۳,۵۰۲,۲۴۰	سایر هزینه ها
۱,۷۲۹,۳۹۴	۱,۲۰۶,۳۹۴	۵۶۰,۰۰۰	
۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۱۸۹,۱۶۵,۷۲۶	۲۶۲,۰۴۶,۳۰۸	

۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹	۴۶۶,۰۸۲,۱۷۹	۳۰,۵۳۲,۶۱۰,۰۱۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۰,۷۱,۲۷۸,۱۶۲)	(۱,۳۳۳,۰۷۴,۲۳۷)	(۱۱,۵۳۸,۷۸۲,۹۹۹)	
۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	(۸۶۶,۹۹۲,۰۵۸)	۱۸,۹۹۳,۸۲۷,۰۱۴	

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 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 ۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت.



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد	تعداد	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					۱۰۰٪

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی 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.

