

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

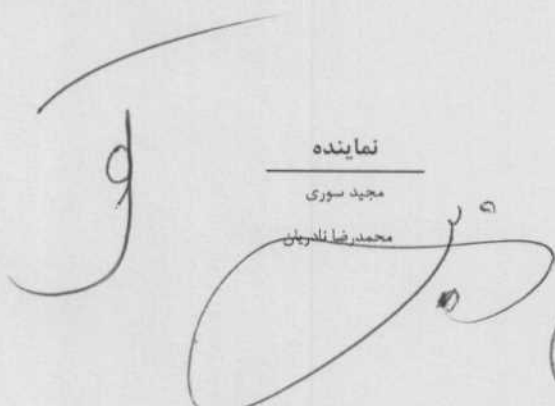
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

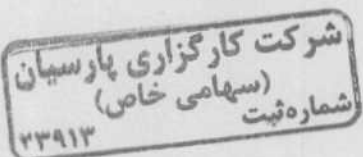
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴- ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶- ۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۲۷ (ریال)	۱۳۹۶/۱۱/۲۷ (ریال)	دارایی ها:
۵	۱۵۰,۶۹۸,۳۱۴,۵۹۱	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۱۹۷,۸۸۲,۳۶۲	*	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۳,۷۲۴,۱۹۰,۳۱۶	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	حسابهای دریافتی
۸	۶۶,۲۰۵,۵۰۳	۳,۵۶۴,۵۲۳	سایر دارایی ها
۹	۱,۸۹۵,۳۲۷,۸۳۶	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	موجودی نقد
۱۰	۲,۲۵۶,۵۱۷,۳۳۳		جاری کارگزاران
	<u>۱۶۲,۸۳۸,۴۳۷,۹۴۱</u>	<u>۴۸,۲۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰	*	۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	جاری کارگزاران
۱۱	۳۸۰,۹۰۴,۹۴۸	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۱۴۸,۸۴۰	۶۷,۸۹۶,۸۵۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۰۵۵,۳۴۴,۱۸۱	۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۱,۴۳۸,۳۹۷,۹۶۹</u>	<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>	جمع بدهی ها
۱۴	<u>۱۶۱,۴۰۰,۰۳۹,۹۷۲</u>	<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱,۹۰۳,۶۱۶</u>	<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>	خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶ دی ۲۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
(ریال)	(ریال)	(ریال)		(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۵	۱,۴۲۹,۱۵۱,۲۷۴	(۶۲۲,۷۵۶,۱۱۹)	سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۴۲۹,۱۵۱,۲۷۴	(۶۲۲,۷۵۶,۱۱۹)
۱۶	۲۲,۲۱۹,۱۴۳,۴۴۶	۶۸۶,۳۰۹,۰۸۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۲۱۹,۱۴۳,۴۴۶	۶۸۶,۳۰۹,۰۸۸
۱۷	۴,۴۴۰,۹۷۲,۰۸۷	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳	سود سهام	۱۷	۴,۴۴۰,۹۷۲,۰۸۷	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳
۱۸	۳,۷۴۸,۸۰۲,۷۳۵	۳۹۰,۲۶۸,۴۷۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۷۴۸,۸۰۲,۷۳۵	۳۹۰,۲۶۸,۴۷۷
۱۹	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۵۴۹,۲۴۶,۶۱۵	سایر درآمدها	۱۹	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۵۴۹,۲۴۶,۶۱۵
	۳۱,۸۷۵,۵۱۴,۸۶۹	۲,۸۲۱,۴۲۵,۵۳۴	جمع درآمدها		۳۱,۸۷۵,۵۱۴,۸۶۹	۲,۸۲۱,۴۲۵,۵۳۴
			هزینه ها :			
۲۰	۱,۴۴۸,۷۳۰,۷۴۹	۶۴۹,۴۴۵,۵۸۵	هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۴۴۸,۷۳۰,۷۴۹	۶۴۹,۴۴۵,۵۸۵
۲۱	۳۷۶,۵۷۲,۳۳۶	۳۷۸,۲۷۵,۰۸۶	سایر هزینه ها	۲۱	۳۷۶,۵۷۲,۳۳۶	۳۷۸,۲۷۵,۰۸۶
	۱,۸۲۵,۳۰۳,۰۸۵	۹۲۷,۷۲۰,۶۷۱	جمع هزینه ها		۱,۸۲۵,۳۰۳,۰۸۵	۹۲۷,۷۲۰,۶۷۱
	۳۰,۰۵۰,۲۱۱,۷۸۴	۱,۸۹۳,۷۰۴,۸۶۳	سود(زیان) خالص		۳۰,۰۵۰,۲۱۱,۷۸۴	۱,۸۹۳,۷۰۴,۸۶۳
	۲۸%	۶.۴۰%	بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۸%	۶.۴۰%
	۴۰.۱۶%	۵.۷۷%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال		۴۰.۱۶%	۵.۷۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۲۹,۳۳۰	۳۱,۵۳۱	۳۵,۰۳۲,۵۶۴,۹۶۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال دوره	۲۹,۳۳۰	۳۱,۵۳۱	۳۵,۰۳۲,۵۶۴,۹۶۰
۸۴,۱۱۳	۷,۱۱۸	۷,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۸۴,۱۱۳	۷,۱۱۸	۷,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸,۶۵۷)	(۱۷,۵۶۷)	(۱۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۲۸,۶۵۷)	(۱۷,۵۶۷)	(۱۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲	(۳۸۸,۴۵۶,۵۸۷)	۰	تعدیلات	۲۲	(۳۸۸,۴۵۶,۵۸۷)	۰
۸۴,۷۸۶	۲۱,۰۸۲	۲۶,۰۸۹,۸۱۳,۲۳۶	سود (زیان) خالص سال دوره	۸۴,۷۸۶	۲۱,۰۸۲	۲۶,۰۸۹,۸۱۳,۲۳۶
۱۶۱,۴۰۰,۰۳۹,۹۷۲	۲۹,۳۳۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال دوره	۱۶۱,۴۰۰,۰۳۹,۹۷۲	۲۹,۳۳۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۶/۶ 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 ۱۳۹۴/۶/۷ 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 ۱۲۲/۶۸۳۲۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان قراز 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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	۱۳۹۶/۱۰/۲۷			۱۳۹۶/۱۰/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۵۷,۱۳۹,۷۹۵	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۱.۳٪	۲,۰۳۷,۱۳۵,۴۷۶	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۳.۲٪
مخابرات	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۱.۰٪	۱,۵۵۴,۷۹۱,۵۲۵	۱۱۰,۵۱۲,۸۸۳	۰.۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۸۳۲,۸۰۸,۳۸۸	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۱.۶٪	۲,۶۳۰,۱۸۳,۲۲۰	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۳.۵٪
فلزات اساسی	۲۹,۸۱۷,۷۰۵,۳۱۰	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۲۵.۹٪	۴۲,۱۴۶,۷۳۷,۳۸۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱۷.۲٪
فرآورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۴۲,۴۱۱,۷۱۸,۸۲۹	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۲۸.۵٪	۴۶,۴۲۵,۴۹۱,۰۸۷	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵.۱٪
استخراج کانه های فلزی	۳,۵۳۱,۱۴۵,۷۴۵	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۲.۲٪	۳,۵۶۰,۴۴۳,۸۷۵	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۸.۵٪
استخراج کانه های فلزی	۱۸,۴۴۹,۹۱۸,۶۵۱	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۱۳.۳٪	۲۱,۴۸۳,۴۷۳,۷۵۰	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۳.۰٪
محصولات شیمیایی	۱۱,۰۱۳,۵۶۸,۳۳۵	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۹.۳٪	۱۵,۱۹۰,۰۰۳,۸۷۳	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۱۱.۳٪
قند و شکر	۴,۹۵۵,۱۸۷,۸۹۶	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۳.۳٪	۵,۳۴۴,۱۵۱,۳۰۴	۲,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۷.۷٪
انواع و ارتباطات	۳,۷۰۲,۵۵۳,۲۰۷	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۲.۶٪	۴,۲۸۳,۶۷۳,۴۷۹	۳,۷۴۰,۹۹۲,۲۸۸	۷.۷٪
سایر واسطه گرهای مالی	۷۹۳,۰۹۱,۲۷۹	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	۰.۵٪	۷۳۳,۱۸۱,۱۰۰	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	۰.۵٪
سیمان	۱,۳۹۲,۲۱۸,۱۶۶	۰	۰.۶٪	۹۷۲,۲۶۲,۳۰۷	۰	۰.۶٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	۰	۱.۶٪	۲,۶۸۵,۵۵۸,۰۰۰	۰	۱.۶٪
سایر واسطه گرهای مالی	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	۰	۱.۰٪	۱,۶۵۱,۲۲۸,۲۱۰	۰	۱.۰٪
		۰	۰.۰٪		۰	۰.۰٪
		۰	۰.۰٪		۰	۰.۰٪
		۹,۳۱۷,۴۱۶,۷۱۰			۹,۳۱۷,۴۱۶,۷۱۰	
		۸,۹۵۷,۵۳۷,۰۳۰			۸,۹۵۷,۵۳۷,۰۳۰	
		۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۹۳٪		۳۹,۱۵۶,۸۹۵,۰۶۴	۸۸.۹٪
		۱۲۷,۸۸۱,۰۵۸,۸۱۱			۱۲۷,۸۸۱,۰۵۸,۸۱۱	
		۱۵۰,۶۹۸,۳۱۴,۵۹۱			۱۵۰,۶۹۸,۳۱۴,۵۹۱	

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

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
					خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲٪	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۷۸,۷۱۷	۴,۱۱۱,۴۰۳,۶۴۵	۰
				۸۶,۴۷۸,۷۱۷	۴,۱۱۱,۴۰۳,۶۴۵	۰

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۲۷			۱۳۹۶/۱۰/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۳۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۴۶,۱۶۴,۶۳۰	۳,۶۷۵,۱۷۰,۲۱۹	۲۵٪	۳,۶۷۷,۷۹۹,۷۰۰	سود سهام دریافتنی
			۳۸,۲۱۲,۲۹۱	۱۰۰٪	۳۸,۲۴۸,۸۷۶	سود سپرده بانکی
۲۰,۷۴۸,۸۰۸		۲۰,۷۴۸,۸۰۸	۱۰,۸۰۷,۸۰۶		۰	سایر حساب های دریافتنی
۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱		۱,۲۶۶,۹۱۳,۴۳۸	۳,۷۲۴,۱۹۰,۳۱۶		۳,۷۱۶,۱۴۸,۵۷۶	جمع

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.

۱۳۹۶/۱۰/۲۷				
عنوان	مانده در ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
هزینه نرم افزار	۳,۵۶۴,۵۸۴	۲۸۵,۶۱۹,۳۹۸	(۲۳۲,۷۴۶,۱۱۱)	۵۲,۸۷۳,۲۸۷
هزینه برگزاری مجامع	(۶۱)	۳۵,۳۰۴,۰۸۰	(۲۱,۹۷۱,۸۰۳)	۱۳,۳۳۲,۲۱۶
	۳,۵۶۴,۵۲۳	۳۲۰,۹۲۳,۴۷۸	(۲۵۴,۷۱۷,۹۱۴)	۶۶,۲۰۵,۵۰۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۱,۸۷۴,۲۲۳,۸۸۰	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۰	۲۱,۱۰۳,۹۵۶	سرمایه گذاری در حساب سپرده
۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۱,۸۹۵,۳۲۷,۸۳۶	

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

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی سال مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۲۰,۲۵۶,۵۱۷,۳۳۳ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۶/۱۰/۲۷			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	۲۳۳,۵۰۷,۵۷۳,۳۲۰	۲۲۵,۴۹۰,۰۰۵,۸۶۲	۲,۲۵۶,۵۱۷,۳۳۳

شرکت کارگزاری پارسیان

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱	۲۲۱,۴۷۸,۲۶۹	متولی
۳۴,۳۷۹,۰۲۳	۱۱۸,۴۸۸,۶۴۱	حسابرس
۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲	۴۰,۹۳۸,۰۳۸	
۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۳۸۰,۹۰۴,۹۴۸	

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	بابت تنممه واحدهای صادر شده
۶۷,۸۶۸,۵۹۳	۲,۱۴۸,۸۴۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۸,۲۶۰	۰	
۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۲,۱۴۸,۸۴۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	۵۲۷,۸۸۹,۱۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۶,۵۷۱,۹۸۶	۲۱۶,۷۳۶,۴۰۸	حساب پرداختنی به مدیریت
۱۶,۹۲۸,۶۲۱	۳۰,۷۱۸,۶۲۱	سایر حساب های پرداختنی
۱۸۰,۴۸۱,۳۴۴	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۸۰,۵۳۳,۳۲۰	۱,۰۵۵,۳۴۴,۱۸۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۰/۲۷		۱۳۹۶/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۹,۷۱۶,۸۴۳,۰۲۴	۲۸,۳۳۰	۱۵۹,۴۹۶,۴۲۳,۹۷۲	۸۳,۷۸۶	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۰۳,۶۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴	۲۹,۳۳۰	۱۶۱,۴۰۰,۰۳۹,۹۷۲	۸۴,۷۸۶	

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
ریال	ریال	ریال		
۱۹,۳۲۸,۰۵۳	(۲۴۵,۷۶۱,۷۴۲)	۵۶۸,۳۵۷,۳۵۸	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)	(۳۶۶,۵۷۶,۸۰۶)	(۱۳۱,۷۰۸,۳۶۷)	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳,۰۶۸,۸۱۰)	(۱۰,۴۱۷,۵۷۱)	۹۹۲,۵۰۲,۲۸۳	۱۵-۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	(۶۲۲,۷۵۶,۱۱۹)	۱,۴۲۹,۱۵۱,۲۷۴		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		تعداد	نام	ردیف
	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال			
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)	(۱۴۹,۴۲۸,۹۹۹)	(۹,۷۲۸,۸۳۸)	(۲,۳۰۴,۸۶۲)	(۲,۴۳۸,۵۲۷)	۴۶۵,۹۵۸,۵۷۴	۴۶۰,۹۷۳,۱۲۵	۲۴۲,۵۵۷	فولاد	۱
.	.	(۹۷,۸۹۶,۷۱۱)	(۷,۰۹۹,۲۳۲)	(۷,۲۵۵,۲۷۸)	۱,۵۰۳,۳۹۳,۴۳۸	۱,۴۱۹,۸۵۱,۲۳۷	۱۵۰,۰۰۰	برق ماهتاب کهنوج	۲
(۸۸,۲۴۷,۱۳۳)	(۱۲۷,۹۲۹,۰۸۳)	۳,۹۶۴,۴۶۰	(۶,۲۶۰,۵۰۸)	(۶,۶۲۳,۵۸۹)	۱,۲۳۵,۲۵۳,۵۹۰	۱,۲۵۲,۱۰۲,۱۴۷	۵۵۰,۰۰۰	گل گهر	۳
.	.	(۲۵۱,۴۵۸,۱۶۹)	(۱۰,۹۶۵,۹۳۷)	(۱۱,۶۰۱,۷۶۲)	۲,۴۲۲,۰۸۳,۲۷۷	۲,۱۹۳,۱۹۲,۸۰۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	۴
.	.	(۶۴۰,۰۰۳,۴۳۶)	(۱۰,۶۲۲,۶۲۶)	(۱۰,۹۴۷,۸۵۲)	۲,۷۴۲,۹۶۰,۵۴۰	۲,۱۲۴,۵۲۷,۵۸۲	۳۵۹,۵۲۶	مس شهید باهنر	۵
.	.	(۱۸۴,۳۱۴,۶۴۰)	(۲,۸۶۸,۳۳۹)	(۳,۰۳۴,۶۶۴)	۷۵۲,۰۸۰,۶۲۹	۵۷۳,۶۶۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۶
۵,۳۸۷,۳۲۷	.	(۲۲۵,۶۵۵,۸۵۷)	(۵,۰۰۸,۱۹۰)	(۵,۱۱۸,۳۳۵)	۱,۲۱۷,۱۶۸,۷۴۵	۱,۰۰۱,۶۳۹,۴۱۳	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۷
۱۱,۷۲۴,۶۶۳	.	(۶,۷۹۹,۲۰۷)	(۱۲,۴۹۱,۵۵۱)	(۱۲,۷۰۴,۵۷۲)	۲,۴۷۹,۹۱۵,۹۳۹	۲,۴۹۸,۳۱۲,۸۵۵	۱۲۰,۰۰۰	آئینه داده پرداز	۸
.	.	۲۱۳,۰۵۱,۶۷۶	(۳,۲۴۷,۴۹۷)	(۳,۴۳۵,۸۳۴)	۴۲۹,۷۶۴,۹۹۳	۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کوبیر تایر	۹
.	.	(۶۳,۲۱۹,۵۷۱)	(۴,۳۷۸,۶۶۵)	(۴,۴۷۴,۹۰۰)	۹۳۰,۱۰۰,۶۴۵	۸۷۵,۷۳۴,۶۳۹	۲۰۰,۰۰۰	توسعه خوارزمی	۱۰
۷۹,۴۰۲,۴۷۱	۷۹,۱۱۴,۸۱۸	(۱۴۶,۹۹۰,۵۱۹)	(۱۵,۵۴۹,۴۹۳)	(۱۶,۰۴۴,۲۴۲)	۳,۲۲۵,۲۹۶,۷۸۴	۳,۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	صنعتی بارز	۱۱
.	.	(۱,۰۹۱,۸۱۹)	(۳۷,۶۵۵)	(۳۹,۸۳۶)	۸,۵۴۵,۳۲۸	۷,۵۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تکین کو	۱۲
.	.	(۳۱۱,۶۱۳,۰۸۸)	(۶,۳۵۵,۰۱۱)	(۶,۲۷۰,۷۲۲)	۱,۵۶۹,۹۹۰,۳۵۵	۱,۲۷۱,۰۰۳,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	بهمن لیزینگ	۱۳
.	.	۱۳۶,۳۰۸,۳۸۳	(۵,۶۱۷,۲۷۰)	(۵,۷۴۰,۸۲۵)	۹۷۵,۸۱۳,۴۲۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	ریل سیم کوثر	۱۴
.	.	(۶۱۹,۶۳۹,۸۴۲)	(۱۴,۹۳۹,۰۳۴)	(۱۴,۵۸۸,۸۶۵)	۳,۵۷۷,۹۲۲,۷۴۱	۲,۹۸۷,۸۱۰,۷۹۸	۹۰۰,۰۰۰	بهارت الکترونیک پارسا	۱۵
۸۵,۶۲۹,۳۴۴	۱۴۴۵۸۹,۰۶	(۶۱,۵۵۲,۲۸۱)	(۶,۲۰۵,۰۳۴)	(۶,۵۶۴,۸۹۳)	۱,۲۸۹,۷۹۰,۰۷۲	۱,۲۴۱,۰۰۷,۷۱۸	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۱۶
(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	۲۰۴,۰۶۶,۴۱۴	(۱۰,۵۸۶,۳۳۰)	(۱۱,۰۹۳,۸۷۳)	۱,۸۹۱,۵۴۱,۶۶۷	۲,۱۱۷,۲۶۸,۲۸۴	۱,۳۰۵,۹۸۵	فولاد مبارکه	۱۷
۸۵,۶۲۹,۳۴۴	.	۱,۲۸۸,۳۸۳,۳۹۳	(۳۰,۳۶۸,۶۷۰)	(۳۰,۰۴۴,۵۸۴)	۴,۷۴۴,۸۴۰,۸۳۷	۶,۰۹۳,۷۳۷,۴۸۴	۱,۵۷۷,۴۰۳	فولاد ارفع	۱۸
.	.	(۹۹,۳۵۵)	(۳۵,۴۴۵)	(۳۷,۴۹۹)	۷,۱۱۵,۴۱۱	۷,۰۸۹,۰۰۰	۵۰۰	معدنی دماوند	۱۹
۶۹,۷۶۴,۸۲۰	.	۵۷۷,۰۲۱,۸۱۱	(۲۴,۹۳۷,۵۷۰)	(۲۴,۸۴۲,۶۳۷)	۳,۹۶۳,۷۱۵,۹۶۶	۴,۵۸۷,۵۱۷,۹۸۴	۲۳۷,۰۰۴	آسان پرداخت پرشین	۲۰
۲۹,۵۲۲,۱۴۸	۲۹۵۲۲,۱۴۸	(۶۹,۳۳۵,۳۸۷)	(۳,۳۲۶,۹۳۴)	(۳,۴۷۵,۴۴۶)	۷۲۷,۹۲۰,۵۵۵	۶۶۵,۳۸۷,۵۴۸	۲۰۰,۰۰۰	مارگارین	۲۱
.	.	(۱۴۵,۵۳۵,۴۵۳)	(۸,۴۹۸,۵۷۹)	(۸,۴۶۵,۳۳۲)	۱,۸۲۸,۲۹۱,۲۸۳	۱,۶۹۹,۷۱۹,۷۴۱	۷۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر	۲۲
.	.	(۳۶۷,۱۸۷)	(۸,۶۲۸)	(۹,۱۲۶)	۲,۰۷۵,۰۳۳	۱,۷۲۵,۶۰۰	۱۰۰	داروسازی اسوه	۲۳
.	.	۲۷,۱۴۲	(۱,۶۳۰)	(۱,۷۲۲)	۲۹۵,۵۰۶	۳۲۶,۰۰۰	۱۰۰	سیمان ارومیه	۲۴
.	.	۱,۲۷۵,۰۶۴	(۳۰,۴۱۵)	(۳۱,۹۶۵)	۴,۷۰۵,۷۵۶	۶,۰۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۲۵
۲۶۲,۰۶۲,۳۰۳	.	۱۰۰,۹۳۸,۷۳۵	(۱۳,۰۷۱,۹۶۰)	(۱۳,۳۵۹,۵۰۴)	۲,۴۸۷,۰۲۳,۲۷۷	۲,۶۱۴,۳۹۳,۴۷۶	۲۰۰,۰۰۰	کیمیای زنجان گستران	۲۶
.	.	۴,۳۴۸,۴۴۴	(۹۷,۸۰۵)	(۹۳,۳۹۱)	۱۵,۰۲۱,۴۳۳	۱۹,۵۶۱,۰۷۳	۷۲۱	فناوران	۲۷
(۶,۰۸۷,۵۵۰)	.	۹,۵۸۱,۵۶۶	(۸۲۱,۲۶۸)	(۸۳۹,۳۱۸)	۱۵۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۶۴,۳۵۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر	۲۸
۲۹۸,۰۰۷,۷۱۸	(۳۲۹,۸۵۰,۱۱۴)	(۲۹۶,۳۵۴,۲۷۲)	(۲۰۳,۸۳۶,۰۳۸)	(۲۰۸,۱۷۹,۰۹۳)	۴۰,۶۵۱,۵۹۷,۶۴۴	۴۰,۷۶۷,۲۵۸,۵۰۳	۱۱,۵۸۰,۸۹۶	جمع نقل به صفحه بعد	

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

جمع نقل از صفحه قبل	۱۱,۵۸۰,۸۹۶	۴۰,۷۶۷,۲۵۸,۵۰۳	۴۰,۶۵۱,۵۹۷,۶۴۴	(۲۰۸,۱۷۹,۰۹۳)	(۲۰۳,۸۲۶,۰۳۸)	(۲۹۶,۳۵۴,۲۷۲)	(۲۲۹,۸۵۰,۱۱۴)	۲۹۸,۰۰۷,۷۱۸
۲۹ شهرساز و خانه ساز و 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	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۲۹۷,۵۰۲	۱,۸۸۴,۵۱۷,۵۹۳	(۶,۹۳۹,۷۸۰)	(۶,۹۰۱,۴۶۴)	(۵۱۸,۰۶۱,۳۳۵)	(۴۵۱,۶۶۶,۲۴۱)	*
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)	(۱۰,۹۰۹,۴۵۰)	۱۶۱,۴۹۸,۱۷۲	*	۱,۴۵۱,۰۴۹,۱۹۷
۳۴ یگانه خراسان	۵۷۵,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۱۳,۲۸۱	۲,۲۶۶,۶۵۸,۵۸۵	(۹,۱۹۰,۶۰۶)	(۹,۶۵۳,۰۴۷)	(۳۵۴,۸۸۸,۹۵۷)	*	*
۳۵ برق مینا	۳۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۵,۵۶۰,۵۷۷	۵,۲۴۴,۲۷۹,۸۵۸	(۲۳,۸۶۷,۲۵۹)	(۲۳,۵۷۷,۷۹۶)	(۵۷۶,۱۶۴,۳۳۶)	*	*
۳۶ آبنه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۵,۹۷۳,۲۷۲	۴,۵۰۳,۷۵۲,۳۸۲	(۲۲,۹۶۹,۲۸۲)	(۲۳,۷۲۹,۸۵۵)	۱۹۵,۵۲۱,۷۵۳	۴۲,۷۸۳,۸۲۴	*
۳۷ چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۲۵,۸۳۵	۱,۰۸۳,۵۶۷	(۸,۳۰۵)	(۸,۱۲۹)	۵۲۵,۸۳۴	*	*
۳۸ ملی مس	۳۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۶۲۷,۸۵۴	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	۲,۲۱۷,۸۳۳,۰۹۵	(۷,۱۸۵,۸۹۲)	(۷,۲۹۹,۴۳۷)	(۷۷۲,۴۲۶,۹۹۴)	*	*
۴۱ مخابرات	۱,۴۴۸,۹۹۶	۳,۱۶۵,۵۱۳,۵۹۵	۳,۰۵۷,۹۹۷,۲۲۸	(۱۵,۰۳۶,۰۶۹)	(۱۵,۸۲۷,۵۵۶)	۷۶,۶۵۲,۷۴۲	(۶۳,۶۸۰,۲۴۳)	*
۴۲ فند حکمتان	۱۶۴,۹۶۵	۷۷۵,۰۱۷,۰۳۵	۶۵۴,۶۱۱,۹۹۸	(۳,۶۸۱,۳۰۶)	(۳,۸۷۵,۰۸۰)	۱۱۲,۸۴۸,۶۵۱	*	(۶۳,۶۸۰,۲۴۳)
۴۳ آسیا سیرارس	۶۳۲	۸۰۳,۷۷۱	۷۶۱,۹۹۲	(۳,۸۱۴)	(۴,۰۱۸)	۳۳,۹۴۷	*	*
۴۴ نفت تهران	۲,۰۲۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۷۶۹,۴۰۰	۶,۳۸۷,۲۷۶,۶۳۵	(۳۸,۲۷۴,۳۲۹)	(۴۰,۲۸۸,۸۴۰)	۱,۵۹۱,۸۲۹,۵۹۶	*	*
۴۵ ایران تایر	۱,۱۹۱	۴,۱۶۸,۵۰۰	۵,۵۱۷,۹۴۰	(۱۹,۷۹۸)	(۲۰,۸۴۲)	(۱,۳۹۰,۰۸۰)	*	*
۴۶ کمباین ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۲۰۶,۵۸۸	۴۲۴,۵۵۳,۳۲۲	(۲,۱۰۵,۱۷۵)	(۲,۲۱۶,۰۲۶)	۱۴,۳۳۲,۰۶۵	*	*
۴۷ تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۷۹,۰۲۰	۴,۹۹۴,۲۶۴	(۲۷,۴۴۷)	(۲۸,۸۹۵)	۷۲۸,۴۱۴	*	*
۴۸ زرین معدن آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۴,۵۹۵,۵۹۸	(۵,۸۳۱,۷۴۲)	(۶,۱۳۸,۷۴۰)	۲۲۱,۱۸۳,۹۲۰	۷۵۷,۳۵۱,۶۲۵	۷۵۷,۳۵۱,۶۲۵
۴۹ نفت اصفهان	۱,۷۲۸,۹۷۹	۸,۴۸۴,۸۵۶,۰۳۶	۷,۸۵۱,۹۶۳,۲۶۵	(۴۰,۳۰۲,۹۱۲)	(۴۲,۴۲۴,۲۶۵)	۵۵۰,۱۶۵,۵۹۴	*	*
۵۰ نفت تبریز	۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۳۷۴,۷۹۶	(۲۳,۷۳۰,۵۲۵)	(۲۴,۹۷۹,۵۰۰)	۵۴۲,۸۱۵,۱۷۹	*	(۱۱۷,۰۰۱,۲۵۸)
۵۱ نفت بندرعباس	۷۰۷,۰۰۰	۴,۹۹۷,۷۸۳,۰۰۰	۴,۱۱۶,۵۶۲,۶۲۶	(۲۳,۷۳۹,۴۵۵)	(۲۴,۹۸۸,۹۱۵)	۸۳۲,۴۹۲,۰۰۴	*	۷۵,۱۴۹,۹۱۰
سایر	۲۵,۹۱۳,۶۱۰	۹۸,۹۱۹,۴۵۷,۳۹۴	۹۷,۳۶۴,۶۳۵,۶۱۰	(۴۹۱,۸۶۷,۵۸۸)	(۴۹۴,۵۹۶,۸۳۸)	۵۶۸,۳۵۷,۳۵۸	(۳۰۰,۱۸۰,۳۳۳)	(۲,۴۱۱,۴۸۸,۵۹۶)
							(۲۴۵,۷۶۱,۷۴۲)	۱۹,۳۲۸,۰۵۳

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

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

سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
							دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷
فولاد	۱۵۸,۱۳۰	۱۳۸,۷۸۵,۸۶۴	۱۳۵,۵۳۱,۴۶۱	(۷۳۴,۱۶۱)	(۶۹۳,۹۲۶)	۱,۸۲۶,۳۱۶	۰	۰
سیمان ارومیه	۷۵	۱۰۰,۵۷۵	۱۴۶,۶۳۰	(۵۳۱)	(۵۰۲)	(۴۷,۰۸۸)	۰	۰
شهرسازی و خانه سازی باهمیشه	۱۲۵,۴۷۵	۷۶,۴۶۴,۱۷۵	۱۰۵,۹۰۷,۲۲۶	(۳۹۰,۷۲۱)	(۳۸۲,۳۱۹)	(۳۰,۲۱۶,۰۹۱)	۰	۰
رایان سایبا	۷۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۲,۷۹۷	۲۲۵,۲۷۳,۱۵۹	(۵۸۵,۱۲۹)	(۶۱۶,۰۱۳)	(۱۰۳,۲۷۱,۵۰۴)	(۳۷۱,۵۱۵,۳۸۳)	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)
سایر	-	-	-	-	-	۰	۴,۹۳۸,۵۷۷	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)
	۹۸۳,۶۸۰	۳۳۸,۵۵۳,۴۱۱	۴۶۶,۸۵۸,۴۷۶	(۱,۷۱۰,۵۴۲)	(۱,۶۹۲,۷۶۰)	(۱۳۱,۷۰۸,۳۶۷)	(۳۶۶,۵۷۶,۸۰۶)	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)

۱۵-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت

اوراق	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
							دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۲۰,۱۴۴	۲۱,۷۱۱,۷۸۳,۶۸۸	۲۰,۷۰۲,۶۵۸,۹۰۱	(۱۵,۷۴۰,۹۹۲)	۰	۹۹۳,۳۸۳,۷۹۵	۰	۰
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۶۱۰	۶۱۰,۰۰۳,۶۰۰	۶۱۰,۴۴۲,۸۶۰	(۴۴۲,۲۵۲)	۰	(۸۸۱,۵۱۳)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	(۱۰,۴۱۷,۵۷۱)	(۳,۰۶۸,۸۱۰)
	۲۰,۷۵۴	۲۲,۳۲۱,۷۸۷,۲۸۸	۲۱,۳۱۳,۱۰۱,۷۶۱	(۱۶,۱۸۳,۲۴۴)	۰	۹۹۳,۵۰۲,۲۸۳	(۱۰,۴۱۷,۵۷۱)	(۳,۰۶۸,۸۱۰)

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۲	۲۲,۰۸۴,۶۸۴,۳۹۵	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳
	۱۳۴,۴۵۹,۰۵۱	۰	۰	۰
	۲۲,۲۱۹,۱۴۳,۴۴۶	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۱۰/۲۷

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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۷
آبیه داده پرداز	۱۵۶,۶۶۶	۱,۳۱۳,۹۵۷,۷۴۲	۱,۳۷۵,۶۱۶,۷۱۴	(۶,۲۴۱,۲۹۹)	(۶,۵۶۹,۷۸۹)	(۷۴,۴۷۰,۰۶۰)	۰	۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶
پاما	۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۹۵۱,۸۳۱	(۲۳,۷۲۳,۳۷۵)	(۲۴,۹۸۲,۵۰۰)	۱,۴۹۵,۸۳۲,۲۹۴	۵۰۶,۸۴۱,۷۲۰	۰
بهمن لیزینگ	۸۱۴,۶۰۰	۱,۶۶۷,۴۸۶,۲۰۰	۲,۲۶۳,۵۶۴,۸۵۲	(۷,۹۲۰,۵۵۹)	(۸,۳۳۷,۴۳۱)	(۶۱۲,۳۳۶,۶۴۲)	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۴۸۷,۸۰۷	(۲۳,۴۲۹,۸۵۰)	(۲۴,۶۶۳,۰۰۰)	۱,۷۳۲,۰۱۹,۳۴۳	۴۴,۴۵۲,۴۵۰	۱۸۰,۳۰۳,۷۸۷
پتروشیمی خارک	۳۳۹,۰۷۸	۸,۰۴۴,۹۶۴,۶۲۸	۶,۱۱۶,۱۵۵,۴۸۶	(۳۸,۲۱۳,۵۸۲)	(۴۰,۲۲۴,۸۲۳)	۱,۸۵۰,۳۷۰,۷۳۷	۵۷۲,۵۷۸,۷۲۳	۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱
چادرملو	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۸۷۲,۸۳۴	(۳۶,۵۵۸,۳۷۵)	(۳۸,۴۸۲,۵۰۰)	۵۶۰,۵۸۶,۲۹۱	۰	(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)
خاک چینی	۲۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۳۸۲,۶۰۱	(۱۲,۶۱۶,۳۸۰)	(۱۳,۲۸۰,۴۰۰)	(۱۴۱,۱۹۹,۳۸۱)	(۲۷۹,۸۶۱,۷۱۲)	(۶۱,۴۲۵,۷۸۷)
داده گستر عصر نوین	۵۰۳,۶۶۱	۳,۰۱۱,۸۹۲,۷۸۰	۲,۳۲۶,۹۳۶,۴۹۴	(۱۴,۳۰۶,۴۹۱)	(۱۵,۰۵۹,۴۶۴)	۶۵۵,۵۹۰,۳۳۱	۰	۰
های وب	۶۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۰۹۱,۲۷۹	(۳,۵۱۶,۹۰۰)	(۳,۷۰۲,۰۰۰)	(۵۹,۹۱۰,۱۷۹)	(۲۸۵,۲۸۵,۹۴۶)	۰
رایان سایپا	۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۸۴۰,۰۵۴	(۱۴,۵۰۷,۲۱۳)	(۱۵,۲۷۰,۷۵۰)	۷۸۶,۵۳۱,۹۸۳	۰	۰
زرین معدن آسیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۵۸۱,۶۷۶	(۱۲,۸۸۲,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۰,۰۰۰)	۱۷,۹۷۶,۳۲۴	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۱۵۵,۰۳۲	(۸,۸۹۲,۰۰۰)	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۰۷,۰۳۲)	۰	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۴۶۸,۱۴۶	۲,۳۹۶,۰۱۴,۳۷۲	۲,۵۸۰,۰۸۶,۹۹۶	(۱۱,۳۸۱,۰۶۸)	(۱۱,۹۸۰,۰۷۱)	(۲۰۷,۴۳۳,۸۶۳)	۰	۰
سیمان صوفیان	۲۴۹,۳۲۰	۷۴۴,۹۶۸,۱۶۰	۹۲۱,۴۸۸,۰۵۳	(۳,۵۳۸,۵۹۹)	(۳,۷۲۴,۸۴۱)	(۱۸۳,۷۸۳,۳۳۳)	۹۷,۰۳۳,۵۰۲	۸۳,۶۹۲,۲۳۹
صنعتی بارز	۴۸۵,۳۶۷	۲,۱۴۳,۸۶۶,۰۳۹	۱,۴۹۰,۶۷۵,۰۷۰	(۱۰,۱۸۳,۳۶۴)	(۱۰,۷۱۹,۳۳۰)	۶۲۳,۲۸۸,۲۷۵	۰	۰
فولاد ارفع	۱,۶۰۲,۳۴۴	۴,۰۷۹,۵۶۷,۸۴۴	۳,۷۸۰,۳۹۰,۱۲۴	(۱۹,۲۷۷,۹۴۷)	(۲۰,۳۹۷,۸۳۹)	۲۵۹,۴۰۱,۹۱۴	۰	۰
فولاد کاوه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۸,۰۱۰,۷۳۳	(۵۱,۵۲۷,۵۰۰)	(۵۴,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۱۴۶,۲۰۱,۷۶۷	۵۱,۴۹۳,۳۷۹	۰
فولاد مبارکه	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۲۵,۹۹۳	(۹۹۸,۴۵۰)	(۱۰,۵۱۰,۰۰۰)	(۵۵,۶۷۵,۴۴۳)	۰	۰
قند اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۵,۵۱۷,۷۴۸	(۲۱,۷۰۷,۵۰۰)	(۲۲,۸۵۰,۰۰۰)	۳۶۹,۹۲۴,۷۵۲	۰	۰
قند قزوین	۱۳۵,۰۳۵	۶۱۶,۵۶۶,۸۱۰	۵۳۵,۸۴۴,۱۵۵	(۲,۹۲۸,۷۰۷)	(۳,۰۸۲,۸۴۹)	۷۴,۷۱۴,۰۹۹	۰	۰
قند حکمتان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۱,۱۴۵,۷۴۵	(۱۷,۰۷۸,۶۲۵)	(۱۷,۹۷۷,۵۰۰)	۲۹,۲۹۸,۱۳۰	۰	۰
کشت و صنعت شهداد	۳۹۹,۷۰۳	۱,۳۱۲,۲۲۴,۴۹۹	۱,۵۳۵,۶۵۱,۷۴۲	(۶,۳۳۳,۰۶۹)	(۶,۵۶۱,۱۲۵)	(۲۴۶,۲۲۰,۹۸۷)	۲۲,۴۱۳,۷۰۲	(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)
کوبرتاير	۵۰,۰۰۰	۷۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۳۷۲,۴۱۸	(۳,۷۴۳,۴۷۵)	(۳,۹۴۰,۵۰۰)	۱۳۵,۰۴۳,۶۰۷	۰	۰
کیمیای زنجان گستران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۳,۹۳۸,۹۵۴	(۳۳,۸۶۷,۵۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۰۰۰)	۱۰,۲۶,۵۴۳,۵۴۶	۲۳۴,۰۳۱,۶۳۰	(۱۵۲,۹۹۳,۳۲۲)
گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۵۶,۶۸۲	(۷,۴۵۷,۹۷۵)	(۷,۸۵۰,۵۰۰)	(۳۸,۰۶۵,۱۵۷)	۰	(۷,۱۱۷,۴۷۰)
مخابرات	۱,۸۶۴,۵۸۵	۱۱,۵۶۲,۲۹۱,۵۸۵	۶,۲۷۸,۶۱۸,۶۴۱	(۵۴,۹۲۰,۸۸۵)	(۵۷,۸۱۱,۴۵۸)	۵,۱۷۰,۹۴۰,۶۰۱	۰	۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶
مس شهید باهنر	۳,۳۴۰,۹۴۸	۹,۰۰۰,۵۱۳,۹۱۲	۶,۸۲۲,۲۴۳,۰۴۳	(۴۲,۷۵۲,۴۴۱)	(۴۵,۰۰۲,۵۷۰)	۲,۰۹۰,۵۱۵,۸۵۸	۰	۵,۸۹۸,۰۸۵
علی مس	۵,۱۲۱,۳۴۶	۲۵,۱۲۰,۲۰۲,۱۳۰	۲۳,۲۵۸,۰۱۵,۵۸۶	(۱۱۹,۳۲۰,۹۶۰)	(۱۲۵,۶۰۱,۰۱۱)	۱,۶۱۷,۲۶۴,۵۷۳	۰	۰
نفت اصفهان	۱۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۷۵۷,۵۴۹	(۶,۶۹۲,۲۷۵)	(۷,۰۴۴,۵۰۰)	۲۷۱,۴۰۵,۶۷۶	۰	۰
نفت بندرعباس	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶,۲۸۲,۳۰۵	(۶۰,۴۹۰,۳۰۰)	(۶۳,۶۷۴,۰۰۰)	۱,۲۴۴,۳۵۳,۳۹۵	۰	۰
نفت تبریز	۱,۱۸۰,۰۰۰	۵,۲۲۲,۶۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۵۷۶,۳۹۳	(۲۴,۸۰۷,۷۳۰)	(۲۶,۱۱۳,۴۰۰)	۱,۰۸۸,۱۸۲,۴۷۷	۰	۴۳,۹۴۴,۷۳۶
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۹۶۴,۲۹۰	(۱۱,۳۱۹,۵۰۰)	(۱۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۹۳,۷۹۰)	۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۷۰۴,۳۳۵	۱,۰۸۳,۲۶۷,۲۳۰	۹۶۴,۵۵۵,۲۲۷	(۵,۱۴۵,۵۱۹)	(۵,۴۱۶,۳۳۶)	۱۰۸,۱۵۰,۱۴۸	۰	۰
نورد آلومینیوم	۳۸,۹۷۲,۰۷۸	۱۵۲,۱۸۲,۱۳۲,۴۶۱	۱۲۸,۶۱۳,۶۷۲,۲۷۳	(۷۲۲,۸۶۵,۱۳۰)	(۷۶۰,۹۱۰,۶۶۳)	۲۲,۰۸۴,۶۸۴,۳۹۵	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳
سایر								
۱۹۵,۸۳۵,۹۴۱	(۲۷۷,۴۸۷,۳۶۰)							

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
اوراق	تعداد	ارزش بازار- ریال	ارزش دفتری- ریال	کارمزد- ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری-ریال
اجاره رایتل ۲	۳,۸۰۹	۴,۱۱۴,۳۸۶,۵۷۶	۳,۹۷۶,۹۲۴,۵۹۵	(۲,۹۸۲,۹۳۰)	۱۳۲,۲۵۹,۰۵۱
	۳,۸۰۹	۴,۱۱۴,۳۸۶,۵۷۶	۳,۹۷۶,۹۲۴,۵۹۵	(۲,۹۸۲,۹۳۰)	۱۳۴,۴۵۹,۰۵۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	پادداشت	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱		۴,۴۴۰,۹۷۲,۰۸۷	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹
		۴,۴۴۰,۹۷۲,۰۸۷	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود هر سهم- ریال
نجات الکترونیک پارس	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۴/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
مخابرات ایران	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۱	۱,۴۴۸,۹۹۶	۴۸۲,۵۱۵,۶۶۸	۳۳۳
فارو سازی اسوه	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۰۷	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰
گروه صنعتی بارز	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۱	۴۹۹,۳۲۰	۲۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۵۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰
پتروشیمی زاگرس	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۰	۷۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰
سنگ آهن گل گهر	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰
پیمان لیژینگ	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۷	۱,۳۷۹,۶۰۰	۴۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۰۰
پاما	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
آسان پرداخت پوشتن	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۱۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
برق ماهتاب کهنوج	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۲/۲۰	۷۲,۱۸۹	۸۶,۶۲۶,۸۰۰	۱,۲۰۰
مس شهید باهنر	۹۵/۰۶/۳۱	۹۶/۰۳/۰۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰
پگاه خراسان	۹۵/۰۶/۳۱	۹۶/۰۲/۲۷	۵۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰
سیمان ارومیه	۹۵/۰۵/۳۱	۹۶/۰۳/۲۷	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰۰
تکین کو	۹۵/۰۹/۳۰	۹۶/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	۶۱۱
پتروشیمی خارک	۹۵/۱۲/۲۹	۹۶/۰۳/۲۸	۱۴۱,۰۶۷	۲۵۳,۹۲۰,۶۰۰	۱,۸۰۰
ریل پرداز سیر	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۲۱	۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰
آبیه داده پرداز	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰
خاک چینی ایران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰
فولاد خوزستان	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
لیژینگ رایان سایپا	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۱۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
پتروشیمی فن آوران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۲۱	۵۰	۱۳۷,۵۰۰	۲,۷۵۰
پتروشیمی خراسان	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۰۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
نفت تهران	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰
نفت و گاز پارسیان	۹۶/۰۶/۳۰	۹۶/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰
سایر					
				۴,۴۴۳,۶۰۱,۵۶۸	۲,۶۲۹,۴۸۱
				۱۱,۸۲۳,۴۲۲	۲,۴۲۱,۳۹۰,۲۶۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بھادار بادآمد 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:

دوره مالی نہ ماہہ منتهی بہ		سال مالی منتهی بہ	
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷
یادداشت		ریال	ریال
۱-۱۸	۳۰۴۶,۸۵۹,۲۸۴	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵
۲-۱۸	۷۰۱,۹۴۳,۴۵۱	۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵
		۴,۳۶۳,۸۵۲	
	۳,۷۴۸,۸۰۲,۷۳۵	۳۹۰,۲۶۸,۴۷۷	۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت، مرابحه و سایر

دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	دوره مالی نه ماہہ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳,۰۴۶,۸۵۹,۲۸۴	۳,۰۴۶,۸۵۹,۲۸۴	۲۲	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۰۱
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۳,۰۴۶,۸۵۹,۲۸۴	۳,۰۴۶,۸۵۹,۲۸۴	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۴,۳۶۳,۸۵۲	۷۰۱,۹۴۳,۴۵۱	(۱۳۶,۵۸۵)
۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۴,۳۶۳,۸۵۲	۷۰۲,۰۸۰,۰۳۶	۱۷,۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، 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:

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده- ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده- ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال	ارزش تنزیل شده ریال
۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳
۴۶۵,۹۵۲,۰۱۲	۵۰۹,۰۳۸,۹۱۱	.	.	.
۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۵۴۹,۲۴۶,۶۱۵	۳۷,۴۴۵,۳۲۷	۷۹۴,۳۸۴,۸۰۰	۷۵۶,۹۳۹,۴۷۳

درآمد تنزیل سود سهام

سایر درآمدها

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۶۳۴,۸۷۵	۴۳۶,۲۶۷,۴۷۵	۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷
۸۴,۱۰۹,۶۱۸	۹۲,۱۹۱,۸۵۴	۱۱۶,۸۴۹,۴۲۴
۱۲۰,۹۸۶,۲۵۶	۱۲۰,۹۸۶,۲۵۶	۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶
۱,۴۴۸,۷۳۰,۷۴۹	۶۴۹,۴۴۵,۵۸۵	۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۱۶۴,۴۲۲	۱۵,۱۷۰,۵۱۹	۱۶,۴۳۱,۸۲۷
۲۱,۹۷۱,۸۰۳	۱۲,۲۸۵,۹۸۱	۲۰,۰۰۰,۰۶۱
۳۱۳,۵۲۸,۷۵۵	۳۲۹,۰۰۱,۸۹۲	۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰
۱۹,۴۱۷,۳۵۶	۲۰,۶۱۰,۳۰۰	۲۷,۴۲۸,۷۴۲
۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۳۹۴	۱,۷۲۹,۳۹۴
۳۷۶,۵۷۲,۳۳۶	۲۷۸,۲۷۵,۰۸۶	۳۷۰,۳۵۲,۰۲۴

هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی	
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵۲,۹۳۷,۴۹۸,۴۶۷	۱,۳۹۲,۴۴۹,۱۴۶	۴,۷۹۸,۵۹۲,۳۲۹
(۱۸,۱۶۲,۴۴۹,۳۰۳)	(۱,۷۸۰,۹۰۵,۷۳۳)	(۲,۰۷۱,۲۷۸,۱۶۲)
۳۴,۷۷۵,۰۴۹,۱۶۴	(۳۸۸,۴۵۶,۵۸۷)	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۶

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷

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٪

۳۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۷

	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	خرید و فروش سهام	۲۱۳,۷۱۳,۸۳۱,۴۹۴	۱۱۰,۰۳۷,۵۰۳,۴۱۸	(۲,۲۵۶,۵۱۷,۴۳۳)
کارگزاری پارسیان	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۲۴۳,۶۳۴,۸۷۵		(۲۳۱,۴۷۸,۲۶۹)

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد.