بنام خدا

تـــاریخ: .....

شـماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
(درسهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴ - ۵
ب- مبنای تهیه صورت های مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۸

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 وعملکرد 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 میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۲۱/ ۰۸/ ۱۳۹۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسیان	مجتبی حسن پور
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان

شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۲۳۹۱۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

بنام خدا

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

(درسهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۵۴۲,۳۴۸,۹۱۳,۲۱۹	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۱,۹۷۱,۰۹۰	۱۱۰,۳۲۳,۶۱۳
حساب‌های دریافتنی	۷	۳۳,۴۲۶,۲۴۵,۶۵۱	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰
سایر دارایی ها	۸	۱۴۷,۳۹۱,۵۳۴	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲
موجودی نقد	۹	۱۷۵,۲۴۴,۴۲۰,۵۸۱	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶
جاری کارگزاران			۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷
جمع دارایی ها		۲,۷۵۱,۲۳۸,۹۴۲,۰۷۵	۱,۱۱۷,۲۳۹,۹۲۵,۴۸۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۹۸۴,۷۲۷,۹۹۵	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۸,۶۲۶,۴۹۶,۹۳۶	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۳۳۹,۲۶۹,۲۱۹	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۴۱۹,۳۲۳,۱۳۸	۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴
جمع بدهی ها		۵۱,۳۶۹,۸۱۷,۲۸۸	۳۱,۷۱۶,۱۶۳,۸۰۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۴,۷۸۷	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۲,۲۵۰,۳۳۵	۱۴,۹۶۵,۵۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت کارگزاری پارسیان

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۲۳۹۱۳

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵

کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

بنام خدا

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
(درسهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
درآمدها:		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۲۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۷۸,۵۳۴,۱۵۴,۰۸۲	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۷۲,۷۵۹,۵۳۲,۲۳۰	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸
سود سهام	۱۷	۶۲,۳۸۰,۴۱۳,۱۱۹	۱۶,۴۸۳,۰۷۲,۹۸۲	۱۶,۸۴۸,۳۴۹,۱۴۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۳۹۱,۱۳۶	۱۲,۵۷۲,۴۶۸	۲۴,۲۷۶,۰۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۰	۳۶۱,۶۲۸,۶۷۳	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳
جمع درآمدها		۱,۶۶۶,۳۵۷,۲۳۸,۲۴۶	۱۶۸,۱۵۰,۹۶۰,۴۳۵	۶۸۷,۷۳۹,۸۰۸,۰۵۳
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۳,۵۱۸,۳۱۲,۷۱۳	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۳۷۳,۶۳۸,۰۰۱	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۶۳۶,۵۱۰,۶۳۷,۴۳۶	۱۶۴,۲۵۹,۰۰۹,۷۲۱	۶۷۷,۶۳۷,۲۱۴,۶۷۸
هزینه های مالی	۲۲	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۳۰۹,۶۴۷,۰۱۹	۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱
سود خالص		۱,۶۳۶,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱۶۳,۹۴۹,۳۶۲,۷۰۲	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۹٪	۴۷٪	۱۴۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)		۶۱٪	۳۷٪	۶۲/۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی		۷۲,۵۳۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۶۳,۰۹۸	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴	۶۳,۰۹۸	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی		۷۲,۸۸۸	۷۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۸	۱۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۰	۴۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی		(۶۱,۷۰۷)	(۶۱,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۹)	(۱۰,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۲۳)	(۳۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۰	۱,۶۳۶,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۰	۱۶۳,۹۴۹,۳۶۲,۷۰۲	۰	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
تعدیلات	۲۳	۰	(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	۰	۱۴,۹۲۴,۰۴۵,۱۶۳	۰	۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی		۸۳,۷۱۶	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۷	۶۴,۹۸۷	۴۴۰,۸۴۰,۹۳۷,۶۴۹	۷۲,۵۳۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت کارگزاری پارسیان
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۳۹۱۳

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

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 ۲۷۲۹۹و شناسه ملی۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ 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 درسهام 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 ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ 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 درسهام 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 صورتجلسه 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 صورتجلسه 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 اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۷۴ مورخ ۹۱۳۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع۱۳۹۹/۰۵/۱۵ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تمدید شد همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۹۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع صندوق ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین تغییر یافت.مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک۲۵ 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.comدرج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱- 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 صورت خالص دارایی ها 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	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شمارهٔ ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک۲۵

متولی صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر که درتاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸به شماره۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سهروردی شمالی خ خرمشهر خ عربعلی پ۱واحد ۶

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

٤- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-٤- 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 قمیت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-٤- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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 ؛ با توجه 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 در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-٤- 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.

۳-۱-٤- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-٤- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-٤- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . 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 می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود .

۲-۲-٤- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآ مد ثا بت 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 ماهانه 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 در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

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
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۴۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانهٔ سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابتِ تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳)درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق درآغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	سالانه ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها به شرح ذیل: از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۳ بالای ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی هر ۳ 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد.نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور وابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۲۷			۱۳۹۹/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۱۳۸,۲۰۳,۸۶۸,۴۲۹	۲۱۳,۰۲۰,۲۸۷,۰۱۱	۷.۷٪	۴۳,۳۷۵,۱۵۱,۲۱۷	۶۷,۸۴۲,۶۲۷,۱۳۸	۶.۲٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷۱,۶۵۵,۴۳۶,۹۲۳	۴۵,۰۵۱,۳۷۹,۸۷۷	۱.۶٪	۰	۰	۰.۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۱,۰۶۹,۷۴۲,۱۵۱	۱۴۸,۷۱۵,۵۵۷,۱۶۰	۵.۴٪	۲۳,۳۴۳,۷۱۴,۴۵۶	۳۹,۵۸۰,۲۹۲,۵۰۰	۳.۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴۹,۲۴۲,۹۶۷,۷۴۱	۴۶,۰۱۳,۹۲۰,۹۱۳	۱.۷٪	۲,۱۶۷,۹۵۷,۳۴۰	۲,۳۱۶,۳۹۲,۲۶۵	۰.۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۳۴۲,۰۱۱,۵۷۴	۱۷,۲۲۱,۹۱۶,۲۵۰	۰.۶٪	۳,۸۵۱,۳۹۶,۹۸۳	۹,۱۶۹,۷۱۵,۰۰۰	۰.۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۲۶۰,۲۹۳,۰۸۶	۰.۰٪	۶,۰۶۴,۶۳۳,۹۹۳	۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰	۰.۶٪
ساخت محصولات فلزی	۵۲,۷۹۰,۲۲۷,۵۰۰	۷۹,۴۴۹,۴۴۶,۲۵۰	۲.۹٪	۱۳,۵۱۳,۴۲۸,۶۴۵	۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۸۰۰	۵.۴٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۸,۹۱۳,۰۰۱,۳۲۳	۲۱,۳۹۹,۴۰۴,۵۷۹	۰.۸٪	۳۰,۳۹۳,۹۱۹,۳۴۶	۳۱,۴۱۸,۱۴۸,۸۰۹	۲.۹٪
سایر واسطه گریهای مالی	۷۸۷,۶۴۶,۱۷۷	۱,۰۶۰,۴۲۰,۳۹۲	۰.۰٪	۰	۰	۰.۰٪
سرمایه گذاریها	۴۷,۱۹۲,۰۰۲,۰۷۵	۶۵,۷۸۶,۱۳۲,۶۶۶	۲.۴٪	۴۲,۸۹۴,۶۶۱,۴۸۷	۴۷,۸۹۰,۳۹۱,۲۸۰	۴.۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۷۷۱,۸۱۳,۷۴۸	۱۹,۲۹۴,۵۱۰,۵۰۰	۰.۷٪	۳۱۴,۴۴۱,۱۱۰	۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷	۰.۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۶,۶۸۷,۶۶۱,۸۳۰	۱۴۱,۲۰۵,۵۰۱,۹۱۵	۵.۱٪	۱۳,۳۰۱,۷۴۴,۴۵۳	۳۲,۴۹۵,۰۵۳,۷۵۱	۳.۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۲۳۸,۸۰۳,۹۳۹	۵,۴۲۵,۵۸۶,۳۱۳	۰.۲٪			۰.۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۸,۰۲۳,۶۷۲,۳۴۲	۱۲۴,۶۹۰,۶۴۹,۸۵۱	۴.۵٪	۵۵,۰۰۹,۸۵۲,۳۳۰	۸۸,۴۹۵,۶۷۱,۷۵۱	۸.۲٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۶۲۱,۷۰۱,۵۹۱	۱۶,۸۴۹,۱۴۷,۵۰۰	۰.۶٪	۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۹۳	۹,۷۵۳,۶۷۰,۳۳۷	۰.۹٪
فلزات اساسی	۲۲۸,۵۶۸,۲۵۲,۸۱۹	۳۸۹,۹۰۱,۱۲۶,۹۹۸	۱۴.۲٪	۵۷,۲۲۹,۹۵۳,۰۴۶	۹۵,۲۸۹,۰۱۷,۸۲۰	۸.۸٪
لاستیک و پلاستیک	۲۰,۴۲۷,۷۸۶,۹۳۱	۲۵,۰۴۳,۴۷۵,۳۴۹	۰.۹٪	۱۳,۳۱۷,۵۲۰,۷۹۷	۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۴۰	۲.۶٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲,۸۱۹,۳۳۳,۵۹۸	۲۵,۷۶۵,۷۷۵,۹۹۹	۰.۹٪	۴۸,۶۶۱,۴۴۶,۰۱۶	۵۷,۹۸۱,۱۱۸,۰۰۰	۵.۳٪
محصولات شیمیایی	۴۲۵,۱۲۱,۵۰۸,۱۴۳	۸۱۰,۰۷۷,۶۰۲,۹۷۷	۲۹.۴٪	۱۹۰,۹۴۶,۳۷۰,۰۳۴	۲۷۷,۱۵۵,۹۵۳,۹۵۵	۲۵.۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹,۸۹۵,۴۳۷,۰۲۸	۲۲,۵۲۳,۲۲۴,۶۶۳	۰.۸٪	۲۱,۶۹۵,۹۷۷,۲۱۱	۵۸,۹۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۵.۴٪
مخابرات	۱۳۲,۰۶۵,۸۹۱,۵۵۲	۱۹۷,۵۲۳,۴۵۹,۹۳۳	۷.۲٪	۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳	۵۲,۷۸۷,۳۶۹,۶۳۸	۴.۹٪
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۷۵۲,۳۵۶,۲۶۳	۳۴,۵۶۰,۱۳۶,۳۵۱	۱.۳٪	۱۴,۴۶۱,۲۶۲,۵۰۲	۴۶,۵۴۵,۱۱۶,۸۵۰	۴.۳٪
واسطه گری‌های مالی و پولی	۴۲,۷۰۱,۷۶۱,۶۸۶	۹۱,۵۰۹,۹۵۶,۶۸۶	۳.۳٪	۲۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۸	۳۲,۸۰۳,۰۲۱,۵۰۰	۳.۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات				۶,۸۵۸,۵۵۹,۵۱۰	۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۶	۱.۴٪
زراعت و خدمات وابسته				۵,۳۲۷,۹۸۷,۱۹۷	۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷	۰.۹٪
جمع	۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۷۴,۵۸۹	۲,۵۴۲,۳۴۸,۹۱۳,۲۱۹	۹۲.۴۱٪	۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۹۶۷	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴	۹۸.۵۲٪

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۷/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	-	۱۰	۷۱,۹۷۱,۰۹۰	۰.۰۰٪	۱۱۰,۳۲۳,۶۱۳	۰.۰۱٪

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷				۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۳۴۰۳۵۰۷۶۲۸۶		۶۰۸۸۳۰۶۵۳	۳۳,۴۲۶,۲۴۵,۶۵۱	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰
	۳۴,۰۳۵,۰۷۶,۲۸۶	۲۵	۶۰۸,۸۳۰,۶۵۳	۳۳,۴۲۶,۲۴۵,۶۵۱	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۰	(۱۷۳,۵۷۸,۵۴۸)	۱۴۱,۸۴۹,۹۹۴
مخارج برگزاری مجامع	۰	۸,۹۲۸,۰۰۰	(۳,۳۸۶,۴۶۰)	۵,۵۴۱,۵۴۰
مخارج عضویت در کانون	۰	۰	-	۰
جمع	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۸,۹۲۸,۰۰۰	(۱۷۶,۹۶۵,۰۰۸)	۱۴۷,۳۹۱,۵۳۴

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی	۱۷۵,۲۴۴,۴۲۰,۵۸۱	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶

۱۰- جاری کارگزاران

گردش سرفصل جاری کارگزاران طی سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷			
نام شرکت کارگزاری	**مانده ابتدای سال مالی**	**گردش بدهکار**	**گردش بستانکار**	**مانده در پایان سال مالی**
	ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
شرکت کارگزاری پارسیان	۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷	۳,۱۶۶,۶۹۹,۵۲۸,۵۹۸	(۳,۱۸۱,۰۹۹,۲۶۱,۹۴۰)	(۱,۹۸۴,۷۲۷,۹۹۵)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۱-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۸,۳۰۶,۳۸۱,۰۴۰	۵,۹۰۰,۷۱۴,۳۶۵
متولی	۱۵۸,۶۳۰,۰۷۸	۹۷,۴۷۹,۴۱۶
حسابرس	۱۶۱,۴۸۵,۸۱۸	۷۹,۹۵۱,۶۰۲
جمع	۲۸,۶۲۶,۴۹۶,۹۳۶	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳

۱۲-پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۳,۲۵۵,۸۸۳,۷۱۲	۲,۱۲۳,۵۱۲,۱۹۶
بابت تتمه واحد های صادر شده	۸۳,۳۸۵,۵۰۷	۹۵۵,۶۹۶,۴۸۷
بابت درخواست صدور	-	۱۹,۲۰۴,۲۸۹,۰۲۶
	۱۳,۳۳۹,۲۶۹,۲۱۹	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷۰۱,۵۲۹,۹۰۵	۸۲۲,۲۱۶,۵۰۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۹۱۶,۳۸۱,۵۳۴
حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال	۲۸۵,۷۱۶,۶۲۱	۱۰۳,۰۰۸,۶۲۱
وجوه واریزی نامشخص	۴,۴۰۰,۱۹۰,۵۷۳	۱,۵۱۲,۹۱۴,۰۵۸
جمع	۷,۴۱۹,۳۲۳,۱۳۸	۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۸۲,۷۱۶	۲,۶۶۷,۶۱۸,۷۸۶,۸۵۵	۷۱,۵۳۵	۱,۰۷۰,۵۵۸,۲۴۵,۶۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳۲,۲۵۰,۳۳۵,۹۳۰	۱,۰۰۰	۱۴,۹۶۵,۵۱۶,۰۰۰
جمع	۸۳,۷۱۶	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۵	۷۲,۵۳۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۷۸,۷۵۱,۰۰۹,۸۷۶	۲۴۹,۳۳۳,۹۳۵,۱۶۲
سود ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۳۸,۶۶۰,۴۳۵,۱۵۴	(۵۸۶,۳۱۸,۴۹۶)	۴,۱۰۶,۴۳۰,۳۳۹
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۳	-	۳۶۹۴۶۲۷۰۲	۲,۴۰۰,۲۹۱,۵۳۶
سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	-	-
جمع		۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۷۸,۵۳۴,۱۵۴,۰۸۲	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
احیاء سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۳,۶۴۰,۱۰۷	(۲۸,۵۳۰,۷۱۴,۸۵۱)	(۵۲,۵۰۷,۶۷۵)	(۱۸۵,۸۶۸,۱۹۰)	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱		
ارتباطات سیار	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۵,۸۷۲,۲۹۵)	(۶,۱۷۴,۰۰۷)	(۳۲,۴۹۴,۹۹۵)	۳,۱۵۴,۴۵۸,۷۰۳		
اقتصاد نوین	۴,۵۸۵,۴۵۹	۲۲,۰۱۸,۰۶۴,۱۴۰	(۱۶,۹۲۳,۶۰۰,۳۳۸)	(۲۴,۹۶۵,۷۷۹)	(۱۱۰,۰۹۰,۲۱۸)	۴,۹۵۹,۴۰۷,۸۰۵		
ایران خودرو	۱۵,۷۷۲,۸۶۶	۳۵,۷۳۰,۶۳۸,۰۰۶	(۹,۱۶۹,۷۱۴,۹۹۹)	(۵۰,۴۶۸,۲۰۲)	(۱۷۸,۶۵۳,۰۱۶)	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹	۵۳۱,۷۳۵,۱۱۴	۶,۷۵۷,۰۷۷,۸۴۵
ایرانول	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۲,۹۵۱,۲۲۵)	(۴,۳۱۳,۲۰۴)	(۱۵,۲۶۷,۹۹۹)	۱,۲۱۱,۰۶۷,۵۷۲		۱۵۵,۶۳۷,۶۴۹
بانک سینا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۸۳,۲۷۵,۵۰۰)	(۳۸,۵۶۵,۰۵۹)	(۱۳۶,۵۱۴,۹۴۸)	۶,۹۴۴,۶۴۴,۴۹۳	(۴۲۰,۶۰۴,۰۷۵)	(۱,۰۸۱,۶۹۹,۲۹۳)
بانک صادرات	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۲,۸۴۰,۲۴۰)	(۷,۷۶۶,۱۹۷)	(۴۰,۸۷۴,۹۹۲)	(۱,۲۴۶,۴۸۱,۴۲۹)	۳۴۲,۰۱۸,۷۳۶	۱,۶۶۵,۰۳۷,۵۴۰
بانک ملت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۸۰,۴۰۰,۱۱۲	(۳۹,۱۲۹,۴۰۲,۱۷۱)	(۹۵,۰۳۱,۹۹۶)	(۳۳۶,۴۰۱,۸۶۹)	۲۷,۷۱۹,۵۶۴,۰۷۶		۱۲,۴۴۳,۹۳۲,۹۴۸
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۴۴,۷۶۷,۷۹۲)	(۲۴,۴۸۶,۰۸۲)	(۱۲۸,۸۷۴,۹۷۵)	۴,۳۷۶,۸۷۱,۱۵۱	(۱۴۷,۸۴۶,۷۰۷)	(۹۹۴,۷۳۶,۹۴۶)
بیمه ملت	۶۳۸,۲۱۰	۱۰,۸۳۲,۴۳۳,۷۸۰	(۱۰,۲۰۵,۲۰۹,۲۵۲)	(۱۱,۴۷۶,۹۴۵)	(۵۴,۱۶۲,۱۵۹)	۵۶۱,۵۸۵,۴۲۴	۵۴۷,۵۸۲,۰۸۸	۲,۱۱۳,۴۵۹,۶۶۷
تامین سرمایه بانک	۲,۸۶۳,۵۵۲	۴۷,۳۴۱,۱۸۲,۴۰۰	(۳۴,۱۰۵,۳۵۰,۶۵۵)	(۵۳,۴۷۷,۵۳۰)	(۲۳۶,۷۰۵,۸۵۹)	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶		
تجارت الکترونیک	۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰)	(۳۵,۸۵۰,۰۲۵)	(۳۷,۷۳۶,۹۸۷)	۷۹۲,۹۹۲,۳۳۸		۳۹,۱۸۳,۴۲۹
توسعه ساختمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۴۴,۱۹۰,۸۱۱)	(۲۰,۸۰۸,۶۱۷)	(۷۳,۶۵۹,۹۶۶)	(۵۰۶,۶۵۹,۳۹۴)		
توسعه صنایع بهشهر	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۳,۹۲۷,۹۰۵	(۹,۷۸۷,۶۳۱,۰۰۰)	(۴۸,۸۰۰,۹۳۹)	(۵۱,۳۶۹,۶۱۹)	۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷		۸۵۱,۵۶۱,۲۷۹
توسعه معادن و صنایع	۷۴۳,۹۴۳	۱۰,۶۲۷,۲۳۵,۳۴۱	(۵,۷۸۴,۱۶۲,۸۹۱)	(۱۴,۰۳۹,۶۴۴)	(۵۳,۱۳۶,۱۷۴)	۴,۷۷۵,۸۹۶,۶۳۲		۵۸۲,۵۹۴,۳۱۴
توسعه و عمران کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۸,۵۴۲,۳۸۲	(۲۳,۳۸۹,۹۰۳,۰۵۰)	(۳۴,۵۸۹,۸۴۷)	(۱۲۲,۴۴۲,۶۹۳)	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۲		
تولیدی چدن سازان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۴,۸۲۷,۳۰۰)	(۱۳,۷۵۷,۶۱۶)	(۴۸,۶۹۹,۹۸۳)	۳,۳۴۲,۷۱۵,۱۰۱	۲,۲۷۱,۸۸۵,۱۵۶	۱۱,۸۵۷,۶۶۰,۰۹۵
حمل و نقل ریلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰,۲۹۸,۸۷۷	(۱۵,۷۲۳,۱۷۸,۱۵۷)	(۱۹,۸۱۷,۶۴۵)	(۷۰,۱۵۱,۴۸۶)	(۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱)	۲۸۹,۱۱۲,۴۳۸	۲۸۹,۱۱۲,۴۳۸
داروسازی فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۳,۳۴۱,۸۶۷	(۲۳,۳۹۷,۸۶۰,۹۵۰)	(۴۷,۵۰۶,۸۷۲)	(۱۶۸,۱۶۶,۶۹۰)	۱۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵		
دارویی تامین	۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۷,۷۰۹,۹۰۰	(۱۴,۵۳۵,۲۸۵,۶۰۰)	(۲۰,۰۶۱,۵۶۶)	(۱۰۵,۵۸۸,۵۳۱)	۶,۴۵۶,۷۷۴,۲۰۳		
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۳۵۸,۹۷۲	(۱۱,۵۱۲,۲۹۴,۱۸۰)	(۱۹,۰۱۳,۱۳۹)	(۱۰۰,۰۷۱,۷۶۴)	۸,۳۸۲,۹۷۹,۸۸۹		(۹۵۰,۰۳۴,۳۶۲)
سرمایه گذاری البرز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۱,۹۲۱,۱۶۶	(۱۳,۸۴۰,۷۲۴,۲۵۰)	(۶۹,۱۶۸,۶۹۱)	(۷۲,۸۰۹,۵۷۰)	۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵	۱۷۵,۶۶۹,۴۷۶	۱,۷۷۶,۵۰۲,۱۶۳
سرمایه گذاری توسعه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۹۳۲,۴۵۴)	(۱,۴۸۱,۹۳۱)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	۶۹۰,۷۸۵,۶۱۵		
جمع نقل به صفحه بعد	۴۴,۷۰۴,۰۳۰	۴۷۳,۵۰۸,۶۹۴,۹۵۵	(۳۴۰,۹۸۴,۵۱۰,۶۱۱)	(۷۱۴,۱۲۹,۲۰۸)	(۲,۳۶۷,۵۴۲,۶۸۳)	۱۲۹,۴۴۲,۵۱۲,۴۵۳	۳,۵۸۹,۵۵۲,۲۲۶	۳۵,۵۰۵,۲۸۸,۷۶۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴۴,۷۰۴,۰۳۰	۴۷۳,۵۰۸,۶۹۴,۹۵۵	(۳۴۰,۹۸۴,۵۱۰,۶۱۱)	(۷۱۴,۱۲۹,۲۰۸)	(۲,۳۶۷,۵۴۲,۶۸۳)	۱۲۹,۴۴۲,۵۱۲,۴۵۳	۳,۵۸۹,۵۵۲,۲۲۶	۳۵,۵۰۵,۲۸۸,۷۶۶
سرمایه گذاری سیمان	۳۵۸,۷۶۲	۹,۹۲۷,۲۶۴,۸۷۰	(۵,۶۵۸,۳۲۷,۴۴۴)	(۹,۴۳۰,۶۲۸)	(۴۹,۶۳۶,۲۹۹)	۴,۲۰۹,۸۷۰,۴۹۹		
سرمایه گذاری سپه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۱۲,۳۴۳,۱۱۳	(۲۰,۴۸۴,۱۳۱,۱۱۶)	(۳۱,۶۵۷,۰۶۶)	(۱۱۲,۰۶۱,۶۶۸)	۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳		
سرمایه گذاری صبا	۱,۶۷۴,۰۰۰	۳۶,۶۸۵,۷۶۶,۱۷۴	(۲۴,۵۰۰,۴۸۸,۲۳۰)	(۵۱,۸۱۶,۲۲۲)	(۱۸۳,۴۲۸,۵۳۹)	۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳		
سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۴,۶۹۹,۵۰۰)	(۱۴,۱۶۱,۵۹۳)	(۵۰,۱۲۹,۹۸۴)	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳	(۶۰۳,۱۵۳,۶۱۸)	(۶۰۳,۱۵۳,۶۱۸)
سرمایه گذاری غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۴,۷۹۷,۷۲۱	(۱۲,۹۹۸,۰۲۱,۵۰۰)	(۲۸,۶۲۹,۹۵۲)	(۱۲۸,۹۲۳,۹۶۱)	۱۲,۶۲۹,۲۲۲,۳۰۸		۶,۰۴۶,۳۵۲,۴۶۲
سرمایه گذاری	۴۰۴,۲۲۱	۱۲,۵۱۲,۷۳۳,۱۲۷	(۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷)	(۱۷,۶۷۳,۷۸۵)	(۶۲,۵۶۳,۶۳۱)	۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴		
سرمایه گذاری نفت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۰,۰۸۴,۶۶۶	(۳۰,۰۵۰,۹۱۸,۶۹۹)	(۴۶,۶۸۱,۶۳۳)	(۱۶۵,۲۵۰,۲۵۸)	۲,۷۸۷,۲۳۴,۰۷۶		۱,۰۴۴,۲۹۸,۳۸۳
سرمایه گذاری نیرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۱,۲۸۲,۷۶۱	(۱۷,۸۹۲,۳۳۶,۱۷۴)	(۳۴,۶۷۸,۱۱۷)	(۱۲۲,۷۵۶,۳۵۴)	۶,۵۰۱,۵۱۲,۱۱۶	(۹۳,۶۰۰,۹۰۴)	(۹۳,۶۰۰,۹۰۴)
سیمان ساوه	۱۳,۳۲۰	۵۰۷,۹۴۴,۸۸۰	(۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷)	(۷۱۷,۴۶۸)	(۲,۵۳۹,۷۲۴)	۶۵,۶۴۱,۰۲۱		
شیشه سازی مینا	۴۶۰,۹۷۰	۲۳,۴۷۸,۵۸۷,۶۲۸	(۱۲,۵۰۵,۱۴۷,۴۸۶)	(۲۸,۴۵۸,۰۱۷)	(۱۱۷,۳۹۲,۹۰۷)	۱۰,۸۲۷,۵۸۹,۲۱۸		۴,۶۲۲,۳۷۵,۲۴۲
شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۳۰,۷۳۸,۰۲۰)	(۹۴,۲۶۳,۷۱۲)	(۹۹,۲۲۴,۹۹۵)	۱,۵۲۰,۷۷۳,۲۷۳		(۷۵۶,۶۰۶,۹۸۷)
صنعتی بارز	۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۹,۲۳۵,۷۰۵,۱۸۷	(۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۳۹)	(۵۵,۴۱۹,۴۲۳)	(۱۹۶,۱۷۸,۴۳۷)	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	۲۳۱,۹۰۶,۰۵۴	۳,۹۶۱,۳۴۴,۵۴۴
صنعتی بهشهر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۰,۸۰۱,۸۷۰	(۲۹,۴۶۷,۴۶۳,۴۰۰)	(۳۷,۱۸۳,۹۵۱)	(۱۸۲,۸۵۳,۹۷۶)	۶,۸۸۳,۳۰۰,۵۴۳	۲,۴۸۳,۲۹۵,۸۰۳	۱۶,۵۶۷,۸۳۴,۶۹۰
صنعتی دوده فام	۱۳,۶۹۰	۳۷۰,۰۵۴,۳۹۰	(۳۳۳,۷۷۵,۱۴۰)	(۵۲۲,۷۰۰)	(۱,۸۵۰,۲۷۱)	۳۳,۹۰۶,۲۷۹		
صنعتی سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۱۸,۴۷۵,۲۲۴)	(۲۸,۹۷۸,۷۳۴)	(۱۵۲,۵۱۹,۹۹۵)	۲,۵۰۴,۰۲۶,۰۴۷		
عمران و توسعه شاهد	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۵)	(۷۷,۲۲۶,۷۴۸)	(۸۱,۲۹۱,۴۷۷)	۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰		۱۶۴,۱۹۷,۵۰۲
غلتک سازان سپاهان	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۹,۷۳۸,۳۶۶	(۲۰,۹۷۶,۳۱۷,۲۱۱)	(۳۲,۵۰۰,۴۳۷)	(۱۱۵,۰۴۸,۶۲۳)	۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵		
فولاد خوزستان	۱,۸۳۷,۵۸۹	۷۴,۰۳۴,۰۸۴,۲۴۰	(۴۹,۲۳۳,۸۳۴,۵۳۲)	(۸۵,۸۰۸,۴۲۰)	(۳۷۰,۱۷۰,۳۷۵)	۲۴,۳۴۴,۲۷۰,۹۱۳		
فولاد کاوه	۳,۹۵۱,۶۶۹	۷۵,۰۷۸,۱۸۷,۵۶۰	(۳۸,۹۱۴,۵۷۹,۷۳۷)	(۷۱,۳۲۳,۸۴۰)	(۳۷۵,۳۹۰,۸۹۱)	۳۵,۷۱۶,۸۹۳,۰۹۲	(۲,۲۹۴,۸۷۹)	(۲,۲۹۴,۸۷۹)
فولاد مبارکه	۹,۰۳۴,۳۳۹	۱۴۶,۰۹۴,۳۹۷,۸۵۱	(۷۰,۵۹۸,۱۴۸,۴۹۱)	(۱۴۸,۳۷۵,۸۰۳)	(۷۳۰,۴۷۱,۸۳۰)	۷۴,۶۱۷,۴۰۱,۷۲۷		۱,۱۳۹,۶۴۷,۵۸۵
مجتمع صنایع	۳,۶۰۴	۳۷۵,۴۲۸,۶۸۰	(۱۴۵,۶۱۹,۰۹۲)	(۳۵۶,۵۸۰)	(۱,۸۷۷,۱۲۹)	۲۲۷,۵۷۵,۸۷۹		
مخابرات	۵۱۳,۸۴۰	۱۰,۲۹۲,۹۶۲,۵۴۰	(۶,۱۱۵,۰۶۱,۲۴۸)	(۹,۷۷۸,۰۸۲)	(۵۱,۴۶۴,۷۹۲)	۴,۱۱۶,۶۵۸,۴۱۸	(۵۱۷,۶۰۹,۸۶۲)	(۵۱۷,۶۰۹,۸۶۲)
ملی مس	۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۵,۰۰۹,۶۲۰)	(۱۴,۵۸۳,۵۰۴)	(۵۱,۶۲۳,۹۷۹)	۷,۱۴۳,۵۸۲,۸۹۷	۹۰۸,۱۱۷,۸۳۶	۹,۶۱۰,۴۴۵,۶۳۶
مهندسی و ساختمان	۵۰۰,۲۱۵	۲۵,۵۵۶,۹۶۲,۸۹۳	(۳۲,۵۹۱,۰۲۸,۵۹۲)	(۲۴,۲۷۹,۰۲۱)	(۱۲۷,۷۸۴,۸۰۴)	(۷,۱۸۶,۱۲۹,۵۲۴)		
موتوژن	۱,۰۶۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۴,۲۸۴,۳۸۰	(۴۸,۳۷۶,۹۸۷,۲۳۴)	(۸۹,۷۲۸,۴۷۹)	(۳۵۷,۴۷۱,۳۳۷)	۲۲,۶۷۰,۰۹۷,۳۳۰		۴۹,۴۷۳,۶۷۴
نفت بندر عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۴,۴۸۸,۶۴۰)	(۱۰۷,۳۲۰,۶۶۷)	(۱۱۲,۹۶۹,۸۸۹)	۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴		
نفت بهران	۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۲,۵۹۹,۹۴۴	(۱۶,۴۶۴,۶۸۸,۷۰۰)	(۲۹,۸۴۹,۱۳۸)	(۱۰۵,۶۶۲,۹۵۰)	۴,۵۳۲,۳۹۹,۱۵۶		۳۹۸,۴۳۹,۹۶۸
جمع نقل به صفحه بعد	۸۵,۰۲۰,۲۴۹	۱,۲۹۵,۲۱۶,۸۰۷,۷۹۶	(۹۰۹,۴۰۵,۳۲۹,۹۸۹)	(۱,۸۸۵,۵۳۲,۹۲۸)	(۶,۴۷۶,۰۸۱,۷۵۸)	۳۷۷,۴۴۹,۸۶۳,۱۲۱	۵,۹۹۶,۲۱۲,۶۵۶	۷۷,۱۳۶,۴۳۲,۲۰۲

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۸۵,۰۲۰,۲۴۹	۱,۲۹۵,۲۱۶,۸۰۷,۷۹۶	(۹۰۹,۴۰۵,۳۲۹,۹۸۹)	(۱,۸۸۵,۵۳۲,۹۲۸)	(۶,۴۷۶,۰۸۱,۷۵۸)	۳۷۷,۴۴۹,۸۶۳,۱۲۱	۵,۹۹۶,۲۱۲,۶۵۶	۷۷,۱۳۶,۴۳۲,۲۰۲
نفت و گاز پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۸,۱۰۶,۳۹۹	(۳۲,۰۰۴,۴۷۴,۹۷۲)	(۴۵,۸۱۸,۶۴۸)	(۱۶۲,۱۹۰,۵۰۶)	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳		
نفت پارس	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۴,۵۷۶,۳۶۱)	(۲۵,۳۷۷,۱۲۷)	(۸۹,۸۳۲,۴۳۷)	۵,۴۱۶,۷۱۴,۰۷۵		(۹۶۶,۹۷۴,۹۹۹)
نیرو کلر	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۸,۲۷۰,۲۰۵	(۱۴,۵۰۳,۵۹۷,۶۰۰)	(۶۹,۷۶۹,۰۶۲)	(۷۳,۴۴۱,۳۳۶)	۴۱,۴۶۲,۲۰۷		۱,۹۸۱,۳۵۶,۲۱۲
پارس آریان	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۹۰,۳۷۲,۶۱۴)	(۱۰۲,۹۲۲,۰۸۴)	(۵۴۱,۶۹۶,۹۵۴)	۵۸,۳۰۴,۴۰۸,۳۴۸	۹۷,۶۸۲	۹۷,۶۸۲
پتروشیمی تندگویان	۵۹۶,۰۰۰	۷,۴۸۴,۴۵۲,۶۳۳	(۸,۴۶۱,۸۴۳,۵۶۳)	(۱۷,۰۵۶,۹۰۸)	(۳۷,۴۲۲,۲۴۳)	(۱,۰۳۱,۸۷۰,۰۸۱)		
پتروشیمی شازند	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۷۰,۴۲۰,۲۶۰	(۲۶,۴۰۷,۱۹۴,۸۰۰)	(۶۷,۴۷۵,۲۴۹)	(۲۳۸,۸۵۲,۰۶۲)	۲۱,۰۵۶,۸۹۸,۱۴۹		
پتروشیمی شیراز	۱,۰۲۹,۸۸۴	۳۳,۴۲۰,۰۱۶,۳۱۳	(۲۸,۸۱۹,۷۳۲,۹۰۹)	(۴۷,۲۰۵,۶۳۴)	(۱۶۷,۱۰۰,۰۶۷)	۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳	۱,۲۸۴,۳۵۴,۷۰۶	۱,۲۸۴,۳۵۴,۷۰۶
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۴۹۸,۷۶۴	۶۴,۴۶۲,۵۳۳,۳۲۳	(۲۷,۷۱۸,۷۱۹,۵۸۸)	(۸۸,۲۴۳,۲۲۰)	(۳۲۲,۳۱۲,۶۰۱)	۳۶,۳۳۳,۲۵۷,۹۱۴	۲۶۲,۶۱۰,۳۲۵	۵۸۹,۹۷۸,۴۱۸
پتروشیمی نوری	۷۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۹,۸۸۴,۹۹۰	(۶۷,۸۸۷,۸۸۶,۴۹۷)	(۱۱۸,۲۳۶,۶۳۶)	(۶۰۱,۹۹۹,۳۵۸)	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹		۱,۸۷۶,۹۴۹,۱۵۸
پتروشیمی پردیس	۲۷۱,۵۷۰	۲۹,۴۵۰,۶۵۴,۲۰۰	(۱۲,۹۲۴,۴۵۳,۰۶۰)	(۲۷,۹۷۷,۹۷۲)	(۱۴۷,۲۵۳,۲۶۵)	۱۶,۳۵۰,۹۶۹,۹۰۳	۲۷۵,۵۸۸,۰۰۴	۲۷۵,۵۸۸,۰۰۴
پتروشیمی تامین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۹۶,۵۱۳,۹۳۸	(۴۰,۹۲۲,۹۹۵,۰۹۵)	(۹۹,۱۷۵,۲۰۱)	(۴۷۷,۴۸۲,۴۵۳)	۵۳,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹	(۵۷۴,۵۲۴,۸۸۲)	۱,۵۶۸,۹۲۰,۹۲۲
پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۹۱,۲۵۶	۵۹,۵۴۳,۱۶۵,۹۹۴	(۳۳,۴۵۰,۹۳۷,۸۴۱)	(۶۵,۸۶۵,۶۵۳)	(۲۹۷,۷۱۵,۷۸۲)	۲۵,۷۲۸,۶۴۶,۷۱۸	۱,۶۲۰,۵۰۳,۱۸۳	۵,۲۱۷,۵۷۵,۵۱۳
پتروشیمی زاگرس	۳۵۰,۰۰۰	۶۴,۰۸۴,۹۱۴,۲۲۲	(۴۷,۶۶۶,۸۱۵,۸۹۶)	(۷۸,۶۰۷,۶۲۴)	(۳۲۰,۴۲۴,۵۲۴)	۱۶,۰۱۹,۰۶۶,۱۷۸	۲۰۹,۶۴۰,۳۳۳	۲۰۹,۶۴۰,۳۳۳
پخش هجرت	۳۹۷,۳۸۲	۲۴,۶۰۳,۳۴۸,۸۱۷	(۲۴,۱۳۷,۶۵۵,۱۷۹)	(۳۴,۷۵۱,۶۷۹)	(۱۲۳,۰۱۶,۶۷۸)	۳۰۷,۹۲۵,۲۸۱		
چادرملو	۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۰۶,۱۰۵,۰۷۹	(۲۸,۵۰۸,۵۳۴,۴۰۱)	(۶۲,۲۴۸,۷۶۴)	(۲۳۷,۰۳۰,۴۴۶)	۱۸,۵۹۸,۲۹۱,۴۶۸	(۱۸۵,۲۶۵,۸۸۹)	۱۶,۲۴۳,۷۵۶
گروه صنایع کاغذ	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۵۸۴,۲۴۶	(۲,۳۵۹,۰۲۷,۴۵۴)	(۳,۴۷۵,۴۹۷)	(۱۲,۳۰۲,۹۱۷)	۸۵,۷۷۸,۳۷۸	۷۲۲,۳۶۷,۵۲۳	۱۶,۰۸۷,۲۷۵,۲۶۵
گروه اقتصادی کرمان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۴۸,۳۸۲,۸۰۷)	(۲۹,۶۸۹,۰۱۳)	(۱۰۵,۰۹۴,۹۵۷)	۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳		
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۸,۲۷۷,۴۴۸)	(۵,۴۰۱,۶۸۸)	(۲۸,۴۲۹,۹۹۸)	(۱,۶۷۶,۱۰۹,۱۳۴)		
گروه توسعه مالی مهر	۴۶۷,۷۲۴	۱۰,۲۲۹,۱۲۳,۸۸۰	(۱۰,۵۷۸,۴۶۳,۱۴۰)	(۹,۷۱۷,۶۰۸)	(۵۱,۱۴۵,۶۱۳)	(۴۱۰,۲۰۲,۴۸۱)		
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۳۶,۱۶۴,۸۳۴)	(۲۰,۱۱۱,۳۴۱)	(۱۰۵,۸۴۹,۹۸۰)	۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵		۸۶۹,۴۸۰,۱۲۶
گروه پتروشیمی	۳,۱۹۹,۲۰۴	۲۹,۹۳۷,۶۰۶,۲۵۴	(۲۱,۵۲۴,۹۳۴,۹۸۳)	(۴۰,۸۸۰,۳۴۰)	(۱۴۹,۶۸۷,۹۳۵)	۸,۲۲۲,۱۰۲,۹۹۶	(۲۷۰,۱۱۰,۸۲۰)	(۲۷۰,۱۱۰,۸۲۰)
برق ماهتاب کهنوج						-	۲,۳۴۶,۵۱۸,۵۴۱	۲,۳۴۶,۵۱۸,۵۴۱
آتیه دماوند						-	۹۹۵,۷۸۷,۵۶۴	۹۹۵,۷۸۷,۵۶۴
آلومینیوم ایران						-	۳۳,۰۲۱,۷۴۵	۳۳,۰۲۱,۷۴۵
البرز دارو						-		۷,۸۷۰,۲۸۴,۶۰۶
املاح ایران						-	(۲۴۴,۳۸۲)	(۲۴۴,۳۸۲)
ایران تایر						-		۵۰۴,۳۴۵,۵۵۷
باما						-	۵۹۳,۲۱۳,۳۲۱	۱,۲۶۷,۶۱۸,۸۰۱
بانک تجارت						-	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۰۵۷)	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۰۵۷)
بانک پارسیان						-		۶۳۱,۶۹۸,۱۴۴
بانک دی							۲۰۱,۶۰۷,۴۰۹	۲۰۱,۶۰۷,۴۰۹
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۱۲,۴۷۰,۶۳۹,۹۶۲	۱۱۸,۶۸۶,۷۰۷,۴۰۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲		۱۲,۴۷۰,۶۳۹,۹۶۲	۱۱۸,۶۸۶,۷۰۷,۴۰۶
بانک سامان									۱۶۲,۶۲۶,۵۴۹
برق مپنا									۱,۱۲۳,۳۸۹,۵۸۰
بهداشتی ساینا								۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱	۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱
بیمه البرز									۷۴۸,۳۱۱,۸۹۲
بیمه ما								۱,۰۴۶,۰۶۷,۳۵۱	۲,۵۱۳,۴۲۵,۵۲۵
بیمه پارسیان									۲,۸۱۷,۸۴۷,۱۷۴
بیمه دانا								۲۱,۶۴۲,۶۰۶	۲۱,۶۴۲,۶۰۶
بیمه کوثر								۳۴۵,۰۶۶,۵۳۹	۳۴۵,۰۶۶,۵۳۹
توسعه مولد نیروگاهی									(۲۳,۵۰۶,۰۹۱)
تولید دارو								۲,۰۱۲,۸۸۲,۸۷۸	۲,۰۱۲,۸۸۲,۸۷۸
حفاری شمال								۳۳۰,۰۷۳,۹۷۲	۲,۸۸۹,۷۷۸,۵۸۹
داروسازی اکسیر								۱,۰۶۲,۳۳۶,۰۹۶	۱,۰۶۲,۳۳۶,۰۹۶
داروسازی جابر								(۱۲۵,۴۸۷,۴۶۰)	(۱۲۵,۴۸۷,۴۶۰)
دامداری تلیسه نمونه								(۴۰,۵۶۳,۰۰۹)	(۴۰,۵۶۳,۰۰۹)
ریل سیر کوثر								۱,۳۵۶,۲۱۷,۴۹۵	۱,۳۵۶,۲۱۷,۴۹۵
زامیاد								(۴۱۱,۳۹۸)	(۴۱۱,۳۹۸)
سرمایه گذاری امید									۱,۷۸۱,۷۹۸,۳۲۱
سرمایه گذاری مسکن								۹۸,۲۸۵,۹۰۰	۹۸,۲۸۵,۹۰۰
سرمایه گذاری معادن									۲,۴۷۰,۷۱۳,۳۱۴
سیمان اردبیل								(۲۴۳,۵۲۵,۳۵۳)	(۲۴۳,۵۲۵,۳۵۳)
سیمان ارومیه								(۳۹,۳۷۶,۵۹۷)	۶,۶۴۷,۷۰۷,۳۵۵
سیمان شمال								۲۰,۰۱۱,۶۲۹	۲۰,۰۱۱,۶۲۹
سیمان فارس نو								۱,۶۸۴,۲۴۴,۰۸۴	۱,۶۸۴,۲۴۴,۰۸۴
سیمان فارس و								۳۷۰,۳۵۶,۱۷۰	۳۷۰,۳۵۶,۱۷۰
سیمان کرمان								(۱۸۰,۹۲۷,۷۸۷)	(۱۸۰,۹۲۷,۷۸۷)
شیشه رازی								۵۲۳,۲۸۲,۵۰۱	۲۳۳,۳۳۵,۰۰۵
شیشه همدان								۳,۲۶۱,۷۹۸,۶۳۹	۳,۲۶۱,۷۹۸,۶۳۹
صنایع ماشین های								۹,۸۶۲,۱۳۶,۵۴۰	۹,۸۶۲,۱۳۶,۵۴۰
صندوق بازنشستگی									۱۹۸,۲۷۱,۸۱۵
صنعتی آما								(۵۴۷,۸۱۳)	(۵۴۷,۸۱۳)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲		۳۴,۲۸۸,۴۹۶,۶۲۶	۱۶۰,۲۰۸,۲۱۵,۸۷۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲		۳۴,۲۸۸,۴۹۶,۶۲۶	۱۶۰,۲۰۸,۲۱۵,۸۷۱
صنعتی صبانور								۱,۴۰۲,۱۱۴,۴۴۶	۱,۴۰۲,۱۱۴,۴۴۶
غذایی مینو								(۹۹,۲۰۲)	(۹۹,۲۰۲)
فجر انرژی خلیج فارس								۱,۳۶۶,۸۵۰,۱۰۳	۲,۸۸۶,۹۸۱,۷۱۷
فرآوری معدنی								(۸۴۴,۹۵۲)	(۸۴۴,۹۵۲)
فولاد ارفع								(۶۸۳,۴۳۹)	۱۹۹,۳۹۱,۲۶۴
فولاد امیرکبیر								۱,۹۸۸,۴۲۹,۸۰۷	۲,۴۳۳,۱۶۱,۵۹۸
قند اصفهان								۱,۱۴۵,۴۶۳,۷۹۷	۱,۱۴۵,۴۶۳,۷۹۷
کارخانجات داروپخش								۶,۹۹۰,۹۰۹,۰۷۰	۱۱,۴۸۲,۸۴۳,۵۱۴
کاشی الوند								۱,۳۷۲,۶۳۸	۱,۳۷۲,۶۳۸
کالسیمین								(۳۵,۷۲۱,۹۵۶)	(۳۵,۷۲۱,۹۵۶)
کربن								(۱۶۷,۶۱۵,۸۴۳)	(۱۶۷,۶۱۵,۸۴۳)
کشت و دامداری فکا								(۳۱۱,۷۲۲,۵۱۴)	۱,۵۷۵,۹۱۷,۰۶۰
کشت و صنعت دشت									۳۵۳,۹۹۶,۱۴۱
کشت و صنعت شهداب								۲,۲۴۰,۵۶۹,۰۸۵	۹,۵۱۱,۶۱۵,۸۶۸
کیمیدارو								۳۳,۳۶۲,۰۲۳	۳۳,۳۶۲,۰۲۳
لاستیک سهند								۱,۰۱۹,۴۸۳,۹۸۳	۱۱,۵۰۸,۸۱۱,۴۰۲
لیزینگ ایرانیان									۱۰۳,۱۳۵,۵۴۶
مبین انرژی خلیج									۶۸۲,۵۵۲,۹۹۶
مدیریت صنعت								۷۳۸,۸۷۱,۱۲۲	۷۳۸,۸۷۱,۱۲۲
ملی سرب و روی								۶۷۲,۰۲۳	۶۷۲,۰۲۳
ملی کشت و صنعت و									۴۲۷,۷۳۳,۱۸۳
مپنا								۳,۲۱۹,۱۲۰,۸۳۰	۳,۶۸۴,۴۷۶,۳۹۱
نسوز آذر								۱۰,۹۵۴,۱۸۸,۸۳۳	۱۰,۹۵۴,۱۸۸,۸۳۳
نفت تهران								(۸۰,۳۹۹,۶۱۹)	(۸۰,۳۹۹,۶۱۹)
نفت پاسارگاد									۱,۵۸۹,۶۲۷,۳۵۶
پارس الکتریک								(۳۲,۹۴۶,۴۵۶)	(۳۲,۹۴۶,۴۵۶)
پارس خودرو									۴,۳۶۵,۷۵۹,۹۱۸
پارس دارو								۵۷۰,۲۳۷,۸۷۵	۲۵۷,۲۸۸,۹۱۴
پتروشیمی خراسان								۵۱,۴۲۴,۵۰۳	۹,۱۱۴,۲۵۷,۲۸۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲		۶۵,۳۸۱,۵۳۲,۷۸۳	۲۳۴,۳۴۴,۱۸۲,۸۷۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۶۵,۳۸۱,۵۳۲,۷۸۳	۲۳۴,۳۴۴,۱۸۲,۸۷۶
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۷,۱۳۸,۵۶۱)	(۲۴۷,۱۳۸,۵۶۱)
پست بانک ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۵۶,۰۶۲,۹۸۷
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۱۸,۷۷۸)	(۱,۹۴۴,۲۱۰,۴۴۵)
چرخشگر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۵۴۹	۱۱۱,۵۴۹
کیسون	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲,۲۶۶,۴۳۶,۳۵۳
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۵,۳۷۵,۴۱۳	۳۹۵,۳۷۵,۴۱۳
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۶۶۴,۴۸۲	۳۹۹,۶۶۴,۴۸۲
گلتاش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۷۰۵,۵۶۴	۱,۲۴۴,۷۰۵,۵۶۴
گلوکوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۳,۴۷۷,۴۲۴	۱۲,۷۱۸,۷۴۴,۹۴۴
جمع	۱۲۰,۴۲۲,۰۳۳	۲,۱۵۳,۲۷۳,۴۰۸,۵۴۹	(۱,۴۴۲,۷۲۰,۳۷۱,۰۳۱)	(۲,۹۴۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۱۰,۷۶۶,۳۶۳,۸۷۰)	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۷۸,۷۵۱,۰۰۹,۸۷۶	۲۴۹,۳۳۳,۹۳۵,۱۶۲

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
توسعه معادن و صنایع معدنی	۵۴۶,۷۵۲	۹,۵۳۸,۶۳۵,۳۹۲	(۲,۰۷۰,۲۳۵,۳۸۳)	(۹,۰۶۱,۵۷۸)	(۴۷,۶۹۳,۱۶۸)	۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳		
گروه پتروشیمی س. ایرانیان(تقدم)	۱,۲۲۵,۱۳۹	۱۸,۹۸۵,۰۰۱,۳۳۰	(۵,۴۷۵,۴۹۷,۱۵۲)	(۱۸,۰۳۵,۵۴۱)	(۹۴,۹۲۴,۹۹۵)	۱۳,۳۹۶,۵۴۳,۶۴۲		
گل گهر (تقدم)	۱,۴۸۵,۰۰۰	۲۵,۳۱۱,۰۵۴,۸۵۰	(۷,۲۹۶,۵۰۱,۷۳۱)	(۳۵,۷۵۱,۶۰۵)	(۱۲۶,۵۵۵,۲۶۵)	۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	(۷۱۵,۱۲۱,۶۶۳)	(۷۱۵,۱۲۱,۶۶۳)
تولید دارو (تقدم)							۱۲۲,۴۳۴,۲۰۷	۱۲۲,۴۳۴,۲۰۷
سرمایه گذاری البرز (تقدم)							۴۴,۰۷۸,۴۲۹	۴۴,۰۷۸,۴۲۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)								۳۸۷,۴۷۹,۷۲۱
فولاد کاوه (تقدم)								۱,۷۷۷,۹۱۵,۳۰۶
نفت پارس (تقدم)								۴۱۷,۰۳۸,۳۴۱
چادرملو (تقدم)							(۳۷,۷۰۹,۴۶۹)	۲,۰۷۲,۶۰۵,۹۹۸
جمع	۳,۲۵۶,۸۹۱	۵۳,۸۳۴,۶۹۱,۵۷۲	(۱۴,۸۴۲,۲۳۴,۲۶۶)	(۶۲,۸۴۸,۷۲۴)	(۲۶۹,۱۷۳,۴۲۸)	۳۸,۶۶۰,۴۳۵,۱۵۴	(۵۸۶,۳۱۸,۴۹۶)	۴,۱۰۶,۴۳۰,۳۳۹

۳-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-		۳۶۹,۴۶۲,۷۰۲	۹۶۸,۲۲۷,۱۱۲
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-		-	۹۱۸,۹۳۸,۶۵۸
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-		-	۵۱۳,۱۲۵,۷۶۶
جمع	-	-	-	-	-		۳۶۹,۴۶۲,۷۰۲	۲,۴۰۰,۲۹۱,۵۳۶

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۷/۲۷					۱۳۹۸/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتماد-مشارکت ETF	۲,۱۳۴,۰۰۰	۶۹,۹۶۹,۵۸۲,۶۷۰	(۶۹,۷۵۳,۲۸۹,۵۰۴)	۳,۹۰۵,۷۴۸	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴		
جمع	۲,۱۳۴,۰۰۰	۶۹,۹۶۹,۵۸۲,۶۷۰	(۶۹,۷۵۳,۲۸۹,۵۰۴)	۳,۹۰۵,۷۴۸	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	-	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷مهر ۱۳۹۹

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱-۱۶	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۷۱,۶۴۲,۵۴۵,۵۹۵	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت و اوراق اجاره	۲-۱۶		۱,۱۱۶,۹۸۶,۶۳۵	۰
جمع		۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۷۲,۷۵۹,۵۳۲,۲۳۰	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۳,۴۸۹,۱۷۹)	(۱۴,۴۹۷,۰۰۰)	(۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۹۴۵,۷۱۳,۸۲۱		
اقتصاد نوین	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۸۲۰,۲۱۱,۷۲۰)	(۳۸,۱۳۳,۰۰۰)	(۲۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	۶,۰۸۰,۹۵۵,۲۸۰		
ایران تایر	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۰,۱۵۲,۱۷۹)	(۱۹,۳۰۲,۱۰۰)	(۱۰۱,۵۹۰,۰۰۰)	۱,۶۹۶,۹۵۵,۷۲۱		
ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۹۸,۸۷۲,۵۱۹)	(۲۸,۴۷۰,۵۵۰)	(۱۴۹,۸۴۵,۰۰۰)	۴,۵۹۱,۸۱۱,۹۳۱		۲,۴۱۷,۰۲۶,۵۲۱
بانک ملت	۱۷,۱۶۳,۴۲۸	۹۹,۲۰۴,۶۱۳,۸۴۰	(۱۰۸,۶۱۴,۶۱۸,۰۸۵)	(۹۴,۲۴۴,۳۸۳)	(۴۹۶,۰۲۳,۰۶۹)	(۱۰,۰۰۰,۲۷۱,۶۹۷)	۱۴,۶۶۳,۷۴۴,۷۰۵	۱۲,۶۱۶,۶۰۲,۰۰۷
بانک سامان	۲۰۰,۵۲۵	۲,۱۷۶,۰۹۷,۳۰۰	(۲,۲۶۱,۴۸۲,۰۰۷)	(۲,۰۶۷,۲۹۲)	(۱۰,۸۸۰,۴۸۷)	(۹۸,۳۳۲,۴۸۶)		
بانک پاسارگاد	۷۵۰,۰۰۰	۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۳,۴۳۰,۳۳۸)	(۷,۶۸۰,۷۵۰)	(۴۰,۴۲۵,۰۰۰)	۱,۶۶۳,۴۶۳,۹۱۲	(۶۵۵,۶۸۴,۱۵۲)	
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۷۰,۴۷۰	۱,۵۷۴,۴۴۰,۷۴۰	(۱,۳۰۴,۸۷۸,۷۵۱)	(۱,۴۹۵,۷۱۹)	(۷,۸۷۲,۲۰۴)	۲۶۰,۱۹۴,۰۶۷		
بیمه پارسیان	۴۴۰,۰۲۵	۶,۲۴۸,۳۵۵,۰۰۰	(۴,۵۲۶,۴۴۹,۰۹۴)	(۵,۹۳۵,۹۳۷)	(۳۱,۲۴۱,۷۷۵)	۱,۶۸۴,۷۲۸,۱۹۴	(۸۳۳,۷۸۰,۶۷۰)	
بیمه ملت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۷۱۶,۵۳۱,۰۷۲)	(۳۸,۰۳۸,۹۵۰)	(۲۰۰,۲۰۵,۰۰۰)	(۴,۹۱۳,۷۷۵,۰۲۲)	۴۱۰,۵۹۴,۹۰۹	۱۴۸,۴۳۴,۹۲۵
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۲۱,۷۰۱,۵۹۱)	(۱۶,۱۰۲,۵۰۰)	(۸۴,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۲۲۷,۴۴۵,۹۰۹		
توسعه معادن و صنایع معدنی	۱,۹۰۱,۰۰۰	۴۴,۷۴۵,۷۳۸,۰۰۱	(۱۳,۰۷۷,۸۸۶,۹۳۵)	(۴۲,۵۰۸,۴۵۱)	(۲۲۳,۷۲۸,۶۹۰)	۳۱,۴۰۱,۶۱۳,۹۲۵		۵,۵۳۶,۰۰۵,۱۳۰
تولید نیروی برق آبادان	۱۸۹,۰۷۶	۳,۸۸۳,۶۲۱,۰۴۰	(۲,۹۳۳,۹۲۵,۱۸۸)	(۳,۱۶۱,۹۱۹)	(۱۹,۴۱۸,۱۰۵)	۹۲۷,۱۱۵,۸۲۸		
تولیدی چدن سازان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۷۹۰,۲۲۷,۵۰۰)	(۷۵,۹۲۸,۷۵۰)	(۳۹۹,۶۲۵,۰۰۰)	۲۶,۶۵۹,۲۱۸,۷۵۰	۱۴,۸۲۷,۶۸۳,۰۸۶	۴۵,۶۱۱,۶۲۶,۱۵۵
دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۶۹,۱۰۶,۹۹۹)	(۲۷,۸۸۷,۲۵۰)	(۱۴۶,۷۷۵,۰۰۰)	۱۱,۰۱۱,۲۳۰,۷۵۱		۲۰,۵۷۸,۸۹۲,۵۳۱
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۶۸,۴۴۱,۲۷۱)	(۱۵,۹۷۴,۲۵۰)	(۸۴,۰۷۵,۰۰۰)	(۵۵۳,۴۹۰,۵۲۱)		
رایان هم افزا	۸,۲۲۵	۲۶۱,۸۵۱,۱۰۰	(۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶)	(۲۴۸,۷۵۹)	(۱,۳۰۹,۲۵۶)	۵۴,۴۰۳,۸۶۰		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۵۱۸,۹۴۰	۹۰,۵۳۰,۷۰۳,۶۰۰	(۳۹,۰۲۸,۰۶۱,۷۷۳)	(۸۶,۰۰۴,۱۶۸)	(۴۵۲,۶۵۳,۵۱۸)	۵۰,۹۶۳,۹۸۴,۱۴۱		
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۵,۳۹۸,۱۲۳	۶۳,۸۵۹,۷۹۵,۰۹۰	(۴۶,۴۲۰,۲۱۱,۵۹۷)	(۶۰,۶۶۶,۸۰۵)	(۳۱۹,۲۹۸,۹۷۵)	۱۷,۰۵۹,۶۱۷,۷۱۲		
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۷۱,۸۱۳,۷۴۸)	(۱۸,۴۳۹,۵۰۰)	(۹۷,۰۵۰,۰۰۰)	۳,۵۲۲,۶۹۶,۷۵۲		
سرمایه گذاری غدیر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۵۹,۶۰۰,۰۵۶)	(۴۸,۹۴۴,۰۰۰)	(۲۵۷,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۵۵۳,۸۵۵,۹۴۴	۳,۲۴۳,۷۲۰,۸۷۶	۱۹,۱۹۳,۳۰۹,۲۹۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۵,۹۶۹	۱,۰۵۴,۸۴۴,۳۱۰	(۴۶۴,۵۳۱,۷۸۰)	(۱,۰۰۲,۱۰۲)	(۵,۲۷۴,۲۲۲)	۵۸۴,۰۳۶,۲۰۶		۱۵۴,۷۳۷,۲۰۱
سرمایه گذاری پویا	۱۸۸,۰۰۰	۲,۳۲۰,۱۰۸,۰۰۰	(۷۷۱,۷۹۰,۴۷۸)	(۲,۲۰۴,۱۰۳)	(۱۱,۶۰۰,۵۴۰)	۱,۵۳۴,۵۱۲,۸۷۹		
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۴۰,۰۰۰	(۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸)	(۳۰۵,۹۳۸)	(۱,۶۱۰,۲۰۰)	۶۹,۶۶۲,۴۳۴		
جمع نقل به صفحه بعد	۵۳,۷۱۳,۷۸۱	۶۸۳,۹۷۰,۲۰۸,۰۲۱	(۵۰۶,۹۷۳,۷۶۴,۵۱۴)	(۶۴۹,۲۴۴,۱۷۶)	(۳,۴۱۹,۸۵۱,۰۴۱)	۱۷۲,۹۲۷,۳۴۸,۲۹۱	۳۱,۶۵۶,۲۷۸,۷۵۴	۱۰۶,۲۵۶,۶۳۳,۷۶۸

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷مهر ۱۳۹۹

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۳,۷۱۳,۷۸۱	۶۸۳,۹۷۰,۲۰۸,۰۲۱	(۵۰۶,۹۷۳,۷۶۴,۵۱۴)	(۶۴۹,۲۴۴,۱۷۶)	(۳,۴۱۹,۸۵۱,۰۴۱)	۱۷۲,۹۲۷,۳۴۸,۲۹۱	۳۱,۶۵۶,۲۷۸,۷۵۴	۱۰۶,۲۵۶,۶۳۳,۷۶۸
شیشه سازی مینا	۶۹۷,۱۷۹	۲۱,۵۲۷,۴۹۳,۱۶۳	(۱۸,۹۱۳,۰۰۱,۳۲۳)	(۲۰,۴۵۱,۱۱۹)	(۱۰۷,۶۳۷,۴۶۶)	۲,۴۸۶,۴۰۳,۲۵۶		۱,۰۲۴,۲۲۹,۴۶۳
صنعتی بهشهر	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۴۴,۹۷۵,۵۹۹)	(۲۱,۲۱۹,۲۰۰)	(۱۱۱,۶۸۰,۰۰۰)	۲,۵۵۸,۱۲۵,۲۰۱		۳۰,۰۳۰,۹۳۶,۸۶۶
فولاد خوزستان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۸۷۳,۵۹۴,۲۰۱)	(۷۶,۹۲۷,۲۰۰)	(۴۰۴,۸۸۰,۰۰۰)	۱۸,۶۲۰,۵۹۸,۵۹۹		
فولاد کاوه	۵,۸۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۱۸,۴۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۱۳,۲۱۴,۷۶۴)	(۱۱۶,۷۷۲,۴۸۰)	(۶۱۴,۵۹۲,۰۰۰)	۶۴,۸۷۳,۸۲۰,۷۵۶	۴,۰۹۰,۷۸۰,۸۴۱	۱۲,۵۶۹,۱۶۱,۴۳۸
فولاد مبارکه	۵,۹۸۸,۷۳۷	۹۸,۲۱۵,۲۸۶,۸۰۰	(۴۹,۵۱۷,۷۴۹,۲۲۴)	(۹۳,۳۰۴,۵۲۲)	(۴۹۱,۰۷۶,۴۳۴)	۴۸,۱۱۳,۱۵۶,۶۲۰	۷۸۳,۸۵۰,۱۲۸	۱۴,۰۵۵,۲۹۶,۴۱۰
کالسیمین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۱۷,۳۶۶,۴۲۵)	(۲۷,۱۳۶,۲۷۵)	(۱۴۲,۸۲۲,۵۰۰)	(۱,۱۲۲,۸۲۵,۲۰۰)		
لیزینگ پارسیان	۲۴۵,۷۹۹	۱,۰۶۶,۷۶۷,۶۶۰	(۷۸۷,۶۴۶,۱۷۷)	(۱,۰۱۳,۴۲۹)	(۵,۳۳۳,۸۳۸)	۲۷۲,۷۷۴,۲۱۵		
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۴۷,۷۰۸	۴,۸۷۵,۳۷۵,۹۳۶	(۱,۹۲۷,۶۳۴,۷۵۲)	(۴,۶۳۱,۶۰۷)	(۲۴,۳۷۶,۸۸۰)	۲,۹۱۸,۷۳۲,۶۹۷		
مخابرات	۹,۹۸۶,۱۶۰	۱۸۳,۴۴۵,۷۵۹,۲۰۰	(۱۱۸,۸۴۲,۴۰۲,۳۷۳)	(۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱)	(۹۱۷,۲۲۸,۷۹۶)	۶۳,۵۱۱,۸۵۴,۵۶۰		۱۶,۶۴۷,۰۱۲,۱۴۵
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱,۰۹۹,۷۸۵	۴۵,۳۲۱,۰۴۰,۰۶۵	(۷۱,۶۵۵,۴۳۶,۹۲۳)	(۴۳,۰۵۴,۹۸۸)	(۲۲۶,۶۰۵,۲۰۰)	(۲۶,۶۰۴,۰۵۷,۰۴۶)		
موتوژن	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۱۹,۳۳۳,۵۹۹)	(۲۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۹۴۶,۴۴۲,۴۰۱		۹,۳۱۹,۶۷۱,۹۸۴
نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۵۸,۰۶۶,۳۵۲)	(۳۷,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۱,۹۰۱,۳۵۲)		
نفت بهران	۸۵۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۶۶,۷۳۳,۴۷۰)	(۵۳,۳۵۹,۶۰۰)	(۲۸۰,۸۴۰,۰۰۰)	۱۴,۰۶۷,۰۶۶,۹۳۰	۴۴۸,۲۳۳,۶۰۱	۱۵,۰۸۵,۹۵۷,۹۸۳
پارس آریان	۵,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۰۱,۷۶۱,۶۸۵)	(۸۷,۴۵۴,۸۱۵)	(۴۶۰,۲۸۸,۵۰۰)	۴۸,۸۰۸,۱۹۵,۰۰۰		۱۱,۱۷۸,۲۹۶,۴۹۲
پتروشیمی تندگویان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۴,۰۰۵,۹۵۳)	(۱۹,۸۹۶,۸۰۰)	(۱۰۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۷,۱۸۴,۶۲۲,۷۵۳)		۱,۱۵۸,۶۱۹,۱۲۶
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۴۹,۶۱۷	۴۸,۴۷۱,۳۱۳,۰۵۹	(۱۹,۸۷۰,۲۷۸,۸۲۸)	(۴۶,۰۴۷,۷۴۷)	(۲۴۲,۳۵۶,۵۶۵)	۲۸,۳۱۲,۶۲۹,۹۱۸	۲,۱۵۵,۳۲۲,۱۹۵	۱۰,۱۶۹,۸۸۳,۸۰۶
پتروشیمی پردیس	۲,۲۸۸,۴۳۰	۲۴۶,۰۹۷,۷۶۲,۲۰۰	(۱۰۸,۹۱۰,۰۶۴,۱۲۸)	(۲۳۳,۷۹۲,۸۷۴)	(۱,۲۳۰,۴۸۸,۸۱۱)	۱۳۵,۷۲۳,۴۱۶,۳۸۷		۷۲۸,۰۴۰,۶۹۶
پتروشیمی خلیج فارس	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۰۲۵,۳۲۷,۲۴۸)	(۲۳۱,۷۲۴,۰۰۰)	(۱,۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱۱۸,۴۴۳,۳۴۸,۷۵۲		۲۰,۳۳۳,۰۸۶,۲۶۶
پتروشیمی زاگرس	۶۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۱۹,۰۴۹,۹۹۹	(۸۸,۵۲۴,۰۸۶,۶۶۳)	(۱۰۶,۴۱۸,۰۹۷)	(۵۶۰,۰۹۵,۲۵۰)	۲۲,۸۲۸,۴۴۹,۹۸۹		
پلیمر آریا ساسول	۲۰۵,۳۹۰	۳۴,۹۰۸,۲۸۹,۷۹۰	(۱۳,۳۹۱,۹۷۸,۰۱۳)	(۳۳,۱۶۲,۸۷۵)	(۱۷۴,۵۴۱,۴۴۹)	۲۱,۳۰۸,۶۰۷,۴۵۳		
چادرملو	۵,۴۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۶۰,۹۲۹,۸۶۷,۸۹۶)	(۹۲,۶۲۵,۴۷۵)	(۴۸۷,۵۰۲,۵۰۰)	۳۵,۹۹۰,۵۰۴,۱۲۹	(۱۵,۰۱۳,۴۳۹)	۱۱,۱۰۵,۱۹۲,۵۳۵
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۹۲,۴۱۶,۱۷۳)	(۶,۹۹۶,۷۵۰)	(۳۶,۸۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۷۱,۲۳۷,۹۲۳)		
گروه دارویی برکت	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۳,۲۴۹,۲۶۳)	(۵,۱۴۱,۴۰۰)	(۲۷,۰۶۰,۰۰۰)	۷۹۶,۵۴۹,۳۳۷		
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۷,۴۲۵,۸۵۵	۱۰۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۹۹	(۴۲,۳۹۵,۷۶۷,۳۱۰)	(۱۰۳,۱۳۷,۷۰۰)	(۵۴۲,۸۳۰,۰۰۰)	۶۵,۵۲۴,۲۶۵,۰۸۸		۱,۳۳۸,۷۳۰,۶۲۷
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۴۹,۵۹۵,۴۰۱)	(۹,۴۶۲,۰۰۰)	(۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۴۸,۸۵۷,۴۰۱)		
گل گهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۸۰۹,۴۶۸,۷۵۳)	(۱۰۹,۹۵۳,۰۰۰)	(۵۷۸,۷۰۰,۰۰۰)	۳۸,۲۴۱,۸۷۸,۲۴۷	۱۸۹,۹۲۳,۸۸۰	۱۱,۸۴۲,۹۲۷,۸۹۰
ایران خودرو							۳,۲۶۳,۱۴۱,۲۶۶	۵,۳۱۸,۳۱۸,۰۱۷
بانک سینا							(۵۷۶,۵۴۸,۲۲۳)	۳,۶۱۹,۹۷۶,۰۳۷
تامین سرمایه بانک ملت								۴,۷۵۴,۵۰۴,۵۴۴
تجارت الکترونیک پارسیان							(۹۰۲,۵۴۶,۸۴۱)	۶۱۶,۱۸۶,۶۵۷
توسعه صنایع بهشهر							۳۳۸,۳۹۶,۶۵۴	۷,۱۷۳,۱۵۵,۹۲۳
توسعه و عمران کرمان								۶۷۴,۴۴۱,۰۸۳
سرمایه گذاری البرز							۴,۰۷۵,۹۰۴,۰۸۸	۱۱,۵۰۴,۹۶۱,۸۱۷
سرمایه گذاری صبا تامین								۴,۳۲۱,۲۸۸,۷۱۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۶,۳۱۸,۴۴۱	۲,۵۵۷,۵۶۶,۴۴۵,۹۹۲	(۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۸۷,۰۱۰)	(۲,۴۲۹,۱۶۰,۶۰۰)	(۱۲,۷۸۷,۸۳۲,۲۳۰)	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۴۵,۵۰۷,۷۲۲,۹۰۴	۳۱۰,۸۲۶,۵۱۰,۲۸۳

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷مهر ۱۳۹۹

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۶,۳۱۸,۴۴۱	۲,۵۵۷,۵۶۶,۴۴۵,۹۹۲	(۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۸۷,۰۱۰)	(۲,۴۲۹,۱۶۰,۶۰۰)	(۱۲,۷۸۷,۸۳۲,۲۳۰)	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۴۵,۵۰۷,۷۲۲,۹۰۴	۳۱۰,۸۲۶,۵۱۰,۲۸۳
سرمایه گذاری صدرتامین								۱,۳۶۴,۶۱۸,۲۹۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر								۴,۷۱۵,۰۳۴,۱۲۰
سرمایه گذاری نفت								۱۳,۷۶۷,۵۹۸,۸۸۳
سیمان ساوه								۱۲۴,۶۰۵,۵۵۷
صنعتی بارز							(۱,۱۶۳,۴۴۸,۱۵۵)	۱۴,۶۷۱,۸۵۵,۸۴۳
صنعتی دوده فام								۶۰,۱۰۷,۳۰۶
عمران و توسعه شاهد							(۱,۵۲۰,۸۰۱,۰۳۲)	۷,۹۵۰,۵۳۰,۲۱۶
غلتک سازان سپاهان								۳,۹۱۲,۹۶۵,۸۵۴
ملی مس							۳,۰۰۹,۲۴۹,۱۵۵	۱,۹۸۵,۶۳۵,۹۴۲
نفت پارس								۲,۲۱۵,۲۳۶,۰۳۸
نیرو کلر								(۱,۵۸۰,۰۶۵,۵۶۵)
پتروشیمی شازند								۱۱,۷۴۲,۰۶۳,۰۱۸
پتروشیمی شیراز							۱,۳۲۳,۶۳۷,۹۳۷	۱۹,۸۲۲,۵۲۸,۵۴۴
پتروشیمی نوری								۱۰,۰۰۱,۳۴۴,۶۹۴
پتروشیمی تامین								۱۲,۴۳۵,۲۴۵,۴۰۲
البرز دارو							۵,۵۱۵,۰۱۳,۱۳۴	
بانک صادرات							۷۸۷,۵۸۲,۴۴۴	
بانک پارسیان							۲,۶۳۴,۴۱۷,۷۸۰	
برق مپنا							(۴,۳۰۷,۴۶۹)	
بیمه البرز							(۶۰,۴۵۰,۱۵۲)	
بیمه ما							۶۳۸,۵۱۸,۸۶۵	
سرمایه گذاری امید							(۶۶۳,۲۷۸,۴۹۱)	
سیمان ارومیه							۱,۳۷۵,۶۹۲,۶۰۳	
فجر انرژی خلیج فارس							۱۴,۶۲۳,۳۵۹	
فولاد امیرکبیر							۶۲,۲۷۷,۷۰۶	
کارخانجات داروپخش							۳,۷۸۱,۴۴۲,۶۰۵	
کشت و صنعت شهداب							۱,۶۵۱,۷۸۶,۵۶۹	
لاستیک سهند							۸۷,۴۸۴,۵۶۷	
پارس دارو							(۶۹۱,۵۹۴,۶۸۹)	
پتروشیمی خراسان							۱,۵۴۸,۲۲۹,۰۷۱	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن							(۸۳۵,۱۴۹,۳۶۷)	
گروه صنایع کاغذ پارس							۷,۵۳۰,۲۵۶,۵۱۵	
گروه توسعه ملی ایران							(۳۷۱,۰۳۳,۷۳۹)	
گلوکوزان							۱,۴۸۴,۶۷۳,۴۷۵	
	۱۲۶,۳۱۸,۴۴۱	۲,۵۵۷,۵۶۶,۴۴۵,۹۹۲	(۱,۶۷۴,۰۹۸,۷۸۷,۰۱۰)	(۲,۴۲۹,۱۶۰,۶۰۰)	(۱۲,۷۸۷,۸۳۲,۲۳۰)	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	۷۱,۶۴۲,۵۴۵,۵۹۵	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸

۳-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷						دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷							۴۷۷,۰۵۱,۱۷۲	
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴							۶۴۹,۵۴۲,۱۱۱	
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸							(۹,۶۰۶,۶۴۸)	-
		-	-	-	-	-	۱,۱۱۶,۹۸۶,۶۳۵	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰		
ایرانول	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰		
بانک سامان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۱۳۹,۴۹۶	۲۱	۲,۹۲۹,۴۱۶	-	۲,۹۲۹,۴۱۶		
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
بیمه ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۲,۹۷۸,۸۸۵	۱۴۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	-	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۶۶۳,۵۵۲	۵۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	-	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰		
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	1399/03/12	۲,۰۰۱,۰۰۰	۲۷۳	۵۴۶,۷۵۳,۲۴۰	(۳۳,۰۷۲,۵۹۰)	۵۱۳,۶۸۰,۶۵۰		
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	1399/05/05	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۴,۷۸۵,۰۰۲,۵۵۶	(۳۳,۰۷۲,۵۹۰)	۴,۷۵۱,۹۲۹,۹۶۶	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷ خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۴,۷۸۵,۰۰۲,۵۵۶	(۳۳,۰۷۲,۵۹۰)	۴,۷۵۱,۹۲۹,۹۶۶	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۸	۲۴۴,۹۲۶	۶,۱۳۰	۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰	(۹۰,۸۱۸,۰۵۶)	۱,۴۱۰,۵۷۸,۳۲۴		
دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۰۴۷,۶۱۹)	۲,۷۸۰,۹۵۲,۳۸۱		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲,۵۱۸,۹۴۰	۱,۲۰۰	۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰	(۴۸,۸۸۵,۰۸۹)	۲,۹۷۳,۸۴۲,۹۱۱		
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱,۳۵۸,۷۶۲	۷۷۰	۱,۰۴۶,۲۴۶,۷۴۰	(۲۳,۸۱۰,۱۶۷)	۱,۰۲۲,۴۳۶,۵۷۳		
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷	۴۹۷
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۲۰,۰۰۰	۳۲۶	۶,۵۲۰,۰۰۰	۰	۶,۵۲۰,۰۰۰		
شیشه سازی مینا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۹۵۰,۰۰۰	۷۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰		
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
صنعتی سپاهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۴۱,۴۱۴)	۴۶۰,۸۵۸,۵۸۶		
غلتک سازان سپاهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰		
فولاد کاوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹,۷۷۱,۶۶۹	۳۲۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۸۰	(۱۳۱,۳۱۴,۸۱۷)	۲,۹۹۵,۶۱۹,۲۶۳	۲,۵۸۶,۶۱۴,۱۷۳	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳,۰۲۳,۰۷۶	۲۲۵	۲,۹۳۰,۱۹۲,۱۰۰	۰	۲,۹۳۰,۱۹۲,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۵۱,۳۱۲	۱,۵۰۰	۷۶,۹۶۸,۰۰۰	۰	۷۶,۹۶۸,۰۰۰		
مخابرات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۹۰,۹۷۱)	۲,۶۲۱,۴۰۹,۰۲۹		
نفت بهران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰		
پارس آریان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۹۰,۲۲۱)	۵۷۵,۷۰۹,۷۷۹		
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱,۸۳۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
پخش هجرت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۳۹۷,۳۸۲	۲,۹۱۵	۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰	(۳,۱۶۴,۹۴۱)	۱,۱۵۵,۲۰۳,۵۸۹		
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۲۰۵,۳۹۰	۸,۷۴۰	۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰	۰	۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰		
چادرملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۳۵۱,۵۴۰	۱,۲۲۵,۳۵۱,۵۴۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۷,۰۰۰,۷۹۶	۳۵۰	۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰	(۶,۶۹۴,۷۵۰)	۲,۴۴۳,۵۸۳,۸۵۰		
گل گهر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۲۹۱,۳۳۹	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۶۲,۹۸۹,۲۴۳,۵۸۶	(۶۰۸,۸۳۰,۶۳۵)	۶۲,۳۸۰,۴۱۲,۹۵۱	۸,۶۹۷,۲۵۷,۵۴۹	۸,۹۰۱,۳۵۲,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۶۲,۹۸۹,۲۴۳,۵۸۶	(۶۰۸,۸۳۰,۶۳۵)	۶۲,۳۸۰,۴۱۲,۹۵۱		۸,۶۹۷,۲۵۷,۵۴۹	۸,۹۰۱,۳۵۲,۰۳۷
برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۸/۱۰/۳۰								۱,۱۴۹,۶۰۶	۱,۲۰۰,۰۰۰
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۹/۳۰								۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
املاح ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
باما	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱۴۱,۹۷۶,۳۷۸	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱۳۸,۲۵۷,۵۷۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید دارو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۸۶,۴۳۴,۳۷۱	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۳۳,۷۴۸,۱۰۲	۴۶۱,۶۷۴,۳۵۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱								۹۴۸,۴۲۵,۱۹۷	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۲۶,۱۹۹,۵۰۰	۴۲۶,۱۹۹,۵۰۰
صنعتی آما	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۲۹۳,۱۷۳	۳۰۰,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
صنعتی صبانور	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۷۸۳,۵۷۷,۹۲۰	۷۸۳,۵۷۷,۹۲۰
غذایی مینو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۸۴۱,۲۹۷,۲۰۰	۸۴۱,۲۹۹,۵۳۶
فرآوری معدنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۹۹,۷۲۷	۱۰۰,۰۰۰
فولاد ارفع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۸۲,۴۸۵	۵۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱,۲۰۰,۹۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۹۹۰,۰۰۰
کاشی الوند	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۶۹,۰۷۶	۴۸۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۸,۸۶۲,۱۱۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۴۲۱,۵۴۶,۹۸۰	۴۵۷,۳۴۹,۶۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰								۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی سرب و روی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
ملی مس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹						۱۶۸		۷۱۸,۵۰۳,۹۳۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مپنا	۱۳۹۸/۰۱/۳۱								۵۷,۵۵۵,۸۴۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس الکتریک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۳۸,۳۲۰,۲۱۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۳۱۴,۱۵۷,۲۰۰	۳۱۴,۱۵۷,۲۰۰
چرخشگر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۳,۸۳۲	۴,۰۰۰
جمع					۶۲,۹۸۹,۲۴۳,۵۸۶	(۶۰۸,۸۳۰,۶۳۵)	۶۲,۳۸۰,۴۱۳,۱۱۹		۱۶,۴۸۳,۰۷۲,۹۸۲	۱۶,۸۴۸,۳۴۹,۱۴۳

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۴,۳۹۱,۱۳۶	۱۲,۵۷۲,۴۶۸	۲۴,۲۷۶,۰۵۲
جمع		۴,۳۹۱,۱۳۶	۱۲,۵۷۲,۴۶۸	۲۴,۲۷۶,۰۵۲

۱-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
سپرده بانکی:									
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۷۱,۹۷۱,۰۹۰	۱۰	۴,۳۹۱,۱۳۶	۰	۴,۳۹۱,۱۳۶	۱۲,۵۷۲,۴۶۸	۲۴,۲۷۶,۰۵۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال		ریال
درآمد تنزیل سود سهام	۰	۵۹,۲۱۷,۲۹۱	۵۹,۲۱۷,۲۹۱
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۳۰۲,۴۱۱,۳۸۲	۹۵۱,۴۹۴,۱۰۲
جمع	۰	۳۶۱,۶۲۸,۶۷۳	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۸,۳۲۴,۳۶۴,۱۸۲	۳۳۷۵۶۲۷۸۳۵	۸,۹۳۸,۷۷۹,۴۲۰
متولی صندوق	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۶۱۱۵۰۶۶۲	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵
حسابرس	۸۱,۵۳۴,۲۱۶	۸۱۵۳۴۲۱۶	۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰
جمع	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۳,۵۱۸,۳۱۲,۷۱۳	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	۱۷۶,۳۱۸,۷۵۲	۴۶۴,۹۱۳,۶۸۶
هزینه برگزاری مجامع	۳,۳۸۶,۴۶۰	۷,۴۰۴,۶۸۲	۴۲,۶۱۹,۶۳۰
هزینه نرم افزار	۲۳۸,۱۹۸,۲۸۳	۱۷۳,۵۷۳,۲۸۵	۳۴۳,۷۷۶,۴۷۱
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۱,۴۳۷,۵۰۲	۱۵,۶۲۱,۲۸۲	۳۰,۹۳۹,۲۷۳
هزینه خدمات بانکی	۱,۰۲۵,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۰۰
جمع	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۳۷۳,۶۳۸,۰۰۱	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰

۲۲- هزینه های مالی

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۳۰۹,۶۴۷,۰۱۹	۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۸۱۴,۹۹۱,۲۱۹,۵۲۱	۶۸,۵۷۴,۵۶۴,۳۳۴	۴۰۳,۱۵۶,۳۴۲,۵۷۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۸۴۷,۹۴۲,۳۱۹,۸۳۶)	(۵۳,۶۵۰,۵۱۹,۱۷۱)	(۲۶۴,۲۸۲,۲۷۳,۱۸۷)
جمع	(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	۱۴,۹۲۴,۰۴۵,۱۶۳	۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۷/۲۷		۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۹۰۰	۱۷٪	۱۴,۰۶۳	۱۹٪
			عادی	۱۳,۱۶۳			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۵٪	۴,۰۶۳	۶٪
			عادی	۳,۹۶۳			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۸٪	۶,۵۵۳	۹٪
			عادی	۶,۵۵۳			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۱۲٪	۵,۹۱۵	۸٪
			عادی	۱۰,۳۵۹			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۶٪	۴,۹۶۲	۷٪
			عادی	۴,۹۶۲			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۵٪	۴,۰۸۰	۶٪
			عادی	۴,۰۸۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک پارسیان	سرمایه گذار	عادی	۰	۰	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید فاروقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰	۱۷	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هما کشاورزان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰	۱۷	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سعید اسلامی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰	۱۷	۰٪
جمع				۴۴,۰۸۷	۵۳٪	۳۹,۶۷۰	۵۵٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۳۴۷,۷۹۸,۷۹۰,۵۳۸	طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	(۱,۹۸۴,۷۲۷,۹۹۵)
کارگزاری بانک پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۸,۳۲۴,۳۶۴,۱۸۲		۲۸,۵۹۲,۰۹۷,۶۶۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی صندوق	۶۱,۱۵۰,۶۶۲		۱۵۸,۶۳۰,۰۷۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۱,۵۳۴,۲۱۶		۱۶۱,۴۸۵,۸۱۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.