

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۲/۱۲ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده

مجلس سوری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری پارسیان

موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطمی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

شماره ثبت ۲۷۲۹۹

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۴۲,۹۴۰,۷۴۱,۹۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۱,۲۲۹,۴۶۸,۱۱۱	۶	حسابهای دریافتی
۲,۹۳۵,۵۵۳,۳۳۶	-	۷	جاری کارگزاران
۰	۳,۵۶۴,۵۲۳	۸	سایر دارایی ها
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	۹	موجودی نقد
<u>۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳</u>	<u>۴۸,۳۹۸,۹۱۵,۸۱۸</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵	۷	جاری کارگزاران
۱,۱۷۳,۳۴۰,۰۱۹	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۷۳,۳۴۳	۶۷,۸۹۶,۸۵۳	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۰۷,۴۴۰,۳۳۲	۸۸۰,۵۳۳,۳۳۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳</u>	<u>۷,۱۸۰,۱۳۶,۷۹۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰</u>	<u>۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۱۱۱,۰۸۳</u>	<u>۱,۴۰۱,۹۳۶</u>		خالص دارایی های هر واحد 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
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵	۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶		
(ریال)	(ریال)		
۱۸,۰۸۶,۰۴۸	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۱۷۹,۳۳۱,۳۵۱	۲,۷۸۲,۸۴۶,۹۲۳	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۲,۳۲۱,۳۹۰,۳۶۹	۱۶	سود سهام
۲۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۲۲۷,۵۷۴,۹۸۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۴۴,۸۵۴,۷۷۶	۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶	۱۸	سایر درآمدها
۴,۰۱۸,۴۵۰,۱۳۵	۶,۷۸۸,۶۳۴,۷۷۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۹۲۱,۷۸۰,۴۱۲	۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۲۷۰,۳۵۲,۰۲۴	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۲۳۷,۴۱۲,۷۶۱	۱,۲۲۹,۷۳۴,۸۸۱		جمع هزینه ها
۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷		سودخالص
۹.۳٪	۱۹.۰۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۷.۷٪	۲۰.۱۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵	۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۲۲,۳۳۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال
	(۱۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال
۱,۶۱۲,۵۲۸	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	۲۲	تعدیلات
۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۵,۵۵۸,۸۹۹,۸۹۷		سود (زیان) خالص دوره سال
۳۶,۰۷۴,۵۶۴,۹۶۰	۴۱,۱۱۸,۷۷۹,۰۲۴		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال

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

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای عالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سپدی از دارایی های مالی و مدیریت این سپد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود. بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای تیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از " صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۴۴۲۹ مورخ ۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از " صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی آریان فراز به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دابا رهبافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵ 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. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه 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 قزاقانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه 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.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سهروزدی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت پ ۲۹ ط اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه ی اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه 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 تسلک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ اساسنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		درصد به سی داری ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
انرژی ساری حملات و مستغلات	۲,۷۵۹,۵۶۰,۴۰۳	۲,۴۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۱,۹۵۷,۵۴۰,۱۳۲	۶,۷٪	۴,۱٪
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۱,۵۳۵,۵۱۵,۵۸۶	۰,۰٪	۳,۲٪
مخابرات	۱,۴۶۵,۰۸۵,۸۸۰	۱,۲۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۱۱۰,۵۱۳,۸۸۳	۳,۷٪	۰,۳٪
سایر محصولات کلی غیرفلزی	۰	۰	۱,۶۸۸,۳۷۰,۰۴۲	۰,۰٪	۳,۵٪
فلات لاسی	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۸,۲۹۳,۰۲۱,۰۹۱	۱,۹٪	۱۷,۲٪
فرآورده های نفتی کوچک سوغات هسته ای	۱,۸۷۳,۹۵۴,۹۰۳	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۲,۴۷۵,۲۶۴,۷۱۰	۵,۸٪	۵,۱٪
مجموعات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر	۰	۰	۴,۰۹۴,۹۴۹,۸۶۸	۰,۰٪	۸,۵٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۱,۴۵۳,۲۴۰,۶۷۹	۰,۰٪	۳,۰٪
مجموعات شیمیایی	۰	۰	۵,۴۸۱,۳۴۴,۹۸۴	۰,۰٪	۱۱,۳٪
عرضه برق گاز	۳,۴۹۰,۱۴۶,۸۸۹	۳,۶۸۶,۲۳۴,۰۰۶	۱,۵۰۳,۳۹۵,۴۳۸	۱۰,۱٪	۳,۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۳,۷۴۰,۹۹۳,۲۸۸	۰,۰٪	۷,۷٪
سرمایه گذاری ها	۲,۱۲۱,۳۴۴,۹۸۴	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۵	۱,۶۱۷,۵۸۲,۰۳۴	۲,۳٪	۳,۳٪
رایانه و تجهیزات وابسته	۳۸۵,۱۱۲,۵۶۶	۳۶۶,۹۴۲,۸۴۰	۴,۲۳۸,۸۹۹,۱۱۶	۰,۰٪	۸,۸٪
خودرو	۰	۰	۳,۲۰۷,۰۵۳,۳۰۰	۰,۰٪	۴,۶٪
سایر وسیله گریه های مالی	۰	۰	۲,۵۴۳,۰۵۹,۸۴۵	۰,۰٪	۵,۳٪
سایر	۱۷,۵۰۲,۰۲۷,۶۴۱	۱۸,۵۴۴,۲۳۹,۷۷۶	۰	۵۰,۶٪	۰,۰٪
جمع	۳۰,۲۸۸,۰۵۹,۳۵۰	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۴۲,۹۴۰,۷۲۱,۹۸۶	۸۶,۰٪	۸۸,۹٪

صندوق سرعایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱/۲۷			۱۳۹۶/۱/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
نشده	تنزیل	نشده	نشده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۵٪	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۲۰۸,۷۱۹,۳۰۳	۲۵٪	۱,۲۲۶,۱۶۴,۶۳۰	سود سهام دریافتنی
-	-	-	۲۰,۷۲۸,۸۰۸	-	۲۰,۷۲۸,۸۰۸	سایر حساب های دریافتنی
<u>۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶</u>		<u>۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰</u>	<u>۱,۲۲۹,۴۴۸,۱۱۱</u>		<u>۱,۲۴۶,۸۹۳,۴۳۸</u>	جمع

۷- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۵/۱/۲۷		۱۳۹۶/۱/۲۷		مانده ابتدای سال	شرکت کارگزاری پارسیان
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستکار	گردش بستکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۳۶	(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)	۱۶۸,۵۱۲,۳۵۷,۳۱۵	۱۵۹,۹۰۵,۷۵۲,۹۵۲	۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۳۶	
<u>۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۳۶</u>	<u>(۵,۷۶۱,۰۵۰,۱۲۵)</u>	<u>۱۶۸,۵۱۲,۳۵۷,۳۱۵</u>	<u>۱۵۹,۹۰۵,۷۵۲,۹۵۲</u>	<u>۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۳۶</u>	

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

۱۳۹۵/۱/۲۷			۱۳۹۶/۱/۲۷			عنوان	
مانده در	استهلاک	اصناف	مانده در	مانده در	استهلاک		
پایان سال مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	پایان سال مالی	طی دوره	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۸۲,۲۱۹,۰۰۰)	۲۸۲,۲۱۹,۰۰۰	۰	۲,۵۶۴,۵۲۲	(۲۲۲,۱۹۰,۷۲۲)	۲۲۵,۷۵۵,۲۳۶	حزبه برگه
۰	(۲,۷۲۲,۰۰۰)	۲,۷۲۲,۰۰۰	۰	-۶۱	(۲۰,۰۰۰,۰۶۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حزبه برگزاری مجامع
۰	(۲۸۷,۹۴۱,۰۰۰)	۲۸۷,۹۴۱,۰۰۰	۰	۲,۵۶۴,۵۲۲	(۲۴۲,۱۹۰,۸۰۳)	۲۴۵,۷۵۵,۲۳۶	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۴۴۲,۰۸۲,۳۵۲	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	
۱,۴۴۲,۰۸۲,۳۵۲	۴,۱۲۵,۱۴۱,۱۹۸	جمع

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱	۲۷۶,۳۲۵,۶۹۱	مدیر صندوق
۲۵۲,۰۸۴,۸۵۱	-	ضامن
۸۴,۹۷۶,۲۶۵	۲۴,۳۷۹,۰۲۲	متولی
۱۳۷,۰۱۲,۸۰۲	۱۵۹,۹۵۱,۷۸۲	حسابرس
۱,۱۷۲,۲۴۰,۰۱۹	۴۷۰,۶۵۶,۴۹۶	جمع

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۲۴۲	۶۷,۸۶۸,۵۹۲	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۱,۱۷۲,۲۴۲	۲۸,۲۶۰	بابت واحدهای ایفصال شده
۱,۱۷۲,۲۴۲	۶۷,۸۹۶,۸۵۲	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۱۸,۱۶۲,۰۴۲	۵۸۶,۵۵۱,۳۶۹	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۷,۶۶۹,۵۶۸	۹۶,۵۷۱,۹۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۶۰۸,۶۲۱	۱۶,۹۲۸,۶۲۱	حساب پرداختی به مدیریت
-	۱۸۰,۴۸۱,۲۴۲	سایر حساب های پرداختی
۲۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۸۸۰,۵۳۲,۲۲۰	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۶/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۹۲۲,۴۸۱,۷۴۲	۳۰,۵۳۱	۳۹,۷۱۶,۸۴۶,۸۸۰	۲۸,۲۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۱۱,۰۸۳,۲۱۸	۱,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۴۱,۱۱۸,۷۸۲,۸۸۰	۲۹,۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	۱۹,۴۲۸,۰۵۳
(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۳۶۶,۵۹۶,۳۵۳)
۶,۹۶۴,۹۴۴	(۳,۰۶۸,۸۱۰)
۲,۶۷۹,۵۹۰,۹۱۰	(۳۵۰,۳۳۷,۱۱۰)

یادداشت

۱۴-۱

۱۴-۲

۱۴-۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سال مالی منتهی به
۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	میلیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵
۱	نوسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۷۸۳,۱۶۵	۹۸۵,۰۳۹,۵۳۹	(۲,۸۲۸,۰۲۱)	(۲,۷۳۲,۹۱۲)	-	-
۲	سرمایه گذاری عسکن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۲۳۸,۲۷۸	۱,۲۷۵,۹۰۵,۰۳۷	(۷,۸۰۲,۸۴۹)	(۷,۲۷۶,۲۱۴)	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)
۳	سرمایه گذاری نفت	۲۵۲,۰۲۳	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	۱,۰۹۶,۹۹۴,۴۴۸	(۵,۷۷۹,۸۶۵)	(۵,۴۴۲,۰۸۲)	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲
۴	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۷۰۵,۹۸۰	۱,۱۵۳,۱۹۶,۶۳۳	(۶,۶۲۱,۴۷۷)	(۶,۲۵۸,۵۲۶)	-	-
۵	صنعت بیمه	۱,۳۲۶,۸۸۹	۲,۰۸۲,۵۹۷,۹۲۷	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۶	(۱۱,۰۱۶,۷۳۸)	(۱۰,۴۱۲,۹۶۴)	۴۳۲,۵۵۲,۶۴۰	۴۳۲,۵۵۲,۶۴۰
۶	بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۷۵۵,۴۵۹	۱,۵۴۲,۹۵۷,۸۸۹	(۷,۹۸۸,۵۲۵)	(۷,۵۲۸,۷۶۷)	۲۱,۶۷۸,۶۲۷	۲۱,۶۷۸,۶۲۷
۷	سایپا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۱۷۳,۸۰۴	(۲,۶۶۵,۷۳۹)	(۲,۴۰۹,۹۹۵)	-	-
۸	ایران خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۰,۱۵۷,۸۴۴	۵,۳۱۲,۴۹۲,۷۲۴	(۲۸,۶۱۹,۵۹۳)	(۲۷,۰۵۰,۷۷۵)	(۵۵۲,۳۳۲,۰۳۱)	(۵۵۲,۳۳۲,۰۳۱)
۹	ایران خودرو دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۱۷۸,۲۶۹	(۱۲,۶۹۵,۹۲۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۵۴۹,۱۹۷	۴۰,۵۴۹,۱۹۷
۱۰	صنایع آذراب	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۲۱۸,۵۴۹	۲,۳۵۹,۶۳۰,۳۷۶	(۱۷,۰۵۷,۰۲۸)	(۱۶,۳۲۲,۰۸۳)	۲۹۴,۴۰۹,۸۴۸	۲۹۴,۴۰۹,۸۴۸
۱۱	یست بانک ایران	۹۹۶,۸۲۳	۲,۳۲۹,۸۱۰,۴۵۰	۱,۹۷۶,۴۲۱,۹۹۵	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	(۱۱,۶۹۹,۰۴۳)	-	-
۱۲	ذوب آهن	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۸۹۰,۱۹۴	۹,۷۷۷,۰۵۵,۵۹۶	(۲۷,۰۰۰,۷۶۹)	(۲۵,۹۸۹,۳۹۴)	-	-
۱۳	فادیه پردازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۲۴,۳۶۷	۳۴۶,۹۴۲,۸۰۰	(۱,۸۵۱,۵۸۲)	(۱,۷۵۰,۱۱۵)	-	-
۱۴	پالایش نفت بندر عباس	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۴۳۵,۷۳۰	۲,۹۱۴,۸۰۳,۴۸۲	(۲۱,۳۲۶,۱۷۲)	(۲۰,۱۵۷,۱۶۶)	-	-
۱۵	گروه بیمه	۱,۳۶۶,۵۹۸	۲,۷۰۹,۲۳۵,۴۸۱	۲,۳۰۹,۴۹۶,۷۷۵	(۱۹,۶۲۲,۷۷۰)	(۱۸,۵۲۷,۱۶۶)	(۲۰۹,۱۵۲,۵۴۸)	(۲۰۹,۱۵۲,۵۴۸)
۱۶	سرمایه گذاری گوند	۷۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱۰,۹۸,۸۸۳)	(۱۰,۷۵,۲۸۰)	-	-
۱۷	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۸۹۴,۵۷۳	۲,۷۱۰,۸۱۵,۶۹۰	(۱۲,۲۸۲,۵۲۹)	(۱۲,۵۵۴,۶۶۰)	-	-
۱۸	وانسپاری ملت	۲۴,۷۵۳	۲۲,۸۹۶,۷۳۷	۲۴,۳۶۵,۶۹۵	(۱۷۴,۰۱۷)	(۱۶۴,۴۸۳)	-	-
۱۹	مدیریت انرژی	۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۳۲,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۶,۳۳۲	(۵۸۷,۳۶۱)	(۵۷۴,۶۵۸)	-	-
۲۰	امید نایاب هور	۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۹۸۰,۶۶۹	۱,۲۶۸,۹۵۲,۱۱۳	(۶,۳۱۰,۷۹۵)	(۵,۴۶۲,۸۹۴)	-	-
۲۱	گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۲۵,۳۳۶	(۵,۱۴۵,۰۰۹)	(۴,۸۶۲,۹۹۳)	-	-
۲۲	استعدا	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۲۳,۶۸۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	(۱,۳۲۲,۷۱۲)	(۱,۲۰۴,۱۴۳)	-	-
۲۳	سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۲۸	(۲۱,۷۷۸)	(۲,۹۰۴)	-	-
۲۴	موسسه اعتباری کوثر	۳,۰۹۹,۹۹۶	۴,۱۲۱,۱۶۲,۷۷۵	۴,۸۲۶,۲۰۰,۳۴۵	(۲۱,۰۷۲,۹۲۵)	(۲۰,۴۰۵,۷۸۲)	-	-
۲۵	مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۲۲۷,۵۷۰	۱,۰۰۸,۰۴۹,۶۱۶	(۵,۵۸۲,۰۷۰)	(۵,۲۷۶,۳۲۷)	-	-
۲۶	لیسپات پاک	۱۴۲,۰۰۰	۲۵۸,۷۲۴,۰۰۰	۳۲۰,۶۵۰,۸۲۳	(۱,۳۶۸,۶۳۵)	(۱,۲۹۳,۶۱۷)	-	-
۲۷	مهرگان پارس	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۹۷۴,۸۷۵	(۵,۱۰۳,۷۵۳)	(۴,۸۳۲,۹۹۳)	-	-
۲۸	فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۳۰,۱۰۰	۶۹۹,۳۳۰,۱۱۵	(۳,۳۸۶,۷۴۴)	(۳,۲۰۱,۳۴۵)	-	-
۲۹	بیمه پارسیان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۳۵۰,۳۲۱	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	(۶,۶۸۸,۳۷۵)	(۶,۳۲۱,۷۴۶)	۱۲۷,۹۴۲,۳۰۶	۱۲۷,۹۴۲,۳۰۶
۳۰	پاروتیسمی چین	۲۰۹,۱۱۸	۷۷۴,۱۳۲,۴۰۰	۹۰۶,۳۰۴,۸۸۴	(۴,۰۹۵,۱۴۶)	(۳,۸۷۰,۶۶۹)	۲۳۱,۳۰۷,۶۶۹	۲۳۱,۳۰۷,۶۶۹
۳۱	سرمایه گذاری پاروتیسمی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۹۸,۸۴۴	۱,۵۰۵,۹۱۱,۳۱۹	(۷,۲۵۲,۰۵۲)	(۶,۸۵۵,۴۴۶)	-	-
۳۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۸۸۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۰۷۸,۸۱۶	۴,۵۹۹,۰۴۷,۵۰۰	(۲۴,۴۵۶,۴۰۵)	(۲۳,۹۲۰,۳۱۹)	-	-
۳۳	آبیه دماوند	۹۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۷,۲۲۷,۲۷۸	۲,۳۷۸,۸۶۸,۶۸۳	(۱۸,۲۸۸,۶۴۲)	(۱۷,۳۸۶,۱۲۹)	-	-
۳۴	ملی صن	۴۴۹,۴۵۰	۷۶۶,۸۱۵,۰۱۸	۷۱۶,۲۷۰,۷۹۴	(۴,۵۴۴,۲۷۰)	(۴,۸۲۲,۰۶۷)	-	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مخایات	سود (زیان) فروش
۲۵	سرامیک اراکان	۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۲۳۸,۵۲۳	۳,۰۲۷,۸۲۲,۴۹۶	(۱۵,۸۵۵,۲۸۱)	(۱۲,۹۸۶,۱۷۵)	(۷۱,۲۴۵,۲۰۹)
۲۶	بگام آذربایجان	۷۴۲,۱۵۷	۱,۱۷۶,۵۰۰,۶۷۴	۱,۰۰۸,۴۰۳,۰۷۱	(۶,۲۲۱,۱۸۸)	(۵,۸۸۰,۲۳۸)	۱۵۵,۵۴۶,۱۷۷
۲۷	صنعتی بارز	۳۰۰,۶۸۰	۱,۱۴۰,۸۰۷,۲۳۰	۱,۰۴۹,۶۶۵,۹۷۳	(۶,۳۴۴,۸۴۴)	(۵,۷۰۴,۰۳۲)	۷۹,۴۰۲,۴۷۱
۲۸	عاشقین سازی اراک	۴۹۷,۱۴۴	۱,۵۳۰,۳۱۹,۶۳۶	۱,۵۴۳,۳۷۹,۴۵۰	(۸,۰۹۵,۳۳۸)	(۷,۶۵۱,۵۹۲)	(۲۸,۸۰۶,۷۴۴)
۲۹	سایبا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۷۳۱,۶۶۱	۴,۹۰۵,۸۷۳,۶۹۶	(۳۵,۹۴۵,۱۴۱)	(۲۴,۵۱۳,۶۲۷)	(۵۳,۵۹۰,۹۹۳)
۳۰	زرین معدن آسیا	۶۸۳,۱۷۰	۳,۵۹۵,۶۰۸,۷۸۰	۳,۸۰۱,۹۰۵,۶۶۳	(۱۸,۳۷۳,۴۶۰)	(۱۷,۹۷۸,۰۳۲)	۷۵۷,۳۵۱,۶۲۵
۳۱	پتروشیمی فجر	۳۰۷,۲۰۸	۲,۵۴۴,۳۱۷,۷۱۱	۲,۷۷۷,۹۲۹,۱۲۴	(۱۲,۴۸۳,۲۷۵)	(۱۲,۷۲۱,۰۸۴)	(۲۵۹,۹۱۵,۷۷۱)
۳۲	رادیناتور	۳۸,۳۹۰	۱۱۸,۳۱۳,۳۰۰	۱۲۶,۵۵۳,۹۱۱	(۶۲۵,۸۶۶)	(۵۹۱,۵۶۱)	(۱۹,۶۵۹,۰۲۸)
۳۳	فندق چهار معالی	۲۴۴,۸۹۹	۱,۱۳۴,۲۲۹,۰۳۴	۱,۱۵۵,۷۰۲,۰۰۵	(۵,۷۴۵,۸۰۷)	(۵,۶۳۲,۳۰۰)	(۲۲,۶۴۰,۹۱۸)
۳۴	فولاد آلیاژی ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۷۵۰,۳۱۲	۲,۶۱۶,۵۲۸,۸۳۳	(۵۳,۷۰۰,۱۵۴)	(۵۳,۴۵۲,۷۶۰)	(۱۷۱,۲۰۲,۱۱۵)
۳۵	رایان سایبا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۳,۶۹۰,۳۸۵	۲,۳۶۵,۴۵۹,۱۵۸	(۱۰,۳۲۹,۰۳۶)	(۹,۶۶۸,۳۲۲)	(۴۵۱,۶۶۶,۲۴۱)
۳۶	زاسپاد	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۱۴۴,۹۷۹	۲,۷۶۵,۴۵۰,۰۶۱	(۴۴,۵۰۰,۴۴۷)	(۴۳,۷۰۰,۴۹۵)	(۵۲,۸۱۱,۲۳۴)
۳۷	گروه سرمایه گذاری نیرات فرهنگی	۳۳۲,۴۹۴	۱,۰۸۶,۲۱۲,۳۹۸	۱,۱۷۵,۸۰۸,۳۴۴	(۵,۵۵۰,۶۷۲)	(۵,۳۳۱,۰۵۳)	(۱۰۰,۵۷۷,۳۷۱)
۳۸	آبیه داده پرداز	۳۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۶۷,۶۹۷	۳۸۶,۶۶۴,۱۲۹	(۲,۰۵۶,۵۷۱)	(۲,۰۱۲,۳۳۴)	۱۱,۳۳۴,۶۶۳
۳۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۲۳۸,۰۶۱	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۲,۴۹۴)	(۱۷۹,۹۰۰,۶۱۵)
۴۰	معدنی کیمیای زاجان گستران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۱,۳۱۶,۰۰۸,۲۲۷	(۸,۱۲۶,۲۸۳)	(۷,۹۷۰,۹۲۷)	۲۲۲,۰۲۲,۰۰۰
۴۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۱۶,۱۴۴	(۴,۵۲۱,۱۹۰)	(۴,۲۹۲,۲۴۸)	(۱۲۵,۴۹۹,۵۸۲)
۴۲	مواد ویژه لیا	۹۴,۸۵۴	۸۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۴۰۲,۸۴۸,۳۲۲	(۴,۴۴۳,۷۸۳)	(۴,۳۶۷,۶۹۹)	۴۶۱,۸۶۰,۱۹۶
۴۳	پاما	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۰۱۹,۴۱۶	۲,۶۶۲,۱۸۲,۳۳۶	(۳۱,۹۹۵,۸۰۲)	(۳۰,۷۹۰,۰۸۱)	۱,۴۵۱,۴۹,۱۹۷
۴۴	مارگابین	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۵۲,۷۷۰	۵۷۲,۶۹۹,۶۸۲	(۳,۲۱۸,۶۸۱)	(۳,۰۴۲,۲۵۹)	۲۹,۵۲۲,۱۴۸
۴۵	آسان پرداخت پرشین	۵۵,۸۳۶	۸۶۹,۷۳۱,۰۸۰	۷۹۱,۰۱۶,۷۲۲	(۴,۶۰۰,۸۶۲)	(۴,۳۴۸,۶۵۵)	۶۹,۷۶۴,۸۲۰
۴۶	پتروشیمی خراسان	۲۷,۵۰۵	۱۸۱,۷۹۷,۹۵۰	۱۷۴,۵۷۲,۶۵۴	(۹۲۸,۹۸۰)	(۹۰۸,۹۸۹)	۵,۳۸۷,۳۲۷
۴۷	ریل پرداز سیر	۱,۶۳۹,۴۷۱	۴,۴۰۵,۶۴۳,۸۰۹	۲,۳۸۷,۴۱۰,۶۲۵	(۱۲,۲۹۲,۵۴۹)	(۱۲,۰۲۸,۱۸۵)	(۶,۰۸۷,۵۵۰)
۴۸	نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۹۷۹,۶۲۵	۱,۶۱۶,۳۹۱,۷۹۴	(۸,۰۱۴,۱۹۶)	(۷,۵۷۴,۸۹۳)	(۱۱۷,۰۰۱,۲۵۸)
۴۹	پتروشیمی زاگرس	۹۸,۹۹۸	۱,۹۷۱,۰۱۱,۶۵۶	۱,۶۲۳,۶۷۰,۶۷۸	(۱۰,۰۷۱,۸۲۶)	(۹,۸۵۵,۰۵۳)	۳۳۷,۶۱۴,۰۹۹
۵۰	توسعه معادن و فلزات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۷۰۶,۳۵۲	۱,۶۲۶,۸۹۴,۶۱۷	(۹,۳۶۱,۳۴۴)	(۸,۷۵۳,۵۱۷)	۱۰۵,۷۹۷,۰۷۴
۵۱	پتروشیمی فن آوران	۲,۵۷۱	۴۸,۳۶۲,۰۵۵	۴۶,۶۵۵,۳۳۲	(۳۵۵,۸۳۳)	(۳۶۱,۸۰۹)	۱,۲۰۹,۰۸۲
۵۲	نفت سیاهان	۱۲۳,۳۳۶	۹۷۷,۹۲۱,۲۰۱	۱,۰۲۴,۳۲۶,۱۷۸	(۵,۰۱۴,۴۸۲)	(۴,۷۳۹,۶۰۳)	(۸۶,۱۵۹,۰۳۲)
۵۳	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۵۷,۸۸۹	۱۱۰,۹۹۳,۸۱۰	۱۲۲,۴۸۵,۷۶۵	(۵۶۷,۱۶۳)	(۵۵۴,۹۶۹)	(۱۲,۵۱۴,۰۸۷)
۵۴	نوسازی و ساختمان	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۰۵۰,۹۱۰	۱,۳۲۵,۷۵۹,۶۷۹	(۴,۳۲۵,۵۴۵)	(۴,۱۸۳,۰۱۹)	(۲۹۷,۷۶۲,۳۳۳)
۵۵	تراکتورسازی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۵۶۳,۹۷۸	۱,۵۵۲,۳۰۷,۶۹۲	(۶,۷۹۵,۷۷۲)	(۶,۳۲۲,۸۱۱)	(۳۸۰,۹۶۱,۷۹۸)
۵۶	نورپستی آبادگران	۲۶۶,۰۰۰	۶۴۴,۷۹۲,۱۰۵	۶۳۵,۸۱۷,۱۲۰	(۳,۴۱۰,۸۸۲)	(۳,۲۳۲,۹۵۱)	۲,۳۲۰,۱۵۲
۵۷	فندق فزوین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۶۶۱,۷۹۹	(۱۵,۲۰۳,۳۶۰)	(۱۴,۳۶۹,۹۸۰)	۷۰,۹۶۴,۸۶۱
۵۸	پتروشیمی خارک	۵۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۶۹,۲۷۸	(۳,۹۶۶,۸۶۶)	(۳,۷۴۹,۳۹۹)	۲۳۴,۸۱۴,۰۵۷
	سایر						
	جمع	۲۶,۲۲۵,۲۲۲	۱۱۸,۱۸۵,۴۴۹,۸۷۲	۱۱۶,۹۵۵,۸۷۱,۸۹۵	(۶۱۹,۳۲۲,۴۳۸)	(۵۹۰,۹۴۶,۲۸۶)	۱۹,۳۳۸,۰۵۳

۱۴-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مخایات	سود (زیان) فروش
-	سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰	۱۱۳,۲۵۰	۱۵۳,۷۱۰	(۲۰,۱۴۴)	(۵۶۶)	(۶۱,۱۷۰)
-	مخابرات ایران	۱۰۴,۹۷۳	۱۱۰,۳۰۱,۳۵۲	۱۴۷,۰۴۷,۸۰۰	(۵۸۳,۴۸۹)	(۵۵۱,۵۰۴)	(۳۷,۸۸۱,۴۴۳)
-	رایان سایبا	۹۷۱,۶۶۶	۷۲۳,۴۹۶,۵۰۰	۱,۰۸۷,۵۶۷,۳۳۵	(۳,۸۲۷,۱۸۵)	(۳,۶۱۷,۶۶۳)	(۳۷۱,۵۱۵,۳۸۳)
-	صنعتی بارز	۵۱,۶۲۷	۱۴۹,۰۶۹,۵۰۰	۸۴,۸۷۹,۷۳۹	(۶۸۲,۷۷۱)	(۶۴۵,۳۴۷)	۴۲,۸۶۱,۶۴۳
	سایر	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)
	جمع	۱,۱۲۸,۵۱۶	۹۶۲,۹۸۰,۶۰۲	۱,۳۱۹,۶۴۸,۴۸۴	(۵,۱۱۳,۵۸۹)	(۴,۸۱۴,۸۸۲)	(۳۶۶,۵۹۶,۲۵۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶					تعداد	اوراق
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
-	(۳,۴۰۰,۸۰۳)	-	۰	۴,۴۰۲,۲۰۰,۸۰۳	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۳	تولید اتومبیل سابا
-	(۷,۲۱۶,۷۶۸)	-	(۳,۷۲۳,۸۵۳)	۴,۸۱۴,۶۷۲,۹۱۶	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۶۰۴	مراجعه مگاموتور
-	۷,۳۴۸,۷۶۱	-	(۱,۵۴۷,۲۵۳)	۱,۹۹۰,۱۳۹,۱۲۱	۱,۹۹۹,۰۰۰,۱۳۵	۲,۰۴۹	کامیون سیرده عام پارسیان
۶,۹۶۴,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	سایر
۶,۹۶۴,۹۲۴	(۳,۰۶۸,۸۱۰)	-	(۵,۲۷۱,۱۰۵)	-	۱۱,۲۱۰,۲۱۵,۱۳۵	۱۱,۰۵۶	

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت جمع
ریال	ریال	۱۵-۱	
۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲ (۹,۸۳۳,۳۱۱)	۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳ -		
<u>۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱</u>	<u>۳,۷۸۳,۸۴۶,۹۲۳</u>		

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
-	۱۴۶,۹۹۶,۴۹۷	(۷,۵۹۳,۷۵۰)	(۷,۷۶۰,۸۱۳)	۱,۳۵۶,۳۹۸,۹۴۰	۱,۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	برق مغاند گنوج	
(۳۸,۱۶۹,۷۲۶)	۸۶۷,۶۱۶,۷۹۶	(۱۸,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۹,۳۱۱,۷۱۲)	۲,۸۷۲,۳۷۵,۴۹۲	۳,۷۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آبیه هلدینگ برکت	
-	۱۴۳,۱۲۰,۰۲۰	(۸,۱۷۲,۰۰۰)	(۸,۶۴۵,۹۷۶)	۱,۴۷۴,۴۶۲,۰۰۴	۱,۶۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	آبیه هلدینگ	
-	۱۰۹,۲۷۲,۹۹۴	(۱۶,۷۱۶,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۵,۵۲۸)	۳,۱۹۹,۵۲۴,۴۷۸	۳,۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پارسین	
-	۴۰۰,۱۰۰,۱۴۰	(۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۹۶,۷۰۰)	۱,۹۰۶,۹۵۳,۱۶۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	
-	(۷۲,۲۸۵,۶۶۲)	(۶,۱۴۸,۰۰۰)	(۶,۲۸۳,۲۵۶)	۱,۲۹۰,۴۵۴,۴۰۶	۱,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پاروشیمی فرمان	
-	۱۸۰,۳۰۲,۷۸۷	(۷,۳۹۵,۱۵۰)	(۷,۵۵۷,۸۴۳)	۱,۲۸۲,۷۷۲,۲۲۰	۱,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پاروشیمی زاکوس	
-	(۱۱۴,۰۹۲,۵۴۵)	(۳,۷۹۹,۵۰۰)	(۴,۰۱۹,۸۷۱)	۸۶۶,۱۷۵,۱۷۴	۷۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پاروشیمی پردیس	
-	۶۱۳,۷۳۵,۴۶۱	(۱۰,۳۴۶,۵۵۹)	(۱۰,۹۴۶,۶۶۰)	۱,۴۲۴,۲۸۲,۱۴۳	۲,۰۶۹,۳۱۱,۸۲۳	۱۴۱,۰۶۷	پاروشیمی سواد	
-	(۲۴,۲۹۶,۵۵۷)	(۱۱,۴۵۱,۱۲۵)	(۱۲,۱۱۵,۳۹۰)	۲,۲۹۰,۹۵۵,۱۴۲	۲,۲۹۰,۲۲۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	پاکد فریسان	
-	(۲۱,۴۵۳,۴۴۴)	(۴,۶۹۸,۰۰۰)	(۴,۸۰۱,۳۵۶)	۹۵۱,۵۵۴,۰۶۸	۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارسه هواریس	
-	(۶۱,۴۲۵,۷۸۷)	(۸,۵۲۹,۶۲۰)	(۹,۰۲۴,۳۳۸)	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۷۰۵,۹۲۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	پالک جینی	
۳۵,۰۸۹,۳۳۳	۱۰۸,۷۸۶,۶۱۱	(۱۲,۸۴۷,۵۰۰)	(۱۲,۵۹۲,۶۵۵)	۲,۴۴۴,۲۷۲,۲۲۳	۲,۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پارسیان سابا	
-	(۳۲,۹۵۵,۴۹۳)	(۴,۶۰۰,۳۶۵)	(۴,۷۰۱,۳۶۹)	۹۲۴,۶۸۶,۹۵۰	۹۲۰,۰۳۲,۹۹۱	۴۴۲,۱۱۱	شهر سازی و خانه سازی پارسینه	
-	۸۳,۶۹۲,۲۳۹	(۱,۷۴۹,۵۲۲)	(۱,۸۵۰,۹۹۴)	۲۶۲,۶۱۱,۶۰۵	۳۴۹,۹۰۴,۳۶۰	۹۹,۳۲۰	سنگینی پارس	
-	(۱۰۰,۷۳۲,۹۸۷)	(۹,۲۳۶,۵۰۰)	(۹,۷۷۲,۳۱۷)	۱,۹۳۷,۳۶۵,۲۷۰	۱,۸۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سنگینی بهادر	
-	۱,۰۰۳,۸۲۰	(۲,۳۵۴,۰۱۶)	(۲,۳۹۰,۵۴۹)	۴۴۲,۹۵۴,۷۵۲	۴۷۰,۸۰۳,۱۳۷	۲۲۲,۵۵۷	فولاد آبرازی	
-	(۹,۴۵۶,۱۳۶)	(۶,۸۴۷,۰۰۳)	(۷,۲۲۴,۳۱۶)	۱۴۴,۹۸۷,۵۹۷	۱۴۶,۹۴۰,۵۸۰	۱۵۸,۱۳۰	فولاد آبرازی - حق قدوم	
-	۱۵۸,۳۸۶,۸۱۶	(۶,۵۱۶,۰۰۰)	(۶,۸۹۳,۹۲۸)	۱,۱۳۱,۵۰۳,۳۵۶	۱,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد هورستان	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۷,۳۸۴,۳۳۱	(۵۹,۳۵۴,۱۴۱)	(۶,۶۵۵,۰۰۰)	(۷,۰۴۰,۹۹۰)	۱,۳۷۶,۶۵۸,۱۵۱	۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	(۱۵۲,۹۹۳,۳۳۲)	(۶,۰۰۷,۸۸۰)	(۶,۳۵۶,۳۳۷)	۱,۳۴۲,۲۰۵,۰۶۷	۱,۲۰۱,۵۷۵,۹۶۲	۲۲۵,۴۷۹	کویز نام
-	۳۶,۳۲۴,۴۸۹	(۷,۳۴۱,۷۵۰)	(۷,۷۶۷,۵۷۲)	۱,۴۱۶,۹۱۶,۱۸۹	۱,۳۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	بن شهر
-	(۷,۱۱۷,۴۷۰)	(۵۵۸,۳۰۹)	(۵۹۰,۶۹۱)	۱۱۷,۶۲۰,۳۵۴	۱۱۱,۶۶۱,۸۸۴	۴۸,۹۹۶	مخابرات
(۹۲,۳۵۸,۱۱۰)	۱,۶۴۱,۲۷۰,۹۵۶	(۲۵,۶۶۶,۴۹۹)	(۲۷,۱۷۶,۳۱۶)	۲,۴۴۲,۱۶۶,۰۱۹	۵,۱۲۷,۲۹۹,۷۹۰	۱,۳۹۸,۹۳۸	سپن شیشه پارس
-	۵,۸۹۸,۰۸۵	(۵,۲۸۷,۵۰۰)	(۵,۴۰۳,۸۲۵)	۱,۰۴۰,۹۱۰,۵۹۰	۱,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سنگین پردیس
-	۴۲,۹۴۳,۷۳۶	(۱۲,۵۰۵,۰۰۰)	(۱۲,۲۳۰,۳۹۰)	۲,۴۲۱,۳۲۰,۹۷۴	۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	لغت تهران
۱,۳۷۷,۱۰۹,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	سایر
<u>۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲</u>	<u>۲,۷۸۲,۸۲۶,۹۳۲</u>	<u>(۲۱۶,۹۲۶,۰۴۸)</u>	<u>(۲۲۷,۵۴۱,۴۹۲)</u>	<u>۳,۹۱۵,۸۹۵,۰۶۴</u>	<u>۲۲,۳۸۵,۲۰۹,۵۲۷</u>	<u>۱۳,۱۰۸,۵۹۸</u>	<u>جمع</u>

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵ ریال	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶ ریال	یادداشت	سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد. سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس جمع
۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹	۱۶-۱	
<u>۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶</u>	<u>۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹</u>		

۱۶-۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱/۲۷/۱۳۹۵	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود هر سهم	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	بیمه پارسیان
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
-	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	-	۶۰۰	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	۲۰۹,۱۱۸	۹۵/۰۲/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی سپن
-	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۱۰	۹۵/۰۳/۱۷	۹۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
-	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	-	۱۷۵	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	۲۷۰,۹۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۹۲/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۳	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۹۲/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه ایران
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندر عباس
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹	ایزدک رایان سایبا
۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	-	۴۸۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۳۸,۳۹۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	رادادپور ایران
-	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	-	۲۵۰	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	۵۸,۵۲۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۹۲/۱۲/۲۹	دفعت خاورسلفه
-	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	-	۴۰	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	۱,۳۰۲,۵۹۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۱	۹۲/۱۲/۲۹	مافی و اعتباری کوم سرگزی
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری پارسیان
-	۶۷,۲۹۹,۸۸۰	-	۱,۰۹۶	۶۷,۲۹۹,۸۸۰	۶۱,۴۰۵	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۹۵/۰۴/۲۱	پتروشیمی پردیس
-	۱۸۷,۲۹۹,۵۵۱	۱۲,۷۰۰,۴۴۹	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۹۵/۰۴/۲۱	آپورتاوی و خانه سازی پارسیان
-	۲,۳۶۳,۲۵۷	۸,۰۹۳	۲۵	۲,۳۷۱,۳۵۰	۹۴,۸۵۴	۹۵/۰۸/۲۶	۹۵/۰۵/۲۱	مواد ویژه لیا
-	۲۰۸,۱۴۶,۶۴۰	۱,۸۵۳,۳۶۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۵/۱۲/۱۸	۹۵/۰۹/۲۰	صنعتی بهشت
-	۱۸۴,۵۴۲,۴۶۲	۷,۴۵۷,۵۲۸	۲۴۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۱/۰۶	۹۵/۰۹/۲۰	سرمایه گذاری آینه سازند
-	۱۷۴,۵۸۷,۵۶۲	۱۵,۴۲۵,۸۸۷	۵۵۰	۱۹۰,۰۱۳,۴۵۰	۳۴۵,۴۷۹	۹۵/۱۲/۱۲	۹۵/۰۹/۲۰	کویز نام
-	۷۱	-	-	۷۱	-	۹۵/۱۲/۲۴	۹۵/۰۹/۲۰	سرمایه گذاری سنگین سایر
۱,۷۸۵,۱۲۵,۵۸۶	-	-	-	۲,۴۵۸,۸۲۵,۵۹۶	-	-	-	جمع
<u>۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶</u>	<u>۲,۴۲۱,۳۹۰,۳۶۹</u>	<u>۳۷,۴۴۵,۴۲۷</u>						

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷	یادداشت	
۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶		سود اوراق مرابحه
۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی سایر
<u>۵۸,۱۲۸,۶۲۰</u>	<u>۴۲۷,۵۷۴,۹۸۰</u>		
<u>۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰</u>			

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود اوراق خالص	سود اوراق
۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۰
۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹			۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۲,۸۷۸,۵۲۹	۰
۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۲	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰
۵۸,۱۲۸,۶۲۰	۰			-	۲۰	۰	۰	۰	۵۸,۱۲۸,۶۲۰
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶			۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰		۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵			۹,۲۱۱,۱۸۰,۰۰۰		۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶	تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰
۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵			۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰	۴۱,۶۷۰,۳۵۵	۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶			
	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	
۴۵۰,۷۲,۷۷۸	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۲,۳۹۶	درآمد سود سهام
۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	۴۴۵,۹۵۲,۰۱۲	-	-	سایر درآمدها
<u>۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶</u>	<u>۵۰۶,۱۵۹,۷۱۶</u>	<u>۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۱,۰۴۲,۳۹۶</u>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۶	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷	ضامن
۹۱,۶۶۱,۴۳۴	-	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۱۶,۸۲۹,۴۲۴	حسابرس
۱۲۷,۱۲۲,۳۴۰	۱۶۰,۳۳۸,۲۹۶	جمع
<u>۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲</u>	<u>۸۵۹,۳۸۲,۸۵۷</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۰,۶۷۴,۳۲۹	۱۶,۴۳۱,۸۲۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۵,۶۷۵,۱۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۶۱	هزینه ترم افزاری
۲۱۰,۸۳۹,۶۸۸	۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۸,۳۶۰,۱۹۲	۲۷,۴۲۸,۷۷۲	سایر هزینه ها
۱۸۲,۹۸۰	۱,۷۲۹,۳۹۴	جمع
<u>۳۹۵,۶۲۲,۳۴۹</u>	<u>۳۷۰,۳۵۲,۰۲۲</u>	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۶۱۲,۵۲۸	۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷	جمع
<u>۱,۶۱۲,۵۲۸</u>	<u>۲,۷۲۷,۳۱۴,۱۶۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۲- طبقه بندی اقلام مقایسه ای

۱- سرفصل های تغییر یافته در گزارش های صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ به شرح جدول زیر می باشد.

توضیحات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ (تجدید ارزش شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ (تجدید ارزش شده)	ماهه التفاوت
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۸,۰۸۶,۰۲۸)	۲,۲۷۹,۵۹۰,۹۱۰	۲,۲۹۷,۶۷۶,۹۳۸
سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت	۲۶۰,۱۸۲,۵۶۰	۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸
سایر درآمدها-ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش	.	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۲۸۵)	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۲۸۵)
سایر درآمدها -ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش	۲۲۶,۸۵۲,۷۷۶	۴۵,۰۷۲,۷۷۸	(۲۰۱,۷۸۱,۹۹۸)
هزینه معاملات	.	(۹۷۰,۳۰۴,۳۷۲)	(۹۷۰,۳۰۴,۳۷۲)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۱,۰۸۸	(۶,۸۳۸,۹۱۲)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده	(۱,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۲,۵۲۸,۵۶۰)	۸,۴۵۱,۴۴۰
تعديلات	۱,۶۱۲,۵۲۸	.	(۲,۶۱۲,۵۲۸)
جمع	(۱۰۴,۴۴۴,۱۸۴)	(۱۰۴,۴۴۴,۱۸۴)	.

علت تغییر اقلام ذکر شده تغییر فرمت صورت های مالی توسط سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه 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/ت.۵ 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	سرمایه گذاری ممتاز	۹۰۰	۹۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۰.۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	خرید و فروش سهام	۱۲۶,۶۲۷,۵۸۲,۴۴۲	۱۲۴,۹۳۱,۸۵۶,۱۰۳	(۱,۶۹۵,۷۲۶,۳۳۹)
کارگزاری پارسیان	مدیر	کارمزدها	۵۸۲,۰۹۵,۱۳۷		