

### صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

#### صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴- ۶	گفتار اطلاعات کلی صندوق
۶	به مبنای تهیه صورت های مالی
۶- ۸	به خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹- ۱۵	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 متعقلانه 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 مولعیت 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 ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
مجید سورن	شرکت کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق
	بوستق حسابداری و خدمات مالی افکار	مدول صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
شماره ثبت ۲۷۲۹۹



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
<b>دارایی ها:</b>				
۵	۲۸,۲۲۳,۸۷۳,۹۷۱	۳۲,۱۱۵,۰۵۰,۴۶۴	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۳۹۶,۵۹۴,۴۰۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۱,۲۱۷,۰۸۰,۷۰۷	۱,۷۱۱,۳۷۸,۶۰۰	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	حسابهای دریافتی
	۰	۰	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	جاری کارگزاران
۸	۲۲۷,۱۷۷,۹۲۴	۲۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۰	سایر دارایی ها
۹	۲۹۳,۳۳۳,۰۱۸	۱,۱۲۲,۸۹۴,۲۶۰	۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	موجودی نقد
	۳۴,۳۵۸,۰۶۰,۰۲۰	۳۸,۱۷۸,۲۹۰,۳۴۷	۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳	جمع دارایی ها
<b>بدهی ها:</b>				
۱۰	۷۹۶,۹۹۲,۵۳۶	۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶	-	جاری کارگزاران
۱۱	۳۸۵,۲۵۷,۱۷۵	۱,۰۶۹,۷۸۳,۷۸۵	۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۶۵۷,۸۳۲,۰۹۱	۶۰۰,۶۰۸,۳۸۵	۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱,۸۴۱,۲۵۵,۱۴۴	۵,۱۱۹,۰۸۱,۳۰۸	۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳	جمع بدهی ها
۱۴	۳۲,۵۱۶,۸۰۴,۸۷۶	۳۳,۰۵۹,۲۰۹,۰۳۹	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	<b>خالص دارایی ها</b>
	۱,۰۴۹,۲۰۰	۱,۰۱۶,۶۱۲	۱,۱۱۱,۰۸۳	خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**صورت تغییرات در خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۵	(۸۲۶,۶۵۷,۲۷۴)	(۲,۱۲۱,۰۰۶,۴۸۱)	(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۱,۸۶۹,۳۷۰,۱۲۰)	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳	۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵	۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	سود سهام
۱۸	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۸۸,۲۹۵,۸۳۸	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۹	۳۰۲,۰۸۶,۸۰۸	۱۲۷,۳۸۰,۴۳۹	۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	سایر درآمدها
	(۱,۶۰۳,۶۹۰,۳۹۵)	۱۴۱,۸۱۳,۵۴۱	۴,۰۱۸,۴۵۰,۱۲۵	جمع درآمدها
				هزینه ها :
۲۰	۲۳۱,۶۹۹,۱۷۸	۲۵۰,۶۸۸,۶۷۰	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۱۰۱,۰۵۹,۷۶۳	۷۰,۸۵۰,۷۱۰	۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	سایر هزینه ها
	۳۳۲,۷۵۸,۹۴۱	۳۲۱,۵۳۹,۳۸۰	۱,۲۳۷,۴۱۲,۷۶۱	جمع هزینه ها
	(۱,۹۳۶,۴۴۹,۳۳۶)	(۱۷۹,۷۲۵,۸۳۹)	۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	سودخالص
	-۵.۷۲٪	-۰.۵۸٪	۹.۲۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۶.۰۰٪	-۰.۵۴٪	۷.۹۴٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۱,۵۳۱	۳۲,۵۲۶	۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۳۹)	(۷)	(۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	
تعدیلات	-	-	۱,۶۱۲,۵۲۸	
سود خالص دوره	(۱,۹۳۶,۴۴۹,۳۳۶)	(۱۷۹,۷۲۵,۸۳۹)	۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۰,۹۹۲	۳۲,۵۱۹	۳۵,۰۲۳,۵۶۴,۹۶۰	

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

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

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

**۱-اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱-تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ( ۵ ) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از " صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ " به صندوق در سهام و در اندازه کوچک " تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تغییر حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی حساب گستر پویا به موسسه حسابرسی آریان فراز، 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. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه

**۲-۱-اطلاع رسانی**

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

**۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
	<b>جمع</b>	<b>۱,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

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

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- وصال شیرازی - بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۲.

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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 سهروردی 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 فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

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

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

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

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

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

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

#### 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:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۴/۰۴/۲۷			۱۳۹۵/۰۴/۲۷			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۴%	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۳۱.۶%	۱۲,۰۵۲,۴۵۵,۸۹۵	۱۱,۳۴۶,۳۸۱,۰۷۴	۱۲.۹%	۴,۴۴۳,۱۷۴,۷۹۱	۴,۴۹۳,۹۰۷,۵۹۵	خودرو و ساخت قطعات
۸.۶%	۳,۱۵۰,۰۹۶,۳۳۲	۳,۱۱۵,۰۰۷,۱۰۰	۷.۶%	۲,۸۹۴,۳۰۷,۹۲۴	۲,۵۷۸,۲۷۸,۷۷۱	۱۰.۰%	۳,۴۳۹,۱۴۳,۲۷۹	۳,۱۴۰,۲۷۰,۶۲۰	سایر واسطه گری های مالی
۱۵.۲%	۵,۵۵۷,۹۴۴,۲۴۹	۵,۶۶۴,۴۱۱,۴۹۵	۵.۵%	۲,۱۱۵,۹۹۹,۹۸۰	۲,۰۵۷,۸۵۵,۱۸۳	۰.۵%	۱۷۵,۱۲۸,۷۴۶	۱۸۰,۶۰۳,۲۱۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۶.۷%	۲,۴۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۲,۷۵۹,۵۶۰,۴۰۳	۲.۳%	۸۸۸,۷۰۹,۴۹۷	۸۹۷,۳۶۰,۵۰۲	۴.۲%	۱,۴۳۶,۰۶۹,۲۱۰	۱,۶۳۹,۲۲۸,۰۶۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶.۲%	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۵	۲,۱۲۱,۳۲۴,۹۸۴	۰.۰%	۰	۰	۵.۸%	۲,۰۰۳,۱۷۳,۰۴۰	۱,۶۹۲,۱۸۴,۲۲۰	سرمایه گذاری ها
۳.۸%	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	۱,۱۷۹,۲۰۸,۷۰۶	۰.۰%	۰	۰	۲.۱%	۷۳۳,۰۷۸,۱۹۷	۹۳۵,۸۶۹,۷۷۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۰.۱%	۳,۶۸۴,۲۳۴,۰۰۶	۳,۴۹۰,۱۴۶,۸۸۹	۰.۰%	۰	۰	۷.۴%	۲,۵۴۳,۹۵۴,۵۸۵	۲,۸۱۷,۴۴۵,۹۹۰	عرضه برق گاز بخار و آب گرم
۹.۴%	۳,۴۵۹,۶۳۰,۲۷۶	۲,۴۶۲,۳۳۱,۷۸۹	۰.۰%	۰	۰	۳.۵%	۱,۲۱۹,۲۰۲,۶۱۷	۱,۲۷۸,۷۹۹,۸۳۹	ساخت محصولات فلزی
۳.۷%	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۱,۴۶۵,۰۸۵,۸۸۰	۰.۰%	۰	۰	۱.۹%	۶۳۸,۷۱۶,۰۱۵	۶۹۹,۶۲۲,۳۳۴	مخابرات
۰.۹%	۳۴۶,۹۴۲,۸۴۰	۳۸۵,۱۱۲,۵۶۶	۰.۰%	۰	۰	۹.۱%	۳,۱۱۳,۶۰۷,۸۶۶	۳,۰۳۷,۸۴۲,۴۹۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۹%	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۰.۰%	۰	۰	۱۰.۶%	۳,۶۵۷,۵۲۸,۱۴۱	۴,۶۹۳,۱۶۸,۵۹۹	فلزات اساسی
۱۳.۲%	۴,۸۳۶,۲۰۰,۳۴۴	۴,۹۸۳,۴۰۳,۶۶۳	۸.۳%	۳,۱۶۸,۰۲۰,۷۰۷	۲,۶۲۳,۸۲۰,۲۷۰	۸.۳%	۲,۸۴۳,۲۷۹,۵۵۲	۳,۴۵۳,۸۶۵,۵۰۴	واسطه گری های مالی و پولی
۵.۸%	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۱,۸۷۲,۹۵۴,۹۰۳	۰.۰%	۰	۰	۲.۱%	۷۱۳,۱۸۵,۰۲۶	۶۹۹,۰۸۱,۰۸۱	فراورده های نفتی کوچک سوخت هسته ای
۰.۰%	-	-	۰.۰%	۰	۰	۲.۹%	۹۸۱,۳۶۳,۰۴۱	۱,۰۰۸,۴۰۳,۰۷۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰%	-	-	۴.۶%	۱,۷۴۶,۹۱۸,۵۱۳	۱,۸۱۱,۳۰۲,۳۶۵	۰.۸%	۲۸۳,۱۶۹,۸۶۵	۳۱۶,۳۴۵,۲۸۵	محصولات شیمیایی
۰.۰%	-	-	۲۴.۳%	۹,۲۴۸,۶۳۷,۹۴۸	۹,۷۹۳,۳۷۸,۲۳۹	۰.۰%	-	-	سایر
۸۶.۰%	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۳۰,۲۸۸,۰۵۹,۳۵۰	۸۴.۱%	۳۲,۱۱۵,۰۵۰,۴۶۴	۳۱,۱۰۸,۳۷۶,۴۰۴	۸۲.۱%	۲۸,۲۲۳,۸۷۳,۹۷۱	۳۰,۰۸۶,۳۲۷,۶۸۸	جمع

#### ۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۴,۳۹۶,۵۹۴,۴۰۰	اوراق مشارکت بورسی
۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۴,۳۹۶,۵۹۴,۴۰۰	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷ (ریال)			
(ریال)	(ریال)			اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	زیان متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	ارزش اسمی
۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۱۲.۸%	۴,۳۹۶,۵۹۴,۴۰۰	(۶,۶۰۶,۴۰۳)	۴,۴۰۳,۲۰۰,۸۰۳	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲
۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۱۲.۹%	۴,۳۹۶,۵۹۴,۴۰۰	۶,۶۰۶,۴۰۳	۴,۴۰۳,۲۰۰,۸۰۳		

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

**۷- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۴/۰۴/۲۷			۱۳۹۵/۰۴/۲۷		
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۵٪	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۶۴۰,۷۳۳,۵۷۳	۲۵٪	۱,۷۹۵,۶۲۰,۴۷۰	۱,۰۳۷,۰۸۰,۲۰۲	۲۵٪	۱,۱۱۳,۶۰۵,۷۹۰
-	-	-	۷۰,۶۴۵,۰۲۷	-	۷۰,۶۴۵,۰۲۷	۱۵۹,۲۵۱,۶۹۷	-	۱۵۹,۲۵۱,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	-	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۷۱۱,۳۷۸,۶۰۰	-	۱,۸۶۶,۲۶۵,۴۹۷	۱,۲۱۷,۰۸۰,۷۰۷	-	۱,۲۹۳,۶۰۶,۲۹۵

**۸- جاری کارگزاران**

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۷۹۶,۹۹۲,۵۳۶ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
مانده پایان دوره	مانده پایانی دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	(۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶)	۷۹۶,۹۹۲,۵۳۶	۵۰,۰۶۲,۸۷۶,۷۲۴	۴۶,۳۴۰,۳۳۰,۹۵۲	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	(۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶)	۷۹۶,۹۹۲,۵۳۶	۵۰,۰۶۲,۸۷۶,۷۲۴	۴۶,۳۴۰,۳۳۰,۹۵۲	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امید نامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷				۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
عنوان	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳۰۶,۵۸۸,۶۶۰	(۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰)	۰	۲۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۷۱,۹۵۸,۸۴۳	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	۰
هزینه برگزاری	۵,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۳,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۱۱,۸۸۸,۶۶۰	(۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰)	۰	۲۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۷۱,۹۵۸,۸۴۳	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	۰

## صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

#### ۱۰- 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	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۱,۱۲۲,۸۹۴,۲۶۰	۲۹۳,۲۳۳,۰۱۸	
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۱,۱۲۲,۸۹۴,۲۶۰	۲۹۳,۲۳۳,۰۱۸	جمع

#### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱	۸۰۰,۱۰۹,۷۲۴	۲۰۴,۷۴۷,۸۹۱	مدیر صندوق
۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱	۱۹۸,۵۶۷,۸۷۳	۰	ضامن
۸۴,۹۷۶,۲۶۵	۴۴,۸۸۵,۲۲۵	۵۱,۳۸۰,۳۳۸	متولی
۱۳۷,۰۱۲,۸۰۲	۲۶,۲۲۰,۹۶۳	۱۲۹,۱۲۸,۹۴۶	حسابرس
۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	۱,۰۶۹,۷۸۳,۷۸۵	۳۸۵,۲۵۷,۱۷۵	جمع

#### ۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۳,۳۴۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۱۷۳,۳۴۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	جمع

#### ۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۸,۱۶۲,۰۴۳	۵۲۴,۹۲۳,۴۷۳	۵۵۷,۳۸۴,۷۰۳	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۷,۶۶۹,۵۶۸	۶۴,۲۲۶,۲۹۱	۸۸,۷۷۸,۷۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۶۰۸,۶۲۱	۱۱,۴۵۸,۶۲۱	۱۱,۶۶۸,۶۲۱	حساب پرداختی به مدیریت
۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۶۰۰,۶۰۸,۳۸۵	۶۵۷,۸۳۲,۰۹۱	جمع

#### ۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۳,۹۲۲,۴۸۱,۷۴۲	۳۰,۵۳۱	۳۲,۰۴۲,۵۹۶,۹۳۴	۳۱,۵۱۹	۳۱,۴۶۷,۶۰۴,۸۷۶	۲۹,۹۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۱۱,۰۸۳,۳۱۸	۱,۰۰۰	۱,۰۱۶,۶۱۲,۱۰۵	۱,۰۰۰	۱,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۳۳,۰۵۹,۲۰۹,۰۳۹	۳۲,۵۱۹	۳۲,۵۱۶,۸۰۴,۸۷۶	۳۰,۹۹۲	جمع

## صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۸۶۴)	(۷۸۸,۷۱۴,۶۶۱)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۹۶۴,۹۴۴	۰	(۳۷,۹۴۲,۶۱۳)
<b>جمع</b>	<b>(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)</b>	<b>(۸۲۶,۶۵۷,۲۷۴)</b>	<b>(۲,۱۲۱,۰۰۶,۴۸۱)</b>

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

	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷								
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام	ردیف
	۰	۰	(۴۷,۸۲۸,۳۲۷)	(۴,۷۳۳,۹۱۲)	(۴,۸۳۸,۰۳۱)	۹۸۵,۰۳۹,۵۳۹	۹۴۶,۷۸۳,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران کرمان	۱
	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)	۰	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)	(۷,۳۷۶,۲۱۴)	(۷,۸۰۳,۸۳۹)	۱,۴۷۵,۹۰۵,۰۳۷	۱,۴۷۵,۲۴۸,۴۷۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	۲
	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲	۰	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)	(۵,۶۶۳,۰۸۴)	(۵,۷۷۹,۸۶۵)	۱,۱۰۹,۶۹۴,۴۴۸	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	۴۵۳,۰۲۲	سرمایه گذاری نفت	۳
	۰	۰	۱۴,۴۵۸,۹۰۶	(۲,۳۲۶,۲۶۶)	(۲,۴۶۱,۱۷۰)	۴۴۶,۰۰۷,۰۹۸	۴۶۵,۲۵۳,۴۴۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۴
	۴۳۳,۵۵۲,۶۴۰	۰	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۱)	(۱۰,۴۱۲,۹۶۴)	(۱۱,۰۱۶,۷۳۸)	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۶	۲,۰۸۲,۵۹۷,۹۲۷	۱,۳۲۶,۸۸۹	صنعت بیمه	۵
	۴۱,۶۷۸,۶۲۷	۰	(۳۶,۰۳۲,۰۹۲)	(۶,۷۰۰,۶۱۶)	(۷,۱۰۱,۷۹۲)	۱,۳۴۲,۳۵۴,۶۶۸	۱,۳۴۰,۱۲۴,۹۸۴	۴۴۱,۴۷۵	بانک خاورمیانه	۶
	۰	۰	۸,۷۵۰,۴۶۲	(۴,۴۰۹,۹۹۵)	(۴,۶۶۵,۷۳۹)	۸۶۴,۱۷۳,۸۰۴	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل	۷
	(۵۵۲,۲۳۳,۰۲۱)	۰	۲۰۲,۵۹۶,۰۸۳	(۱۹,۳۷۳,۱۵۷)	(۲۰,۴۹۶,۷۴۳)	۳,۶۳۲,۱۶۶,۸۶۱	۳,۸۷۴,۶۳۲,۸۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۸
	۴۰,۵۴۹,۱۹۷	۰	۲۶۸,۱۲۵,۸۰۶	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۹۵,۹۲۵)	۲,۱۰۷,۱۷۸,۲۶۹	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل	۹
	۲۴۹,۴۰۹,۸۴۸	۰	(۲۶۸,۳۹۰,۸۴۸)	(۱۶,۱۲۲,۰۸۳)	(۱۷,۰۵۷,۰۳۸)	۳,۴۵۹,۶۳۰,۳۷۶	۳,۲۲۴,۴۱۸,۵۴۹	۶۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب	۱۰
	۰	۰	۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷	(۱۱,۶۹۹,۰۴۳)	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	۱,۹۷۶,۴۲۱,۹۹۵	۲,۳۳۹,۸۱۰,۴۵۰	۹۹۶,۸۴۳	پست بانک ایران	۱۱
	۰	۰	(۴۱۶,۴۶۸,۷۲۳)	(۲۵,۰۴۴,۲۴۷)	(۲۵,۵۹۵,۰۹۸)	۵,۳۷۴,۶۸۱,۸۵۶	۵,۰۰۸,۸۵۲,۴۷۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	ذوب آهن	۱۲
	۰	۰	(۵۲۰,۲۷۰)	(۱,۷۵۰,۱۱۵)	(۱,۸۵۱,۵۸۲)	۳۴۶,۹۴۲,۸۴۰	۳۵۰,۰۲۴,۲۶۷	۱۵۰,۰۰۰	داده پردازی ایران	۱۳
	۰	۰	(۳,۴۷۰,۳۳۴)	(۵,۰۴۹,۴۶۵)	(۵,۳۴۲,۲۹۶)	۱,۰۰۲,۹۷۲,۱۱۴	۱,۰۰۹,۸۹۳,۵۴۱	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس	۱۴
	(۲۰۹,۱۵۳,۵۴۸)	۰	۴۵۶,۳۵۲,۰۵۷	(۱۵,۰۲۵,۶۴۱)	(۱۵,۸۹۷,۰۴۴)	۲,۵۱۷,۸۵۵,۱۳۹	۳,۰۰۵,۱۲۹,۸۸۱	۱,۰۲۵,۶۹۷	گروه بهمن	۱۵
	۰	۰	۵۱,۵۲۲,۵۹۳	(۱۰,۷۵۰,۲۸۰)	(۱۰,۹۸۰,۸۸۳)	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری الوند	۱۶
	۰	۰	(۲۲۵,۷۵۸,۱۰۶)	(۱۲,۵۵۴,۴۶۰)	(۱۳,۲۸۲,۵۲۹)	۲,۷۱۰,۸۱۵,۶۹۰	۲,۵۱۰,۸۹۴,۵۷۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۱۷
	۰	۰	۶,۱۹۲,۵۴۲	(۱۶۴,۴۸۳)	(۱۷۴,۰۱۷)	۲۶,۳۶۵,۶۹۵	۳۲,۸۹۶,۷۳۷	۲۴,۷۵۳	واسپاری ملت	۱۸
	۰	۰	۶,۴۶۴,۶۳۱	(۵۷۴,۶۵۸)	(۵۸۷,۲۶۱)	۱۰۷,۳۰۶,۲۳۲	۱۱۴,۹۳۲,۷۸۲	۶۰,۰۰۰	مدیریت انرژی	۱۹
	۰	۰	(۱۳۷,۹۲۹,۰۸۳)	(۱,۸۵۹,۴۷۰)	(۱,۹۶۷,۲۸۷)	۵۰۵,۹۹۷,۲۴۲	۳۷۱,۸۹۴,۹۱۶	۲۰۰,۰۰۰	امید تابان، هور گل گهر	۲۰
	۰	۰	(۱۴,۴۳۳,۳۳۸)	(۴,۸۶۲,۹۹۳)	(۵,۱۴۵,۰۰۹)	۹۷۷,۰۲۵,۳۳۶	۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران	۲۱
	۰	۰	(۲,۳۳۱,۷۸۳)	(۱,۳۰۴,۱۴۳)	(۱,۳۳۲,۷۱۲)	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۰,۸۳۳,۶۸۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران	۲۲
	۰	۰	(۲۷۵,۴۸۱)	(۶,۹۰۴)	(۲۱,۷۷۸)	۱,۶۳۷,۷۹۹	۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	۲۳
	۰	۰	(۱۴۷,۰۶۲,۳۷۴)	(۷,۸۲۳,۴۱۹)	(۷,۹۹۵,۴۵۶)	۱,۶۹۵,۹۲۹,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۸۶,۳۲۵	۱,۰۸۷,۰۸۸	موسسه اعتباری کوثر	۲۴
	۰	۰	(۴۴,۴۴۷,۳۲۳)	(۲,۴۳۳,۰۸۵)	(۲,۵۷۴,۱۸۰)	۵۲۶,۰۵۷,۶۳۶	۴۸۶,۶۱۷,۵۷۸	۲۳۷,۳۸۰	مخابرات ایران	۲۵
	۰	۰	(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)	(۱,۲۹۳,۶۱۷)	(۱,۳۶۸,۶۳۵)	۳۲۰,۶۵۰,۸۳۳	۲۵۸,۷۲۴,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	لبنیات پاک	۲۶
	۰	۰	(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)	(۴,۸۲۳,۹۹۲)	(۵,۱۰۳,۷۵۲)	۱,۰۶۹,۹۷۴,۸۷۵	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس	۲۷
	۰	۰	(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	(۳,۳۰۱,۱۴۵)	(۳,۳۸۶,۷۴۴)	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۶۴۰,۲۳۰,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه	۲۸
	۱۲۷,۹۶۳,۳۰۶	۰	(۱۱۲,۳۳۱,۸۵۵)	(۱,۷۹۶,۴۹۹)	(۱,۹۰۰,۶۸۹)	۴۶۷,۹۳۴,۸۸۸	۳۵۹,۳۰۰,۲۲۱	۱۵۰,۰۰۰	بیمه پارسیان	۲۹
	۲۲۱,۳۰۷,۶۴۹	۸۶,۶۳۲,۶۵۶	(۱۳۵,۳۴۴,۲۹۶)	(۳,۶۹۵,۱۳۹)	(۳,۹۰۹,۴۳۹)	۸۶۶,۷۸۸,۰۱۸	۷۳۹,۰۲۸,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین	۳۰
	(۲۱۴,۳۰۰,۴۹۳)	۰	(۱۳۶,۲۳۴,۳۴۲)	(۵,۳۲۱,۴۰۹)	(۵,۶۳۰,۰۰۳)	۱,۱۸۹,۵۶۶,۰۲۴	۱,۰۶۴,۲۸۳,۱۰۴	۷۸۹,۹۳۱	سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان	۳۱
	(۷۸۱,۲۰۱,۵۰۴)	(۲,۲۰۷,۶۲۸,۲۷۳)	۷۰,۶۹۳,۷۹۷	(۶,۹۳۴,۲۸۴)	(۷,۰۸۶,۵۷۵)	۱,۳۰۲,۱۵۴,۰۲۳	۱,۳۸۶,۸۶۸,۶۷۹	۶۳۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۳۲
	۱۴۶,۸۱۴,۰۴۷	(۲,۱۲۱,۰۰۵,۶۱۷)	(۷۸۸,۷۱۴,۶۶۱)	(۲۰۷,۲۱۱,۷۸۲)	(۲۱۷,۵۴۵,۳۶۴)	۴۱,۸۰۶,۳۷۶,۱۹۲	۴۱,۴۴۲,۴۱۸,۶۷۷	۱۷,۶۲۹,۰۷۹	سایر	۳۳
	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۰	۰	(۶۱,۱۷۰)	(۵۶۶)	(۲۰,۱۴۴)	۱۵۳,۷۱۰	۱۱۳,۲۵۰	۲۵۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	(۳۷,۸۸۱,۴۴۳)	(۵۵۱,۵۰۶)	(۵۸۳,۴۸۹)	۱۴۷,۰۴۷,۸۰۰	۱۱۰,۳۰۱,۳۵۲	۱۰۴,۹۷۳	مخابرات ایران
(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۸۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۸۶۴)	(۳۷,۹۴۲,۶۱۳)	(۵۵۲,۰۷۲)	(۶۰۳,۶۳۳)	۱۴۷,۲۰۱,۵۱۰	۱۱۰,۴۱۴,۶۰۲	۱۰۵,۲۲۳	

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۱,۸۶۲,۷۶۳,۷۱۷)	۱۶-۱
(۹,۸۳۳,۳۱۱)	۰	(۶,۶۰۶,۴۰۳)	
۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۱,۸۶۹,۳۷۰,۱۲۰)	

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

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷ (ریال)							
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش	ارزش بازاریا قیمت	تعداد	سهام	
تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته			بازار و ارزش دفتری	تعدیل شده			
نگهداری	نگهداری	نگهداری							
		۳۱۰,۹۸۸,۸۲۰	(۱۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶,۹۶۰)	۳۳۱,۸۱۵,۷۸۰	۱,۶۹۲,۱۸۴,۲۲۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	آتیه دماوند
۵۰,۱۹,۶۸۵		(۵,۴۷۴,۴۶۹)	(۸۸۴,۷۴۸)	(۹۳۶,۰۶۳)	(۳,۶۵۳,۶۵۸)	۱۸۰,۶۰۳,۲۱۵	۱۷۶,۹۴۹,۵۵۷	۵۸,۵۲۵	بانک خاورمیانه
۲۲۴,۵۹۵,۹۵۸		(۲۰۲,۷۹۱,۵۷۹)	(۳,۷۰۳,۵۰۰)	(۳,۹۱۸,۳۰۳)	(۱۹۵,۱۶۹,۷۷۶)	۹۳۵,۸۶۹,۷۷۶	۷۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۷۸,۳۰۷,۵۱۲		(۲۶۷,۳۵۴,۹۶۵)	(۱۲,۶۸۳,۳۸۳)	(۱۳,۴۱۹,۰۱۹)	(۲۴۱,۲۵۲,۵۶۳)	۲,۷۷۷,۹۲۹,۱۲۳	۲,۵۳۶,۶۷۶,۵۶۰	۱۷۲,۶۱۰	پتروشیمی فخر
۱۱۵,۷۷۹,۶۰۷		(۶,۱۳۶,۴۴۰)	(۱۶۸,۶۳۷)	(۱۷۸,۴۱۸)	(۵,۷۸۹,۳۸۵)	۳۹,۵۱۶,۸۶۷	۳۳,۷۲۷,۴۸۲	۹,۱۱۸	پتروشیمی مبین
		(۲۷,۰۴۰,۰۳۲)	(۴,۹۵۷,۸۳۱)	(۵,۲۴۵,۳۸۵)	(۱۶,۸۳۶,۸۱۶)	۱,۰۰۸,۴۰۳,۰۷۳	۹۹۱,۵۶۶,۲۵۷	۷۶۲,۱۵۷	پگاه آذربایجان
		(۶,۹۹۳,۹۱۴)	(۱۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۹۵,۴۴۰)	(۵۸۴,۶۲۴,۴۷۴)	۳,۰۸۸,۶۲۴,۴۷۴	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۳۸,۸۸۹,۰۳۳	(۱۰۶,۱۲۵)	(۳,۳۰۵,۵۶۲)	(۶۷۳,۱۶۹)	(۷۱۲,۲۱۲)	(۱,۹۲۰,۱۸۱)	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	۱۳۴,۶۳۳,۷۳۰	۳۸,۳۹۰	رادیا تور
۳۵,۰۸۹,۲۳۲	۳۱۶,۰۲۹,۱۵۳	(۱۴,۷۲۲,۲۲۵)	(۱۷,۳۷۴,۵۰۰)	(۱۸,۳۸۲,۲۲۱)	۲۱,۰۲۴,۴۹۶	۳,۴۵۳,۸۶۵,۵۰۴	۳,۴۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	رایان سایا
		(۱۱۴,۲۵۰,۷۵۸)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۵,۸۰۰)	(۱۰۳,۷۵۴,۹۵۸)	۱,۱۲۳,۷۵۴,۹۵۸	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
		۸۵,۷۶۲,۲۵۱	(۱۲,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۱۰,۶۶۰)	۱۱۲,۰۴۲,۹۱۱	۲,۴۴۱,۹۵۷,۰۸۹	۲,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایا
		۷۵,۷۶۵,۳۷۰	(۱۵,۷۲۹,۹۰۰)	(۱۶,۶۴۲,۲۳۴)	۱۰۸,۱۳۷,۵۰۴	۲,۰۳۷,۸۴۲,۴۹۶	۳,۱۴۵,۹۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرامیک ارکان سرمایه گذاری
		(۲۰۳,۱۵۸,۸۵۱)	(۷,۲۵۵,۰۰۰)	(۷,۶۷۵,۷۹۰)	(۱۸۸,۲۲۸,۰۶۱)	۱,۶۳۹,۲۲۸,۰۶۱	۱,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ساختما، فولادآلیازی ایران
		(۳۳۳,۶۱۳,۷۴۲)	(۴,۱۶۷,۵۰۰)	(۴,۴۰۹,۲۱۵)	(۳۲۵,۰۳۷,۰۲۷)	۱,۱۵۸,۵۳۷,۰۲۷	۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
		(۹۲,۰۸۶,۸۰۲)	(۱,۷۸۸,۰۰۰)	(۱,۸۹۱,۷۰۴)	(۸۸,۴۰۷,۰۹۸)	۴۴۶,۰۰۷,۰۹۸	۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
	(۱,۲۵۱,۵۱۲)	(۱۸,۹۳۸,۷۳۵)	(۳,۹۰۳,۶۸۳)	(۴,۱۳۰,۰۹۷)	(۱۰,۹۰۴,۹۵۵)	۷۹۱,۶۴۱,۶۳۷	۷۸۰,۷۳۶,۶۸۲	۲۷۰,۹۰۱	پتروشیمی س. ایرانیان
	(۶۴,۳۶۰,۵۹۶)	(۳۳,۱۷۵,۴۲۰)	(۱,۴۳۰,۵۷۰)	(۱,۵۱۳,۵۴۳)	(۳۰,۳۳۱,۳۰۷)	۳۱۶,۳۴۵,۲۸۵	۲۸۶,۱۱۳,۹۷۸	۲۱۰,۰۶۹	ماشین سازی اراک
		(۵۹,۵۹۷,۲۲۲)	(۶,۱۵۹,۳۹۳)	(۶,۵۱۶,۶۳۸)	(۴۶,۹۳۱,۱۹۱)	۱,۲۷۸,۷۹۹,۸۳۹	۱,۲۳۱,۸۷۸,۶۴۸	۳۹۷,۱۲۴	مخابرات نفت بندرعباس
(۹۲,۳۵۸,۱۱۰)		(۶۰,۹۰۶,۳۱۹)	(۳,۲۲۶,۷۸۴)	(۳,۴۱۳,۹۳۷)	(۵۴,۲۶۵,۵۹۸)	۶۹۹,۶۲۲,۳۳۴	۶۴۵,۳۵۶,۷۳۶	۲۶۲,۶۲۰	کوثر مرکزی
(۳۹,۰۱۹,۴۶۲)		۱۴,۱۰۳,۹۴۵	(۳,۶۰۳,۰۰۰)	(۳,۸۱۱,۹۷۴)	۲۱,۵۱۸,۹۱۹	۶۹۹,۰۸۱,۰۸۱	۷۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سایر
(۱۴۷,۲۰۳,۳۱۹)		(۲۹۶,۸۹۱,۰۶۸)	(۱۴,۳۶۲,۰۹۹)	(۱۴,۶۷۸,۰۶۵)	(۲۶۷,۸۵۰,۹۰۴)	۳,۱۴۰,۲۷۰,۶۲۰	۲,۸۷۲,۴۱۹,۷۱۶	۲۰,۱۲,۹۰۸	جمع
۹۶۹,۹۵۴,۴۳۶	۷۵۶,۳۶۳,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۱,۸۶۲,۷۶۳,۷۱۷)	(۱۴۲,۵۸۱,۶۹۷)	(۱۴۹,۸۸۳,۶۷۸)	(۱,۵۷۰,۲۹۸,۴۴۲)	۳,۰۰۸,۶۳۷,۶۸۸	۲۸,۵۱۶,۳۳۹,۳۴۶	۰	

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵**

**۱۷- سود سهام**

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷		یادداشت	
ریال		ریال		ریال			
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶		۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵		۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳		۱۷-۱	
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶		۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵		۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳		جمع	
<b>۱۷-۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس</b>							
(ریال) ۱۳۹۵/۰۴/۲۷							
نام شرکت	مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بیمه پارسیان	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۴,۲۶۴,۳۵۴	۹۸,۲۳۵,۶۴۶
مخابرات ایران	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۴,۶۹۵,۱۲۲	۲۰۰,۳۰۴,۸۷۸
پتروشیمی مبین	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۲۰۹,۱۱۸	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	۶۰۰	۷,۸۱۶,۷۴۲	۱۱۷,۶۵۴,۰۵۸
پتروشیمی فجر	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۳/۱۷	۱۷۲,۶۱۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۴۶۵,۴۳۹	۱۶۵,۱۴۴,۵۶۱
							سایر
							جمع:
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶		۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵		۶۳۵,۵۸۰,۸۰۰		۵۸۱,۳۳۹,۱۴۳	
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶		۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵		۶۳۵,۵۸۰,۸۰۰		۵۴,۲۴۱,۶۵۷	

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

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۱۸-۱
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۸,۲۹۵,۸۳۸	۰	سود اوراق مشارکت
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۸,۲۹۵,۸۳۸	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	سود اوراق اجاره

**۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره**

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۰	۰	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۰	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۲۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲
۰	۰	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۰	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸	۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
<b>اوراق اجاره:</b>							
۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۷۷,۳۱۹,۳۶۴	۰	۰	۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۲۲	-	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۵۸,۱۲۸,۶۲۰	۱۰,۹۷۶,۴۷۴	۰	۰	۵۸,۱۲۸,۶۲۰	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۲
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۸,۲۹۵,۸۳۸	۰	۰	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	-	-	
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۸,۲۹۵,۸۳۸	۲۰۸,۹۱۱,۰۴۸					

**۱۹- سایر درآمد ها**

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		۱۳۹۵/۰۴/۲۷	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
۴۵,۰۷۲,۷۷۸	۲۶,۹۵۹,۷۱۶	۱۷,۹۲۳,۷۷۳	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۳۲۶,۲۲۷	درآمد سود سهام
۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	۱۰۰,۴۲۰,۷۲۳	۲۸۴,۱۶۳,۰۳۵	-	-	سایر درآمد ها
۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۱۲۷,۳۸۰,۴۳۹	۳۰۲,۰۸۶,۸۰۸	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۳۲۶,۲۲۷	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	۱۴۹,۸۴۵,۵۳۸	۱۵۲,۷۱۲,۸۸۳
۹۱,۶۶۱,۴۳۴	۳۷,۱۴۴,۴۵۶	۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۳۸,۲۱۹,۱۸۷
۱۲۷,۱۲۳,۳۴۰	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۴۰,۷۶۷,۱۰۸
۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۲۵۰,۶۸۸,۶۷۰	۲۳۱,۶۹۹,۱۷۸

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۲۰,۶۷۴,۳۲۹	۴,۷۶۰,۴۶۱	۸,۶۳۸,۶۰۸
۱۵,۶۷۵,۱۶۰	۰	۶۰۲,۲۸۰
۲۵۹,۰۹۹,۸۸۰	۶۶,۰۱۷,۲۵۹	۷۷,۱۶۳,۶۸۱
۴۸,۲۶۰,۱۹۲	۱۱,۶۷۴,۴۷۶	۱۴,۰۵۳,۵۰۹
۱۸۲,۹۸۰	۷۲,۹۹۰	۶۰۱,۶۸۵
۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۸۲,۵۲۵,۱۸۶	۱۰۱,۰۵۹,۷۶۳

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

سایر هزینه ها

جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۲,۵۲۸	۱۹,۸۱۰	-۴۱,۳۱۰,۷۴۸
۱,۶۱۲,۵۲۸	۱۹,۸۱۰	-۴۱,۳۱۰,۷۴۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

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.

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

درصد تملک	تعداد	نوع واحد	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	واحد سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰.۱۰	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

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	۴۵,۱۳۳,۶۷۵,۸۹۶	۴۱,۱۲۶,۹۶۷,۰۸۹	۱,۰۰۱,۷۴۰,۴۲۷