

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

بسمه تعالی

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران



ARYAN FARAZ AUDIT FIRM
Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACP)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

شماره: ۹۵/۱۷۲

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۳/۱۲

جناب آقای سوری

مدیریت محترم

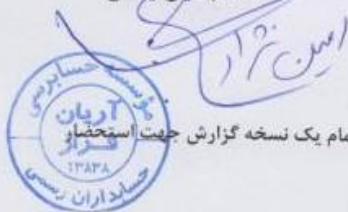
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

با سلام و احترام:

به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی
۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵ آن شرکت تقدیم می گردد.

موسسه حسابرسی آریان فراز

(حسابداران رسمی)



رونوشت:

سازمان محترم بورس و اوراق بهادار - به انضمام یک نسخه گزارش جهت استحضار

تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی - بلوار عدل - نبش حیدری مقدم - پلاک ۳۲ - واحد ۱

فاکس: ۴۴۶۱۱۷۲۹

تلفن: ۲-۴۴۶۱۱۷۲۲ و ۴۴۶۱۷۷۸۹

کد پستی: ۱۴۷۶۶۹۶۹۸۱

تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی - بلوار عدل - نبش حیدری مقدم - پلاک ۳۲ - واحد ۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

آریان فراز
گزارش

تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی - بلوار عدل - نبش حیدری مقدم شرقی - پلاک ۳۲ - واحد ۱

کد بستم: ۱۴۷۶۶۹۶۹۸۱

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران



ARYAN FARAZ AUDIT FIRM
Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان

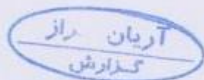
گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.



تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی - بلوار عدل - نبش حیدری مقدم شرقی - پلاک ۳۲ - واحد ۱

کد پستی: ۱۴۷۶۶۹۶۹۸۱ تلفن: ۳-۴۴۶۱۱۷۲۲ و ۴۴۶۱۷۷۸۹ فاکس: ۴۴۶۱۱۷۲۹

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

مسئولیت حسابرسی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی، درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

اظهارنظر

۵. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی ها را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

آریان فراز
گزارش

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

سایر بندهای توضیحی

۵. صورتهای مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ خرداد ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهار نظر "مقبول" ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶ مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به‌طور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی‌های نمونه‌ای انجام شده که موارد عدم رعایت به شرح مندرج در بندهای ۷-۱ تا ۷-۱۵ است به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق برخورد نکرده است.

۶-۱ حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت، حداکثر تا ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی مقاطع.

۶-۲ تودیع گواهی واحدهای سرمایه‌گذاری مدیر صندوق نزد متولی.

۶-۳ اطلاع‌رسانی تغییر در اساسنامه ظرف مدت یک هفته از برگزاری مجمع.

۶-۴ تشریفات برگزاری مجامع در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

۶-۵ علی‌الرغم پیگیری‌های صندوق سود نقدی برخی از سرمایه‌گذاری‌ها پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ تعیین شده پرداخت سود، دریافت نشده است.

۶-۶ تشکیل مجمع صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت مبنی بر تقاضای تمدید دوره فعالیت با اصلاحات مورد نیاز در اساسنامه و امیدنامه و ارائه آن به سپا برای تایید.

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

۶-۷- ثبت تغییر متولی در امیدنامه صندوق و ارسال آن برای صبا ظرف مهلت یک هفته پس از ثبت تغییرات در امیدنامه.

۶-۸- تسویه حساب فی مابین کارگزاری و صندوق حداکثر ظرف ۳ روز کاری پس از فروش سهام و حق تقدم.

۶-۹- پرداخت ۹۰ درصد از کارمزد ذخیره شده ارکان در موعد مقرر (هر سه ماه یکبار)

۶-۱۰- ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از دریافت گزارش از حسابرس در تارنمای صندوق.

۶-۱۱- افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای در موعد تعیین شده در اساسنامه (۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۲۷)

۶-۱۲- در گزارش حسابرسی ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴ اظهارنظر در خصوص اصول و رویه کنترل های داخلی و تایید محاسبات آن ای وی نشده است.

محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . این موسسه در رسیدگی های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد ، برخورد نکرده است .

گزارش فعالیت مدیرصندوق در خصوص فعالیت و وضعیت صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده است مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

آریان فراز
گزارش

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است، در این خصوص وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۹ خرداد ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

مهدی سوادلو

داریوش امین نژاد

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۹۰)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

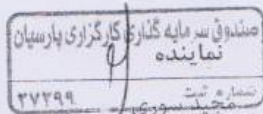
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

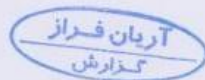
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی، صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



محمدرضا تاجریان



شرکت کارگزاری پارسیان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۳,۲۱۴,۹۵۱,۱۳۴	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۶	حسابهای دریافتی
۰	۰	۷	سایر دارایی ها
۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۸	موجودی نقد
-	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	۹	جاری کارگزاران
۳۶,۲۷۹,۴۳۹,۳۵۸	۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱	-	۹	جاری کارگزاران
۹۴۳,۴۶۲,۲۲۳	۱,۱۷۳,۳۴۰,۰۱۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۱۲	حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۰,۳۳,۵۲۴,۳۹۰	۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳		جمع بدهی ها
۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۲۲,۱۳۴	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
	(ریال)	(ریال)
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱
سود سهام	۱۶	۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶
سایر درآمدها- ذخیره زیان تحقق نیافته	۱۷	۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵
نگهداری اوراق سهام دوره پیش		۲۸,۳۹۱,۸۵۷
سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش	۱۸	۴۵,۰۷۲,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت		۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸
جمع درآمدها		۴,۹۸۸,۷۵۴,۵۹۸
هزینه ها:		
هزینه معاملات	۱۹	۹۷۰,۳۰۴,۴۷۳
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲
سایر هزینه ها	۲۱	۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹
سمع هزینه ها		۲,۲۰۷,۷۱۷,۲۳۴
سودخالص		۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۷.۹۴٪
		۲.۶۲٪
		۲.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۲,۵۲۶	۲۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۶,۴۰۵
۴۶	۳۹,۱۶۱,۰۸۸	۷۰۰
(۱,۰۴۱)	(۱,۰۳۲,۵۴۸,۵۶۰)	(۴,۵۷۹)
	۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	-
۳۱,۵۳۱	۲۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۲,۵۲۶
		۲۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

$$\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}$$

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

$$\text{خالص دارایی های پایان سال}$$

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

آریان فرار
گزاره

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۴۴۲۲۸ 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 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۳	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

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

مدیر 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ به شماره ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بزرگراه همت بعد از اشرفی اصفهانی بعد از عدل نبش حیدری مقدم پ ۳۲ واحد ۱.

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.

نحوه 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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 تسلک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ 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 ریالی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریالی
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، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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:

صنعت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	۰.۴٪	۱۱,۱۶۵,۲۱۴,۶۳۹
سایر واسطه گری های مالی	۳,۱۱۵,۰۰۷,۱۰۰	۳,۱۵۰,۰۹۶,۳۳۲	۸.۶٪	۵,۶۵۶,۸۰۰,۱۱۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۵,۶۶۴,۴۱۱,۴۹۵	۵,۵۵۷,۹۴۴,۲۴۹	۱۵.۳٪	۳,۰۸۲,۱۵۴,۸۸۲
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲,۷۵۹,۵۶۰,۴۰۲	۲,۴۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۶.۷٪	۱,۱۸۸,۰۹۵,۰۶۰
سرمایه گذاری ها	۲,۱۲۱,۲۲۴,۹۸۴	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۵	۶.۳٪	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۱۷۹,۲۰۸,۷۰۶	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	۳.۸٪	۴۷۹,۹۰۹,۹۸۱
عرضه برق گاز بخار و آب گرم	۳,۴۹۰,۱۴۶,۸۸۹	۳,۶۸۴,۲۳۴,۰۰۶	۱۰.۱٪	-
ساخت محصولات فلزی	۲,۴۶۲,۳۳۱,۷۸۹	۳,۴۵۹,۶۳۰,۲۷۶	۹.۴٪	-
مخابرات	۱,۴۶۵,۰۸۵,۸۸۰	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۳.۷٪	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۸۵,۱۱۲,۵۶۶	۳۴۶,۹۴۳,۸۴۰	۰.۹٪	-
فلزات اساسی	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۱.۹٪	-
واسطه گری های مالی و پولی	۴,۹۸۲,۴۰۳,۶۶۳	۴,۸۳۶,۲۰۰,۳۴۴	۱۳.۳٪	-
فرآورده های نفتی کرم سخت هسته ای	۱,۸۷۲,۹۵۴,۹۰۳	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۵.۸٪	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	۵,۱۴۱,۴۲۸,۵۲۴
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۲,۷۸۴,۶۹۰,۹۴۳
محصولات شیمیایی	-	-	-	۸۰۷,۶۳۱,۳۶۸
سیمان، آهک، گچ	-	-	-	۵۵۰,۹۸۱,۴۵۴
حمل و نقل آبی	-	-	-	۱,۹۴۱,۴۱۵,۱۳۶
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲۹۶,۸۰۱,۴۷۲
جمع	۳۰,۳۸۸,۰۵۹,۳۵۰	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۸۶٪	۳۳,۲۱۴,۹۵۱,۱۳۴

مجموعی نقد صندوق تاریخ ۱۳۹۲/۵/۲۱ بود و کلی پارتیان شعبه بهایی
مجموعی به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ بود و کلی پارتیان شعبه بهایی

[illegible]

၁၆၀

تاریخ: ۲۵/۱۰/۱۳۹۵
محل: تهران

[illegible]

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

۹- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶
(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۶۵۰,۳۶۴,۱۸۶	۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱
۱۶۱,۴۲۳,۴۱۷	۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱
۷۸,۷۲۶,۳۴۰	۸۴,۹۷۶,۲۶۵
۵۲,۹۴۸,۲۸۰	۱۳۷,۰۱۲,۸۰۲
۹۴۳,۳۶۲,۲۲۳	۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲

بابت واحدهای ابطال شده

جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۴۶۰,۷۶۴,۴۷۳	۳۱۸,۱۶۲,۰۴۳
۵۹,۴۶۵,۸۳۰	۷۷,۶۶۹,۵۶۸
۱۱,۴۳۸,۶۲۱	۱۱,۶۰۸,۶۲۱
.	.
۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

ذخیره کارمزد تصفیه

حساب پرداختنی به مدیریت

مالیات تکلیفی پرداختنی

جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۲,۲۲۲,۷۸۱,۵۴۲	۳۱,۵۲۶	۲۲,۹۲۲,۴۸۱,۷۴۲	۳۰,۵۳۱	
۱,۰۲۲,۱۳۳,۵۲۶	۱,۰۰۰	۱,۱۱۱,۰۸۳,۲۱۸	۱,۰۰۰	
۲۲,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۲,۵۲۶	۲۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
۱۴-۱	ریال	ریال
	۲,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	(۸,۶۷۲,۷۴۹,۳۵۵)
۱۴-۲	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)
	۶,۹۶۴,۹۴۴	۴,۶۸۳,۳۴۳
	۲,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰	(۹,۲۱۰,۸۳۳,۰۲۸)

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
۱۳۹۵/۰۱/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	کنکور سازی	۳۱۲,۸۷۶	۴,۹۶۵,۹۶۶,۰۰۰	۳,۶۲۲,۴۱۱,۰۷۳	۱,۳۴۳,۵۵۴,۹۲۷	-
۲	صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۷۴۰,۰۰۰	۹,۰۱۳,۵۷۴,۵۹۴	۸,۰۷۶,۳۱۱,۰۹۷	۹۳۷,۲۶۳,۴۹۷	-
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۸۱۹,۸۱۵	۲,۳۸۴,۵۴۱,۹۰۳	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲	-
۴	لیزینگ رایان سایا	۳,۰۲۸,۹۲۰	۷,۹۸۵,۲۰۹,۹۶۵	۷,۴۳۷,۹۳۳,۵۴۵	۵۴۷,۲۷۶,۴۲۰	-
۵	صنعت بیمه	۹۷۸,۱۱۱	۱,۹۹۷,۲۷۸,۹۹۸	۱,۵۶۳,۷۲۶,۳۵۸	۴۳۳,۵۵۲,۶۴۰	-
۶	آذراب	۷۰۹,۲۴۹	۲,۵۴۹,۱۸۴,۰۵۳	۲,۲۵۴,۷۷۴,۲۰۵	۲۹۴,۴۰۹,۸۴۸	-
۷	توسعه صنایع بهشهر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۳۲,۰۰۰	۲,۲۷۵,۸۰۶,۸۸۹	۲۴۴,۲۲۵,۱۱۱	-
۸	صندوق پاداش سهامداری توسعه	۴۹۱,۱۸۸	۵,۱۷۹,۵۶۱,۰۰۸	۴,۹۳۵,۷۵۱,۷۳۷	۲۴۳,۸۰۹,۲۷۱	۱۱۴,۴۱۸,۴۳۷
۹	لیزینگ ایرانیان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۱۵۰,۷۸۶	۱,۰۳۹,۴۲۷,۱۴۳	۲۳۹,۷۲۳,۶۴۳	-
۱۰	داروسازی کاسپین	۳۷,۰۰۰	۷۲۰,۴۳۴,۷۶۶	۶۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۲۳۹,۷۱۹,۷۵۰	-
۱۱	کارت اعتباری ایران گیش	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۵۰,۰۰۰	۸۰۳,۱۷۹,۷۰۸	۲۲۶,۱۷۰,۲۹۲	-
۱۲	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۷,۷۴۷,۷۱۰	۳,۲۲۲,۵۷۴,۴۱۲	۳۲۴,۱۷۳,۲۹۸	(۳۶۹,۳۹۳,۰۷۰)
۱۳	پتروشیمی مبین	۹۶۲,۳۸۲	۳,۷۲۸,۹۷۰,۴۸۷	۳,۵۰۷,۶۶۲,۸۳۸	۲۲۱,۳۰۷,۶۴۹	-
۱۴	مینا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۳۷۵,۰۰۱	۴,۶۷۲,۷۷۸,۹۰۴	۱۶۳,۵۹۶,۰۹۷	-
۱۵	برق مینا	۲۲۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۰۹۸,۱۱۲	۲,۸۹۵,۴۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۶۳۸,۴۱۲	-
۱۶	بانک صادرات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۴۱۹,۱۸۹	۱,۵۵۹,۴۴۲,۱۳۰	۱۳۲,۹۷۷,۰۵۹	-
۱۷	بیمه پارسیان	۲۵۸,۳۳۲	۸۰۴,۶۵۰,۹۱۲	۶۷۶,۶۸۷,۶۰۶	۱۲۷,۹۶۳,۳۰۶	-
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۹,۹۹۹	۵۲۶,۸۶۳,۱۶۰	۴۰۰,۳۳۲,۲۱۶	۱۲۶,۵۳۰,۹۴۴	-
۱۹	بهمن دیزل	۳۴۵,۰۰۰	۱,۴۱۵,۴۷۷,۰۱۶	۱,۳۰۴,۹۵۶,۳۱۶	۱۱۰,۵۲۰,۸۰۰	-
۲۰	رادیا تور	۲۲۵,۹۱۵	۱,۰۳۱,۹۷۰,۰۸۶	۹۱۴,۰۳۳,۴۷۴	۱۰۷,۹۳۶,۶۱۲	(۲۶,۶۴۰)
۲۱	حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۹۱,۸۴۹	۱,۲۷۱,۳۴۸,۸۵۲	۹۴,۷۴۲,۹۹۷	-
۲۲	بانک انصار	۳۴۴,۸۲۹	۹۰۸,۳۵۱,۸۶۸	۸۱۸,۷۲۱,۵۵۸	۸۹,۶۳۰,۳۱۰	-
۲۳	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۱۶۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۷۷,۱۵۸,۷۱۶	-
۲۴	بیمه دانا	۳۰۳,۰۶۱	۵۴۳,۹۹۲,۵۱۸	۴۸۳,۰۹۵,۸۷۲	۶۰,۸۹۶,۶۴۶	(۸۷,۳۶۷,۶۱۸)
۲۵	ویل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۱۷,۳۲۷,۷۸۳	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۴,۰۷۲,۳۱۲	-
۲۶	بانک خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۲۹,۱۹۲	۱,۲۳۰,۳۵۰,۵۶۵	۴۱,۶۷۸,۶۲۷	-
۲۷	ایران خودرو دیزل	۲,۱۲۱,۵۹۰	۱,۸۸۷,۸۴۵,۷۷۳	۱,۸۴۷,۲۹۶,۵۷۶	۴۰,۵۴۹,۱۹۷	۷۲۳,۴۰۱,۳۷۴
۲۸	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۵۷,۰۱۷	۱,۴۸۵,۷۸۵,۹۰۳	۲۶,۵۷۱,۱۱۴	(۲۷,۵۶۶,۶۰۳)
۲۹	مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۴,۷۸۷,۹۸۸	-
۳۰	شیشه همدان	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۴۷۲,۲۷۰	۷۱۶,۹۳۱,۸۰۰	۲۳,۱۱۵,۴۷۰	-
۳۱	ناید واتر	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۱,۴۱۹	۱۶,۶۳۸,۵۸۱	-
۳۲	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۹۱,۰۰۰	۱۶۸,۴۱۴,۵۲۸	۱۵,۶۷۶,۴۷۲	-

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

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۳	لیزینگ غدیر	۱,۲۱۵,۴۴۱	۲,۶۳۶,۲۷۱,۳۱۹	۲,۶۲۳,۸۰۶,۶۳۵	۱۲,۴۶۴,۶۸۴	۱۰۵,۳۸۷,۰۳۹
۳۴	سرمایه گذاری سپه	۲۱۰,۵۶۷	۳۳۶,۵۰۰,۱۳۱	۳۳۷,۳۳۸,۹۹۸	۹,۳۷۱,۱۲۳	-
۳۵	بیمه البرز	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۷۰۳,۳۳۰	۵۱۰,۰۶۶,۹۰۸	۸,۶۳۵,۴۱۲	-
۳۶	کی بی سی	۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۹۸,۵۴۴	۲۴۹,۵۲۷,۱۶۳	۶,۲۷۱,۳۸۱	-
۳۷	کیمیای زنجان	۱۳,۰۰۰	۴۵,۷۲۱,۰۰۰	۴۳,۷۵۶,۴۲۷	۱,۹۶۴,۵۷۳	-
۳۸	مجموعهای نوربستی ورفاهی آبادگران ایران	۳۸,۰۰۰	۸۴,۱۰۸,۷۷۷	۸۲,۶۲۲,۲۲۳	۱,۴۸۶,۵۵۴	۹۹,۴۲۸,۲۹۷
۳۹	ایرکا پارت صنعت	۱۰۰	۵۵۶,۰۰۰	۵۷۷,۶۹۰	(۲۱,۶۹۰)	۵۶,۰۵۲,۲۵۷
۴۰	نفت و گاز و پتروشیمی نامین	۲۵	۴۱,۲۶۹	۸۳,۳۳۵	(۴۱,۹۶۶)	-
۴۱	ریخته گری ایران	۱۰۰	۴۲۷,۳۸۵	۴۹۸,۹۱۰	(۷۱,۵۲۵)	-
۴۲	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۰	۱,۶۴۷,۹۶۸	(۱۱۱,۳۰۸)	-
۴۳	گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰	۹۴۸,۳۲۰	۱,۰۸۵,۳۴۷	(۱۳۶,۹۲۷)	۳۹,۶۹۸,۳۰۶
۴۴	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۸۰	۱,۷۷۸,۶۰۱	(۱۹۵,۵۲۱)	۲۲,۲۸۰
۴۵	پتروشیمی خارک	۱۰۰	۱,۳۱۸,۰۷۶	۱,۷۵۳,۶۷۵	(۴۳۵,۵۹۹)	-
۴۶	بانک سینا	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۸۷۲,۲۹۰	۹۱۰,۷۰۴,۶۰۳	(۸۳۲,۳۱۳)	-
۴۷	تراکتور سازی	۱,۶۶۶	۳,۶۰۱,۹۳۰	۴,۴۸۱,۶۱۲	(۸۷۹,۶۸۲)	-
۴۸	پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۹,۴۴۸	۱,۶۶۳,۱۲۷,۱۸۰	(۱۸,۱۱۷,۷۳۲)	-
۴۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۶۶۵,۷۶۱	۲,۴۷۹,۹۵۲,۵۹۸	۲,۵۰۰,۷۸۴,۱۷۸	(۲۰,۸۳۱,۵۸۰)	۷,۸۴۷,۴۵۳
۵۰	سرمایه گذاری مسکن	۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۴۸۵,۰۰۰	۱,۱۰۸,۴۲۱,۵۶۶	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)	-
۵۱	داروسازی تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۴۹,۱۶۰,۴۳۹	۲۸۸,۷۵۹,۵۳۹	(۳۹,۵۹۹,۱۰۰)	(۲۳,۴۲۰,۸۷۳)
۵۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۸۶,۷۰۲	۱,۹۶۹,۵۳۵,۵۷۶	(۱۶۸,۵۴۸,۸۷۴)	-
۵۳	پتروشیمی جم - پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۸۳,۲۱۶	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۷۲,۹۴۷,۶۷۹)	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)
۵۴	گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۱۱۱,۸۰۰	۹۲۳,۲۶۵,۳۴۸	(۲۰۹,۱۵۳,۵۴۸)	-
۵۵	پتروشیمی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۲۳۶,۱۷۳	۱,۸۰۹,۵۳۶,۶۶۶	(۲۱۴,۳۰۰,۴۹۳)	-
۵۶	سایبا - سایبا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۲۳,۲۶۸	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۳	(۲۴۲,۴۶۸,۰۵۴)	(۶,۵۴۹,۰۱۳)
۵۷	سیمان بجنورد - سیمان بجنورد	۱۱۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۹۷,۷۶۵	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۱	(۳۲۶,۵۸۱,۲۳۶)	(۱۳,۳۸۸,۷۱۹)
۵۸	گروه توسعه علی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۸۲,۱۰۲	۱,۰۸۳,۲۳۴,۲۱۱	(۳۵۲,۱۵۲,۱۰۹)	۸۳,۵۳۵,۱۵۹
۵۹	ایران یاسا	۱۵۷,۴۳۶	۳۰۲,۳۹۶,۱۳۹	۶۵۵,۱۹۶,۱۴۳	(۳۵۲,۸۰۰,۰۰۴)	۸۳۲,۳۱۶
۶۰	ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۷۶۷,۳۲۲	۳,۸۳۵,۱۰۰,۴۴۳	(۵۵۲,۳۳۳,۰۲۱)	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۹)
۶۱	نیرو محرکه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۴۴۳,۸۲۱	۳,۱۲۲,۶۴۴,۳۰۰	(۶۶۵,۳۰۰,۴۷۹)	۱۷۶,۲۴۱,۳۰۶
۶۲	گروه صنعتی بارز	۴۹۵,۱۵۶	۱,۶۷۳,۸۷۴,۵۷۴	۲,۳۷۹,۴۸۱,۸۸۹	(۷۰۵,۶۰۷,۳۱۵)	۱۵۶,۳۷۶,۸۷۷
۶۳	الکترونیک خودرو شرق	۱,۸۵۷,۹۲۰	۲,۳۸۵,۲۵۵,۲۷۳	۳,۲۱۶,۶۲۰,۴۹۳	(۸۳۱,۳۷۵,۳۱۹)	-
۶۴	سایر	-	-	-	-	(۸,۹۴۴,۸۱۶,۸۹۶)
	جمع		۹۹,۶۸۶,۰۹۱,۷۵۹	۹۷,۰۴۱,۶۰۰,۷۵۴	۲,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	(۸,۶۷۴,۷۴۹,۳۵۵)

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	مجموعهای نوربستی ورفاهی آبادگران ایران	۱	-۳۱۷	۱,۱۷۴	(۱,۳۹۱)	۳۰,۸۶۹,۹۴۵
۳۳۳	تراکتور سازی	۴۴۳,۲۲۳	۵۶۲,۷۸۴	۵۶۲,۷۸۴	(۱۱۹,۵۶۱)	-
۴۱۶۷۶	رادیانور ایران	۵۸,۸۸۸,۱۸۸	۶۴,۳۴۸,۵۳۴	۶۴,۳۴۸,۵۳۴	(۵,۴۶۰,۳۴۶)	-
۲۳۳,۲۳۳	سرمایه گذاری مسکن	۲۴,۹۶۶,۶۳۱	۶۰,۱۲۷,۲۶۵	۶۰,۱۲۷,۲۶۵	(۳۵,۱۶۰,۶۳۴)	-
۲۲۸,۵۷۱	صنعتی نیرو محرکه	۷۱,۹۹۹,۸۶۵	۲۰۳,۱۲۲,۹۷۲	۲۰۳,۱۲۲,۹۷۲	(۱۳۱,۱۳۳,۱۰۷)	-
	سایر	-	-	-	-	(۵۷۱,۶۳۶,۹۶۱)
			۱۵۶,۲۹۷,۶۹۰	۳۲۸,۱۶۲,۷۲۹	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
۱۵-۱	ریال ۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲ (۹,۸۳۳,۳۱۱)	ریال ۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵ ۴,۳۸۰,۳۰۰
جمع	۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	۱,۵۳۱,۷۵۲,۶۸۵

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
آذرب	۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۲,۳۳۱,۷۸۹	۱,۰۳۳,۲۶۸,۲۱۱	(۱۸,۴۹۱,۷۲۴)	(۱۷,۴۷۸,۰۰۰)	۹۹۷,۲۹۸,۴۸۷	۳۹۲,۸۲۹,۲۵۶	
سرمایه گذاری نفت	۴۵۳,۰۲۳	۱,۱۲۱,۲۳۱,۹۲۴	۸۳۰,۹۶۳,۳۲۷	۲۹۰,۳۶۸,۵۹۷	(۵,۹۳۱,۳۱۷)	(۵,۶۰۶,۱۶۰)	۲۷۸,۷۳۱,۱۲۰	-	
بنیاده پارسیان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۳۰۸,۷۰۶	۲۳۹,۱۹۱,۳۹۴	(۷,۵۰۳,۳۳۶)	(۷,۰۹۳,۰۰۰)	۲۲۴,۵۹۵,۹۵۸	-	
صنعت بنیاد	۱,۳۳۶,۸۸۹	۲,۳۷۹,۵۹۵,۳۰۱	۲,۱۳۱,۳۳۴,۹۸۴	۱۵۸,۲۷۰,۳۱۷	(۱۲,۵۹۰,۵۹۹)	(۱۱,۳۹۷,۹۷۷)	۱۳۴,۸۱۳,۳۸۱	-	
پتروشیمی مبین	۲۰۹,۱۱۸	۹۱۵,۷۲۷,۷۲۳	۷۹۰,۵۲۵,۲۷۶	۱۲۵,۲۰۲,۴۴۶	(۴,۸۴۴,۳۰۰)	(۴,۵۷۸,۶۳۹)	۱۱۵,۷۷۹,۶۰۷	-	
پتروشیمی فجر	۱۷۲,۶۱۰	۲,۸۰۶,۸۱۱,۳۱۰	۲,۶۹۹,۶۲۱,۶۱۱	۸۱,۹۱۴,۴۶۸	(۱۴,۸۴۸,۰۳۱)	(۱۴,۰۴۴,۵۵۶)	۷۸,۳۰۷,۵۱۲	-	
بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۷,۰۸۵,۵۳۲	۶۷,۸۴۰,۷۳۶	(۱۶,۸۲۷,۳۶۵)	(۱۵,۹۱۴,۲۳۹)	۵۳,۷۳۰,۱۵۸	-	
رایان سایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۸۲۷,۸۳۶	۲,۱۱۵,۰۰۷,۱۰۰	۶۷,۸۴۰,۷۳۶	(۱۶,۸۲۷,۳۶۵)	(۱۵,۹۱۴,۲۳۹)	۵۳,۷۳۰,۱۵۸	-	
رادیناتور	۳۸,۳۹۰	۱۳۷,۹۷۳,۶۶۰	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۴۰,۳۰۸,۷۷۲	(۷۲۹,۸۸۱)	(۶۸۹,۸۶۸)	۳۸,۸۸۹,۰۲۳	-	
بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۳۷,۹۳۸,۲۰۴	۲۱۰,۶۱۰,۷۹۵	(۸,۲۴۷,۱۱۰)	(۷,۷۹۵,۰۰۰)	۵۰,۱۹,۶۸۵	-	
فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۱۴,۶۵۳,۹۱۶	(۳,۷۳۷,۳۸۵)	(۳,۵۳۲,۵۰۰)	۷,۳۸۴,۰۳۱	-	
نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۹۹۱,۵۷۶	(۲۸,۵۹۱,۵۷۶)	(۵,۳۶۰,۸۸۶)	(۵,۰۶۷,۰۰۰)	(۳۹,۰۱۹,۴۶۲)	-	
دانا پارس	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۱۱۳,۵۶۶	(۳۴,۵۶۳,۵۶۶)	(۱,۸۵۴,۴۱۰)	(۱,۷۵۲,۷۵۰)	(۳۸,۱۶۹,۷۳۶)	-	
مخابرات	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۰۸۵,۸۸۰	(۷۸,۰۸۵,۸۸۰)	(۷,۳۳۷,۳۳۰)	(۶,۹۳۵,۰۰۰)	(۹۲,۳۵۸,۱۱۰)	-	
بنای و معماری کوثر مرکزی	۳,۰۹۹,۹۹۶	۴,۸۸۵,۵۹۳,۶۹۶	۴,۹۸۳,۴۰۳,۶۶۳	(۹۷,۸۰۹,۹۶۷)	(۲۴,۹۶۵,۳۸۴)	(۲۴,۴۲۷,۹۶۸)	(۱۴۷,۲۰۳,۳۱۹)	-	
نوسنده و عمران کوهان	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۵۲۸,۶۹۰	(۱۳۴,۴۲۸,۶۹۰)	(۵,۰۸۴,۹۶۱)	(۴,۹۷۵,۵۰۰)	(۱۴۴,۴۸۹,۱۵۱)	-	
سرمایه گذاری صنعت	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۳۴۹,۹۹۸	۱,۶۳۰,۰۳۱,۷۱۲	(۱۳۸,۷۸۱,۷۱۴)	(۷,۸۸۸,۷۱۳)	(۷,۴۵۶,۲۵۰)	(۱۵۴,۱۲۶,۶۷۶)	-	
پست بانک ایران	۶۹۶,۸۴۳	۱,۳۱۷,۷۳۰,۱۱۳	۱,۴۶۹,۳۸۷,۷۵۸	(۱۵۱,۶۵۷,۶۴۵)	(۶,۹۷۰,۷۹۳)	(۶,۵۸۸,۶۵۱)	(۱۶۵,۲۱۷,۰۸۸)	-	
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۱۲,۳۴۶,۸۶۹	۳۱,۸۰۳,۳۱۱,۴۵۹	۳۰,۳۸۸,۰۵۹,۳۴۶	۱,۵۱۵,۲۵۲,۱۱۳	(۱۶۷,۱۸۰,۹۹۳)	(۱۵۹,۰۱۶,۵۵۸)	۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲	۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵	

۱۵ - سود سهام

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
۱۶-۱	ریال ۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶ ۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	ریال ۲,۸۵۶,۵۳۸,۵۳۲ ۲,۸۵۶,۵۳۸,۵۳۲
جمع	۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۲,۸۵۶,۵۳۸,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(ریال) ۱۳۹۵/۰۱/۲۷

تاریخ		تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	نام شرکت
تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام	هر سهم				
۱۳۹۴/۰۲/۲۲	۱,۸۵۷,۹۳۰	۲۲,۲۹۵,۰۴۰	۱۲				الکترونیک خودرو
۱۳۹۴/۰۲/۲۲	۱۵۷,۴۳۶	۷۰,۸۴۶,۲۰۰	۴۵۰				ایران باس
۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰				مخمر خودرو
۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰				نازوسازی اسود
۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰				رادبانور
۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۰۸,۰۳۹	۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۸۹۰				سیمان پهنورد
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶				ایران خودرو
۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰				بانک تجارت
۱۳۹۴/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰				تراکتور سازی
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰				پروشیمی ایرانیان
۱۳۹۴/۰۵/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱				آذراب
۱۳۹۴/۰۲/۲۲	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰				پروشیمی خاگ
۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰				گروه توسعه ملی ایران
۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۳۷,۹۹۹	۸,۷۳۹,۷۷۰	۲۳۰				نوریسی آذینگران
۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۲۸,۵۸۰	۴۶,۵۸۵,۴۰۰	۱,۶۳۰				لوشدارو
۱۳۹۴/۰۲/۱۳	۱,۵۳۵,۳۳۱	۲۶۱,۰۰۴,۵۷۰	۱۷۰				نیرو محرکه
۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۲۴۵,۱۵۶	۵۱۴,۸۲۷,۶۰۰	۲,۱۰۰				صنعتی بارز
۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰				پاکشو
۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰				رایان سایبا
۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵				سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	-				سایر
جمع:		۱,۹۹۰,۴۸۳,۲۹۰					
جمع:		۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶					
جمع:		(۴۰,۲۰۷,۷۰۴)					
جمع:		۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۲۲					

۱۷- سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش

عطف به یادداشت ۱۶-۱ صورت های مالی، سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ ۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵ ریال بوده که باعث افزایش در سود خالص آن دوره شده است لذا این رقم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ برگشت داده شده است.

۱۸- 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 درآمد ها، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	سود اوراق مشارکت
۳۰۳,۹۷۷,۷۲۷	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	سایر درآمد ها
۱۳۷,۷۵۰,۴۹۶	۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	
۴۴۰,۸۴۸,۲۲۳	۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	
۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه کارمزد معاملات
۴۶۶,۴۷۴,۹۱۱	۴۹۳,۷۹۷,۷۳۲	هزینه مالیات معاملات
۴۵۳,۱۹۷,۵۷۸	۴۷۶,۵۰۶,۷۴۱	جمع
۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹	۹۷۰,۳۰۴,۴۷۳	

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۵۰,۳۶۴,۱۸۶	۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	ضامن
۱۶۱,۴۲۳,۴۱۷	۹۱,۶۶۱,۴۳۴	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۲۷,۱۲۳,۳۴۰	جمع
۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۳	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۰,۳۵۸,۲۲۳	۲۰,۶۷۴,۳۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۵۵۴,۱۲۴	۱۵,۶۷۵,۱۶۰	هزینه عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۷۹	.	هزینه نرم افزار
۱۹۹,۰۸۴,۷۹۷	۲۵۹,۰۹۹,۸۸۰	سایر هزینه ها
۳۷۲,۲۳۹	۱۸۲,۹۸۰	جمع
۲۷۶,۲۶۹,۳۶۲	۲۹۵,۶۲۳,۳۴۹	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- 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.

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

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
شرکت کارگزاری پارسین	مدیر	خرید و فروش سهام	۱۰۱,۳۵۰,۸۸۲,۵۹۵	۱۰۶,۱۸۰,۶۲۸,۵۶۴	۳,۲۲۷,۴۸۷,۱۳۵